

COMUNE DI TORRE BERETTI E CASTELLARO
Provincia di Pavia

RELAZIONE
Illustrativa dei dati consuntivi esercizio finanziario 2019

Approvata con deliberazione della Giunta Comunale n. 31 del 16.06.2020

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 Km² 17,57
- ❖ popolazione al 31.12.2019 545
- ❖ 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

Descrizione titolo	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Somme accertate	Entrate per abitante
Titolo I entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	322.456,27	326.453,30	323.732,95	594,00
Titolo II – Trasferimenti correnti	121.797,48	103.981,86	95.711,96	175,62
Titolo III entrate extratributarie	112.969,82	115.888,81	57.448,39	105,41
Totale titoli I-II-III	557.223,57	546.323,97	476.893,30	875,03
Titolo IV – Entrate in conto capitale	120.500,00	290.321,81	140.471,81	257,75
Titolo V – Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VI – Accensione di prestiti	99.900,00	199.900,00	60.000,00	110,09
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	141.100,00	164.100,00	92.868,63	170,40
F.do pluriennale vincolato per spese correnti				
F.do pluriennale vincolato per spese in conto capitale		15.416,20		
Avanzo di amministrazione		34.002,38		
Totale generale	918.723,57	1.250.064,36	770.233,74	1.413,27

PARTE SECONDA – SPESE DI COMPETENZA – ANALISI DEI RISULTATI

Descrizione titoli	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Somme impegnate	Spese per abitante
Titolo I – Spese correnti	510.970,06	500.443,75	430.767,58	790,40
Titolo II – Spese in conto capitale	226.458,86	545.325,95	173.327,62	318,03
Titolo III – Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV- Rimborso prestiti	40.194,65	40.194,66	40.194,66	73,75
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	141.100,00	164.100,00	92.868,63	170,40
Disavanzo di amministrazione				
Totale generale	918.723,57	1.250.064,36	737.158,49	1.352,58

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2019

L'esercizio finanziario 2019, cui la presente relazione si riferisce, si è chiuso con le risultanze di cui al seguente prospetto:

	Residui	Competenza	Totale
Fondo di cassa 01.01.19	----	-----	366.623,46
Riscossioni	50.872,27	551.896,78	602.769,05
Pagamenti	320.447,40	534.439,33	854.886,73
Fondo di cassa al 31.12.19			114.505,78
Pagamenti per azioni non regolarizzate			0
Differenza			114.505,78
Residui attivi	168.598,41	218.336,96	386.935,37
Residui passivi	169.991,05	202.719,16	372.711,11
Fondo pluriennale Vincolato per Spese Correnti			639,31
Fondo pluriennale Vincolato per Spese C/Cap.			0,00
Differenza			13.584,95
Avanzo di amministrazione al 31.12.2019			128.090,73
Parte accantonata			
-Fondo crediti dubbia esigibilità al 31.12.2019			64.913,55
- Accantonamento residui perenti al 31.12.2019			0,00
- Fondo ammortamento di beni patr. al 31.12.19			0,00
Totale parte accantonata			64.913,55
Parte vincolata			
-Vincoli derivanti da leggi e principi contabili			859,55
- Vincoli derivanti da trasferimenti			0,00
- Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui			60.000,00
- Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente			1.084,50
- Altri vincoli			0,00
Totale parte vincolata			61.944,05
Parte destinata agli investimenti			
Totale parte destinata agli investimenti			1.233,13
Totale parte disponibile			0,00

ANALISI DEGLI IMPEGNI PER TITOLI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI

	Totale impegni	% del totale spese correnti	Spesa per abitante
101 – Redditi da lavoro dipendente	47.191,46	10,96	86,59
102 – Imposte e tasse a carico dell'ente	4.048,18	0,94	7,43
103 – Acquisto di beni e servizi	218.393,80	50,70	400,72
104 – Trasferimenti correnti	120.892,98	28,06	221,82
107 – Interessi Passivi	28.380,95	6,59	52,08
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	11.860,21	2,75	21,76
TOTALE SPESE CORRENTI	430.767,58	100	790,40

SPESE IN CONTO CAPITALE

	Totale impegni	% totale spese in c/capitale	Spesa per abitante
201 – Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0	0,00
202 – Investimenti fissi e lordi e acquisto di terreni	172.882,69	99,74	317,22
203 – Contributi agli investimenti	0,00	0	0,00
204 – Altri trasferimenti in conto capitale	444,93	0,26	0,81
205 – Altre spese in conto capitale	0,00	0	0,00
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	173.327,62	100	318,03
T O T A L E	604.095,20		

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	68.898,09
Residui riportati dalla gestione dei residui	193.050,48
T O T A L E	261.948,57

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

a) Somme riscosse nel corso dell'esercizio	50.872,27
b) Somme ulteriormente riportate a residui	168.598,41
c) Residui insussistenti e prescritti	42.477,89

