

**COMUNE DI TORRE BERETTI E CASTELLARO**  
Provincia di Pavia

**RELAZIONE**  
Illustrativa dei dati consuntivi esercizio finanziario 2018

Approvata con deliberazione della Giunta Comunale n. 24 del 06.04.2019

**Il Sindaco**  
F.to Marco Broveglio

**Il Responsabile del  
Servizio finanziario**  
F.to Agostina Pretotto

**Il Segretario**  
F.to Dott. Francesco D'Angelo

Dati fisici del Comune:

- ❖ superficie territorio Km<sup>2</sup> 17,57
- ❖ popolazione al 31.12.2018 581
- ❖ attività economiche:
  - commerciali: n. 4 – n. addetti 10
  - artigianali: n. 9 – n. addetti 30
  - agricole: n. 3 – n. addetti 18

- ❖ strade comunali Km. 4,98
- ❖ strade vicinali Km. 0

Strumenti urbanistici esistenti:

Piano Regolatore generale  
Piano di Edilizia economico-popolare  
Piano degli insediamenti produttivi

**ENTRATE DI COMPETENZA – ANALISI DEI RISULTATI**

<b>Descrizione titolo</b>	<b>Previsioni iniziali</b>	<b>Previsioni definitive</b>	<b>Somme accertate</b>	<b>Entrate per abitante</b>
Titolo I entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	343.756,18	338.360,17	319.916,01	550,63
Titolo II – Trasferimenti correnti	100.343,05	132.996,28	116.672,46	200,81
Titolo III entrate extratributarie	125.661,14	124.059,64	64.659,80	111,29
Totale titoli I-II-III	569.760,37	595.416,09	501.248,27	862,73
Titolo IV – Entrate in conto capitale	81.000,00	127.435,20	46.481,20	80,00
Titolo V – Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VI – Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VII – Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IX – entrate per conto terzi e partite di giro	120.100,00	146.600,00	57.971,52	99,78
F.do pluriennale vincolato per spese correnti				
F.do pluriennale vincolato per spese in conto capitale				
Avanzo di amministrazione				
<b>Totale generale</b>	<b>770.860,37</b>	<b>869.451,29</b>	<b>605.700,99</b>	<b>1.042,51</b>

**PARTE SECONDA – SPESE DI COMPETENZA – ANALISI DEI RISULTATI**

<b>Descrizione titoli</b>	<b>Previsioni iniziali</b>	<b>Previsioni definitive</b>	<b>Somme impegnate</b>	<b>Spese per abitante</b>
Titolo I – Spese correnti	524.678,05	581.144,68	488.350,21	840,54
Titolo II – Spese in conto capitale	87.058,86	369.378,86	257.065,26	442,46
Titolo III – Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV- Rimborso prestiti	39.023,46	39.023,48	39.023,48	67,17
Titolo V – Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VII – Uscite per conto terzi e partite di giro	120.100,00	146.600,00	57.971,52	99,78
Disavanzo di amministrazione				
<b>Totale generale</b>	<b>770.860,37</b>	<b>1.136.147,02</b>	<b>842.410,47</b>	<b>1.449,95</b>

## **QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2018**

L'esercizio finanziario 2018, cui la presente relazione si riferisce, si è chiuso con le risultanze di cui al seguente prospetto:

