

COMUNE DI VINZAGLIO

RELAZIONE AL RENDICONTO DI GESTIONE 2018

Ai sensi dell'art. 151, comma 6 D. Lgs. 18.08.2000 n. 267 ss.mm.ii., che prevede che al rendiconto sia allegata una relazione della Giunta Comunale tesa ad illustrare i dati contabili a consuntivo, il documento in parola esprime le valutazioni di efficacia dell'azione amministrativa assicurando la descrizione e l'illustrazione dei risultati della gestione complessiva dell'esercizio finanziario 2018 in rapporto ai programmi, progetti ed ai costi verso cui si è rivolta l'azione di questa Amministrazione.

Per chiarezza di esposizione, con la presente vengono prese in esame secondo i quadri di servizio, le situazioni dei singoli settori di attività di spesa, tenendo conto delle risorse finanziarie disponibili.

Approvata con deliberazione della Giunta Comunale n. 17 del 26.03.2019.

**** NOTIZIE DI CARATTERE GENERALE ****

- abitanti al 31.12.2017 n. 575;
- abitanti al 31.12.2018 n. 561;
- superficie territoriale Kmq. 15,55;
- frazioni n. 5;
- scuole materna, elementare e media: è istituito il servizio trasporto alunni presso le scuole di Borgo Vercelli. Il servizio non è vincolante per gli alunni residenti che hanno libera scelta di frequentare anche in altri comuni;
- P.R.G.: approvato.

R E L A Z I O N E

IL COMUNE GESTISCE IN ECONOMIA I SEGUENTI SERVIZI:

Segreteria,
Manutenzione strade, parchi e giardini, campo sportivo e cimiteri.

Il servizio di Polizia Municipale è svolto da un dipendente comunale, al di fuori del normale orario di servizio.

Con decorrenza 01.01.2008 il Servizio Idrico Integrato è stato affidato in gestione alla S.I.I. S.p.a., Servizio Idrico Integrato del Biellese e Vercellese, in conseguenza all'ingresso del Comune nell'A.T.O n. 2.

I SEGUENTI SERVIZI SONO IN APPALTO:

- illuminazione pubblica
- illuminazione votiva nei cimiteri comunali (servizio in concessione)
- servizio di Tesoreria Comunale (attualmente in proroga)
- servizio gas - metano.

IL COMUNE E' CONSORZIATO PER I SEGUENTI SERVIZI:

- colonie climatiche per residenti
- servizio raccolta, trasporto e smaltimento R.S.U.

IL COMUNE PER L'ANNO 2018 E' CONVENZIONATO PER I SEGUENTI SERVIZI:

- convenzione per la gestione dei servizi socio-assistenziali
- convenzione per il servizio di Segreteria
- convenzione per il servizio Tecnico
- convenzione per il servizio di Protezione Civile.

IL COMUNE PER L'ANNO 2018 GESTISCE I SEGUENTI SERVIZI IN UNIONE:

catasto, protezione civile, polizia municipale, edilizia scolastica, organizzazione e gestione dei servizi scolastici, prestazioni sociali.

IL COMUNE E' DOTATO PER L'ANNO DI RIFERIMENTO DI STRUTTURE INFORMATICHE PER L'ESPLETAMENTO DEI COMPITI ISTITUZIONALI. I SERVIZI CHE COMUNQUE ASSICURA SONO I SEGUENTI:

- anagrafe
- elettorale
- leva
- stato civile
- protocollo
- contabilità
- tributi
- polizia municipale
- videoscrittura per ufficio di segreteria.

IL COMUNE HA IN DOTAZIONE I SEGUENTI MEZZI OPERATIVI:

- n.1 autovettura
- n.1 motocarro

LA PIANTA ORGANICA AL 31.12.2018 E' COMPOSTA DA:

- n. 1 posto di ragioniere economo - CAT. D6 - coperto
- n. 1 posto di istruttore - amministrativo - CAT. D5 - coperto
- n. 1 posto di vigile urbano - CAT. C5 - non coperto
- n. 1 posto di cantoniere - messo notificatore - CAT. B7- non coperto.