B) Spesa

Residui riportati dalla gestione di competenza	357.208,67
Residui riportati dalla gestione dei residui	149.370,77
	506.579,44

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

a) somme pagate nel corso dell'esercizio	320.447,40
b) somme ulteriormente portate a residui	169.991,95
c) residui insussistenti e prescritti	16.140,09

ANALISI DELLA SITUAZIONE PER MISSIONI

Missione	Prev. Iniziali	Prev. Definitive	Impegnato	% del totale della missione
Missione 1 – Servizi istituzionali, generali e di gestione	356.525,87	296.670,65	258.653,59	87
Missione 2 – Giustizia	0	0	0	0
Missione 3 – Ordine pubblico e sicurezza	7.998,75	8.998,75	8.998,75	100
Missione 4 – Istruzione e diritto allo studio	16.100,00	21.259,30	21.259,30	100
Missione 5 – Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	10.500,00	10.524,00	10.524,00	100
Missione 6 – Politiche giovanili, sport e tempo libero	5.600,00	215.600,00	5.747,95	3
Missione 7 – Turistico	0	0	0	0
Missione 8 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2.808,00	106.211,10	96.107,63	90
Missione 9 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	93.413,01	75.313,01	62.203,00	83
Missione 10 – Trasporto e diritto alla mobilità	177.000,00	207.302,11	104.925,20	51
Missione 11 – Soccorso civile	0	0	0	0
Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	17.611,50	10.392,50	4.677,50	45
Missione 13 – Tutela della salute	0	0	0	0
Missione 14 – Sviluppo economico e competitività	0	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	43.616,08	3.616,08	8
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	67.566,44	67.576,86	67.576,86	100
Missione 60 – Anticipazioni finanziarie	0	0	0	0

Missione 99 – Servizi per conto terzi	141.100,00	164.100,00	92.868,63	57
TOTALE	918.723,57	1.250.064,36	737.158,49	59

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 2019 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 € **128.730,04**.

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	770.233,74
Impegni	737.158,49
Avanzo di competenza	33.075,25

composti come segue:

Riscossioni	551.896,78
Pagamenti	534.439,33
Differenza	17.457,45
Residui attivi	218.336,96
Residui passivi	202.719,16
Differenza	15.617,80
Totale	33.075,25

Risultato di gestione di competenza corrente

Entrate correnti al netto di quelle dest. Investim.	+	471.279,38
Spese correnti	-	430.767,58
Spese rimborso prestiti	-	40.194,66
Differenza	+	317,14
Avanzo amministrazione applicato al titolo I	+	373,30
FPV di parte corrente	-	639,31
Entrate titolo IV destinate a spese correnti	+	0,00
Totale gestione corrente	+	690,44

Risultato di gestione di competenza c/capitale:

Entrate titoli IV e VI destinate a investimenti	+	200.471,81
Avanzo amministrazione applicato al titolo II	+	33.629,08
FPV c/capitale		15.416,20
Entrate correnti destinate al titolo II	+	5.613,92
Spese titolo II	-	173.327,62
Totale gestione c/capitale	+	81.803,39

Saldo gestione corrente e c/capitale	+	82.493,83
Di cui avanzo applicato		34.002,38
Di cui FPV		15.416,20
Differenza		33.075,25

Dimostrazione del risultato di gestione

Gestione di competenza

Totale accertamenti di competenza		770.233,74
Totale impegni di competenza	737.158,49	
Saldo gestione di competenza		33.075,25

Gestione dei residui

Maggiori residui attivi riaccertati		-
Minori residui attivi riaccertati		-42.477,89
Minori residui passivi riaccertati		16.140,09
Saldo gestione residui		-26.337,80

RIEPILOGO

Saldo gestione di competenza	+	82.493,83
Saldo gestione residui	-	-26.337,80
Avanzo esercizi precedente applicato		34.002,38
Avanzo esercizi precedenti non applicato		72.574,01
Avanzo amministrazione al 31/12/2018	+	72.574,01
FPV per spese correnti	-	639,31
Avanzo amministrazione	+	128.090,73

CONTO DEL PATRIMONIO

Nel corso degli anni 2017 e 2018 sono iniziate e completate le attività di revisione degli inventari comunali ai sensi della normativa sull'armonizzazione D.L. 118/2011.

Gli stessi sono stati redatti da ditta esterna incaricata, che, a seguito di tale revisione, ha provveduto a realizzare il conto economico e del patrimonio.

Con delibera di Giunta Comunale n. 19 del 09.05.2020 l'ente ha deliberato di avvalersi della facoltà di non redigere la contabilità economica patrimoniale e il bilancio consolidato.

Con la presente relazione la Giunta Comunale, adempiendo a quanto prescritto dall'art. 151 e 227 del D.Lgs. 267/2000, illustra al Consiglio Comunale i risultati della gestione dell'esercizio 2019 desunti dal rendiconto, con le valutazioni in ordine all'efficacia dell'azione della stessa condotta, sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.