	<b>Residui</b>	<b>Competenza</b>	<b>Totale</b>
Fondo di cassa 01.01.18	----	-----	222.644,49
Riscossioni	225.331,45	536.802,90	762.134,35
Pagamenti	132.953,58	485.201,80	618.155,38
Fondo di cassa al 31.12.18			366.623,46
Pagamenti per azioni non regolarizzate			0
Differenza			<b>366.623,46</b>
Residui attivi	193.050,48	68.898,09	261.948,57
Residui passivi	149.370,77	357.208,67	506.579,44
Fondo pluriennale Vincolato per Spese Correnti			0,00
Fondo pluriennale Vincolato per Spese C/Cap.			15.416,20
Differenza			<b>-260.047,07</b>
<b>Avanzo di amministrazione al 31.12.2018</b>			<b>106.576,39</b>
<b>Parte accantonata</b>			
-Fondo crediti dubbia esigibilità al 31.12.2018			64.913,55
- Accantonamento residui perenti al 31.12.2018			0,00
- Fondo ammortamento di beni patr. al 31.12.18			0,00
<b>Totale parte accantonata</b>			<b>64.913,55</b>
<b>Parte vincolata</b>			
-Vincoli derivanti da leggi e principi contabili			140,84
- Vincoli derivanti da trasferimenti			1.714,33
- Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui			0,00
- Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente			1.084,50
- Altri vincoli			0,00
<b>Totale parte vincolata</b>			<b>2.939,67</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>			
<b>Totale parte destinata agli investimenti</b>			<b>6.128,80</b>
<b>Totale parte disponibile</b>			<b>32.594,37</b>

## **ANALISI DEGLI IMPEGNI PER TITOLI E MACROAGGREGATI**

### **SPESE CORRENTI**

	<b>Totale impegni</b>	<b>% del totale spese correnti</b>	<b>Spesa per abitante</b>
101 – Redditi da lavoro dipendente	45.417,89	9	78,17
102 – Imposte e tasse a carico dell'ente	9.048,62	2	15,57
103 – Acquisto di beni e servizi	227.787,73	47	392,07
104 – Trasferimenti correnti	164.228,80	34	282,67
107 – Interessi Passivi	29.638,19	6	51,01
108 – Altre spese per redditi da capitale	0,00	0	0,00
109 – Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0	0,00
110 – Altre spese correnti	12.228,98	2	21,05
<b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>	<b>488.350,21</b>	<b>100</b>	<b>840,54</b>

### ***SPESE IN CONTO CAPITALE***

	<b>Totale impegni</b>	<b>% totale spese in c/capitale</b>	<b>Spesa per abitante</b>
201 – Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0	0,00
202 – Investimenti fissi e lordi e acquisto di terreni	256.620,32	99	441,69
203 – Contributi agli investimenti	0,00	0	0,00
204 – Altri trasferimenti in conto capitale	444,94	1	0,77
205 – Altre spese in conto capitale	0,00	0	0,00
<b>TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>257.065,26</b>	<b>100</b>	<b>442,46</b>
<b>T O T A L E</b>	<b>745.415,47</b>		

### ***ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI***

Dall'esame delle risultanze del conto dell'esercizio che precede immediatamente quello cui si riferisce il conto in esame, per quanto riguarda la gestione dei residui, emergono i seguenti dati:

#### A) Entrata

Residui riportati dalla gestione di competenza	274.898,00
Residui riportati dalla gestione dei residui	187.073,83
<b>T O T A L E</b>	<b>461.971,83</b>

Dal conto in esame – riguardo alla gestione dei residui, si rilevano le seguenti risultanze:

a) Somme riscosse nel corso dell'esercizio	225.331,45
b) Somme ulteriormente riportate a residui	193.050,48
c) Residui insussistenti e prescritti	43.589,90

#### B) Spesa

Residui riportati dalla gestione di competenza	154.063,58
Residui riportati dalla gestione dei residui	159.143,92
	<b>313.207,50</b>

Dal conto in esame – riguardo alla gestione dei residui passivi, si rilevano le seguenti risultanze:

a) somme pagate nel corso dell'esercizio	132.953,58
b) somme ulteriormente portate a residui	149.370,77
c) residui insussistenti e prescritti	30.883,15