La spesa impegnata per redditi da lavoro dipendente è stata di complessivi Euro 108.867,90, corrispondente al 19,13% del volume complessivo delle entrate correnti.

Le risorse accertate sono sommariamente riportate secondo lo schema di bilancio di competenza dell'anno 2018:

- entrate tributarie	Euro 339.538,51
- entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti	Euro 36.384,19
- entrate extra-tributarie	Euro 193.264,85
COMPLESSIVAMENTE	Euro 569.187,55

STATO DEI SERVIZI

La consistenza del complesso delle risorse sulle quali il Comune ha potuto disporre ha consentito la realizzazione di piani di attività e produttività diretti al raggiungimento degli obiettivi descritti nelle funzioni di seguito riportate:

L'ANALISI PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI DEGLI IMPEGNI DI SPESA CORRENTE ASSUNTI NELL'ANNO HA DATO I SEGUENTI RISULTATI:

redditi da lavoro dipendente	108.867,90
imposte e tasse a carico ente	12.829,25
acquisto di beni e servizi	283.518,28
trasferimenti correnti	58.528,18
interessi passivi	12.432,63
rimborsi e poste correttive delle entrate	2.440,51
altre spese correnti	13.948,04

TOTALE Euro 492.564,79

Si allegano alla presente relazione:

- Riepilogo delle spese impegnate per titoli e macroaggregati;
- Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;
- Situazione F.do crediti dubbia esigibilità esercizio 2018 in fase di rendiconto;
- Relazione economico finanziaria.

COMUNE DI VINZAGLIO
CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2018
RIEPILOGO SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI - IMPEGNI

Titoli e Macroaggregati di Spesa		Totale	di cui spese non ricorrenti
Titolo 1 - Spese correnti			
101	Redditi da lavoro dipendente	108.867,90	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	12.829,25	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	283.518,28	0,00
104	Trasferimenti correnti	58.528,18	0,00
107	Interessi passivi	12.432,63	0,00
108	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	2.440,51	0,00
110	Altre spese correnti	13.948,04	0,00
100	Totale Titolo 1	492.564,79	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale			
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	112.096,43	0,00
203	Contributi agli investimenti	0,00	0,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00
200	Totale Titolo 2	112.096,43	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie			
301	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00
302	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00
303	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00
304	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
300	Totale Titolo 3	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso Prestiti			
401	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00
402	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	22.590,87	0,00
404	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00
405	Fondi per rimborso prestiti (1)	0,00	0,00
400	Totale Titolo 4	22.590,87	0,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassie re			
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassie re	0,00	0,00
500	Totale Titolo 5	0,00	0,00
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro			
701	Uscite per partite di giro	90.735,68	0,00
702	Uscite per conto terzi	430,43	0,00
700	Totale Titolo 7	91.166,11	0,00
Totale		718.418,20	0,00

1) Gli stanziamenti di spesa riguardanti il macroaggregato "Fondi per rimborso prestiti" non possono essere impegnati e pagati.

COMUNE DI VINZAGLIO
CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2018
PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		Gestione		
		Residui	Competenza	Totale
Fondo cassa al 1° Gennaio				692.292,32
Riscossioni	(+)	214.442,10	644.183,36	858.625,46
Pagamenti	(-)	259.641,33	624.377,19	884.018,52
Saldo di cassa al 31 Dicembre	(=)			666.899,26
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 Dicembre	(-)			0,00
Fondo di cassa al 31 Dicembre	(=)			666.899,26
Residui attivi	(+)	64.339,42	97.903,08	162.242,50
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
Residui passivi	(-)	89.569,34	94.041,01	183.610,35
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti (1)	(-)			0,00
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale (1)	(-)			0,00
Risultato di Amministrazione al 31 Dicembre 2018 (A) (2)	(=)			645.531,41

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2018	
Parte accantonata (3)	
- Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31.12.2018 (4)	52.856,73
- Accantonamento residui perenti al 31.12.2018 (solo per le regioni) (5)	0,00
- Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	0,00
- Fondo perdite società partecipate	0,00
- Fondo contenzioso	0,00
- Altri accantonamenti	0,00
Totale parte accantonata (B)	52.856,73
Parte vincolata	
- Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	133.624,66
- Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
- Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
- Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
- Altri vincoli	41.123,50
Totale parte vincolata (C)	174.748,16
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	41.754,78
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	376.171,74
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (6)	