**ANALISI DELLA SITUAZIONE PER MISSIONI**

<b>Missione</b>	<b>Prev. iniziali</b>	<b>Prev. definitive</b>	<b>Impegnato</b>	<b>% del totale della missione</b>
Missione 1 – Servizi istituzionali, generali e di gestione	348.863,88	438.407,10	321.281,13	73
Missione 2 – Giustizia	0	0	0	0
Missione 3 – Ordine pubblico e sicurezza	9.148,86	33.548,86	33.368,86	99
Missione 4 – Istruzione e diritto allo studio	37.050,00	51.715,40	50.285,72	97
Missione 5 – Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	10.000,00	14.500,00	14.350,00	99
Missione 6 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	8.000,00	32.750,57	22.664,16	69
Missione 7 – Turistico	0	0	0	0
Missione 8 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2.616,00	44.316,00	44.174,68	99
Missione 9 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	93.753,01	97.288,01	67.061,00	69
Missione 10 – Trasporto e diritto alla mobilità	31.900,00	170.818,50	155.110,01	91
Missione 11 – Soccorso civile	0	0	0	0
Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	18.874,50	16.089,77	8.530,58	53
Missione 13 – Tutela della salute	0	0	0	0
Missione 14 – Sviluppo economico e competitività	500,00	0	0	0
Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione profes.	0	0	0	0
Missione 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0	0	0	0
Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0	0	0	0
Missione 18 – Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0	0	0	0
Missione 19 – Relazioni internazionali	0	0	0	0
Missione 20 – Fondi e accantonamenti	22.500,00	22.500,00	0	0
Missione 50 – Debito pubblico	67.554,12	67.612,81	67.612,81	100
Missione 60 – Anticipazioni finanziarie	0	0	0	0

Missione 99 – Servizi per conto terzi	120.100,00	146.600,00	57.971,52	40
<b>TOTALE</b>	<b>770.860,37</b>	<b>1.136.147,02</b>	<b>842.410,47</b>	<b>74</b>

### ***Missione 1***

Tale missione, volta al monitoraggio della qualità dei servizi ed al miglioramento dell'organizzazione delle risorse umane in relazione al perseguimento degli obiettivi fissati nel programma amministrativo, è stato realizzato anche mediante la prosecuzione dei controlli ai fini ICI/TARSU affidando l'elaborazione dei dati a ditta esterna.

Si è provveduto a garantire il regolare funzionamento degli organi elettivi, degli uffici e servizi comunali, migliorando l'attività di coordinamento tra le varie unità operative del Comune.

Si è provveduto ad assicurare l'osservanza dei principi di buon andamento, imparzialità, efficacia efficienza ed economicità dell'attività amministrativa ed il perseguimento dei fini istituzionali dell'Ente.

### ***Missione 30***

Tale missione è volta a rendere più efficace il controllo sul territorio per garantire la sicurezza dei cittadini ed il perseguimento della funzione generale di regressione della microcriminalità. Tali finalità sono state conseguite attraverso l'utilizzo del personale di Polizia Locale del Comune di Mede tramite l'Unione dei Comuni, in considerazione di una continuità territoriale che comporta omogeneità di esigenze di tipo gestionale ed organizzativo.

### ***Missione 40***

Si è provveduto a mantenere il servizio di trasporto scolastico per gli alunni frequentanti le scuole nei paesi limitrofi: per Mede con il servizio di autolinea e mediante convenzione con il Comune di Mede, per Sartirana e Frascarolo mediante il trasporto degli alunni con gli scuolabus dei Comuni di Frascarolo e Sartirana.

Si è provveduto, inoltre, a garantire la corresponsione gratuita dei buoni mensa agli alunni frequentanti le scuole dei paesi limitrofi e ad erogare un contributo per i bambini in età prescolare.

### ***Missione 60***

Si è provveduto all'organizzazione di manifestazioni ed attività ricreative per il divertimento di adulti e bambini anche attraverso la gestione del nuovo impianto sportivo.

### ***Missione 70***

Tale missione è volta alla promozione della rivalutazione e lo sviluppo turistico mediante la promozione di iniziative socio-culturali.

### ***Missione 80***

Tale missione è volta a garantire il regolare funzionamento del settore urbanistico e dell'edilizia residenziale pubblica.



### ***Missione 9***

Si è provveduto a garantire il regolare svolgimento del servizio smaltimento rifiuti solidi urbani migliorando il sistema di raccolta differenziata mediante posizionamento di nuovi cassonetti con sistema a “calotte”. Si è provveduto a garantire altresì la cura del verde pubblico.

### ***Missione 10***

L'attività svolta nel corso dell'anno 2018 è stata diretta all'ordinaria e straordinaria manutenzione delle strade e dell'illuminazione pubblica.

### ***Missione 12***

Finalità primaria è stata quella di garantire l'assistenza ai cittadini, soprattutto alle fasce più deboli, mediante erogazione di contributi assistenziali e contributi regionali per il sostegno degli affitti. Si è provveduto a garantire la manutenzione ordinaria dei cimiteri di Torre Beretti e di Castellaro.

### ***Missione 14***

Tale missione è volta a garantire lo sviluppo economico e competitività delle imprese.

### ***Missione 17***

Tale missione è volta a garantire lo sviluppo delle energie energetiche e rinnovabili.

## Risultati di gestione

Il Comune chiude con un avanzo di amministrazione pari a € **106.576,39**.

Si denota un attento controllo nella gestione del bilancio nel settore spesa e si evidenzia anche un notevole impegno nei settori amministrativo e sociale dove la presenza di spese di carattere obbligatorio rende difficoltoso il conseguimento di economia di spesa.

La giunta auspica il proseguimento delle attuali politiche di contenimento della spesa e dell'ampliamento dei servizi, avuto riguardo al fatto che alcuni settori (scolastico e soprattutto sociale) presentano carattere di forte espansione pur non avendo correlativi trasferimenti di risorse sia da parte dello Stato e della Regione.

L'attenta politica tariffaria dell'ente si è altresì manifestata in sede di tariffe Tari che non sono state particolarmente penalizzanti ma improntate ad equità.

## Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo come dimostrato dalla seguente tabella

Accertamenti	605.700,99
Impegni	842.410,47
Disavanzo di competenza	-236.709,48

composti come segue:

Riscossioni	536.802,90
Pagamenti	485.201,80
Differenza	<b>51.601,10</b>
Residui attivi	68.898,09
Residui passivi	357.208,67
Differenza	<b>-288.310,58</b>
<b>Totale</b>	<b>-236.709,48</b>

## Risultato di gestione di competenza corrente

Entrate correnti al netto di quelle dest. investim.	+	495.189,41
Spese correnti	-	488.350,21
Spese rimborso prestiti	-	39.023,48
Differenza	+	-32.184,28
Avanzo amministrazione applicato al titolo I	+	30.810,93
Entrate titolo IV destinate a spese correnti	+	0,00
Totale gestione corrente	+	<b>-1.373,35</b>

## Risultato di gestione di competenza c/capitale:

Entrate titoli IV e VI destinate a investimenti	+	46.481,20
Avanzo amministrazione applicato al titolo II	+	235.884,80
Entrate correnti destinate al titolo II	+	6.058,86
Spese titolo II	-	257.065,26
<b>Totale gestione c/capitale</b>	<b>+</b>	<b>31.359,60</b>
Fondo Pluriennale Vincolato per spese c/cap.		15.416,20

<b>Saldo gestione corrente e c/capitale</b>	<b>+</b>	<b>14.570,05</b>
---	----------	------------------

## Dimostrazione del risultato di gestione

### Gestione di competenza

Totale accertamenti di competenza		605.700,99
Totale impegni di competenza	842.410,47	
<b>Saldo gestione di competenza</b>		<b>-236.709,48</b>

### Gestione dei residui

Maggiori residui attivi riaccertati		-
Minori residui attivi riaccertati		-43.589,90
Minori residui passivi riaccertati		30.883,15
<b>Saldo gestione residui</b>		<b>-12.706,75</b>

## **RIEPILOGO**

<b>Saldo gestione di competenza</b>	+	<b>-236.709,48</b>
<b>Saldo gestione residui</b>	-	<b>-12.706,75</b>
<b>Avanzo esercizi precedente applicato</b>		<b>266.695,73</b>
<b>Avanzo esercizi precedenti non applicato</b>		<b>104.713,09</b>
<b>Avanzo amministrazione al 31/12/2018</b>	+	<b>121.992,59</b>
<b>F.do pluriennale vincolato per sp. c/capitale</b>	-	<b>15.416,20</b>
<b>Avanzo amministrazione</b>	+	<b>106.576,39</b>