- 1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (in spesa).
- 2) Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria.
- 3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.
- 4) Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 8 c)
- 5) Solo per le regioni indicare l'importo dell'accantonamento per residui perenti al 31 dicembre 2018.
- 6) In caso di risultato negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria e iscrivono nel passivo del bilancio di previsione 2019 l'importo di cui alla lettera E, distinguendo le due componenti del disavanzo. A decorrere dal 2016 si fa riferimento all'ammontare del debito autorizzato alla data del 31 dicembre 2015.

COMUNE DI VINZAGLIO

Situazione Fondo Crediti Dubbia Esigibilità esercizio 2018 in fase di rendiconto

Capitolo	Art	Descrizione		Accertamenti	Reversali	Residui Finali	Importo Fondo
13	1	I.M.U. IMPOSTA MUNICIPALE UNICA	CMP	137.475,04	134.917,28	2.557,76	2.341,48
			RES	2.173,86	2.173,86		
36	1	TARI - TASSA SUI RIFIUTI	CMP	81.215,00	66.834,00	55.352,42	44.465,71
			RES	52.349,32	11.377,90		
46	1	TASI - TRIBUTO SERVIZI INDIVISIBILI	CMP	23.217,55	22.617,55	600,00	255,36
			RES	307,15	307,15		
TOTALE TITOLO 1			CMP	241.907,59	224.368,83	58.510,18	47.062,55
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa			RES	54.830,33	13.858,91		

Capitolo	Art	Descrizione		Accertamenti	Reversali	Residui Finali	Importo Fondo
162	1	PROVENTI SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA	CMP	150.102,43	111.788,22	38.951,62	5.628,98
			RES	73.631,27	72.993,86		
316	2	RECUPERO SPESE UTENZE DA TERZI	CMP	390,00	0,00	390,00	165,20
			RES	0,00	0,00		
TOTALE TITOLO 3			CMP	150.492,43	111.788,22	39.341,62	5.794,18
Entrate extratributarie			RES	73.631,27	72.993,86		

				Accertamenti	Reversali	Residui Finali	Importo Fondo
TOTALE			CMP	392.400,02	336.157,05	97.851,80	52.856,73
			RES	128.461,60	86.852,77		

RELAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA AL CONTO DI BILANCIO

PER L'ESERCIZIO 2018

La giunta comunale porta all'attenzione del consiglio la presente relazione, documento che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.

Dato atto che:

- Le informazioni fornite della contabilità finanziaria rimangono comunque il pilastro della contabilità degli enti pubblici, in quanto esprimono l'autorizzazione alla spesa (consumo) di ricchezza della collettività, alla verifica costante degli equilibri di bilancio, elemento vitale per l'ente pubblico;
- Il rendiconto è stato compilato secondo i principi fondamentali di bilancio;
- Il bilancio di previsione 2018/2020 è stato approvato con deliberazione consiliare numero 7 in data 07.03.2018, esecutiva a sensi di legge;
- È stato presentato nei termini di legge il rendiconto della gestione di cassa da parte della Tesoreria Comunale Unicredit S.p.a.;
- Si è provveduto alla revisione dei residui attivi e passivi ai sensi dell'articolo 228, comma 3, del decreto legislativo numero 267/2000;
- La Giunta Comunale, giusta deliberazione propria n. 11 in data 14.02.2018, dichiarata immediatamente eseguibile, ha provveduto ad effettuare il riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31.12.2018.

Il conto del bilancio per l'anno 2018 presenta le seguenti risultanze:

GESTIONE FINANZIARIA

Fondo di cassa al 01.01.2018	€	692.292,32
Riscossioni	€	858.625,46
Pagamenti	€	884.018,52
Fondo cassa al 31.12.2018	€	666.899,26
Residui Attivi	€	162.242,50
Residui Passivi	€	183.610,35
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€	645.531,41

ANALISI DELLE ENTRATE

Le entrate dei titoli I,II e III accertate in conto competenza ammontano a € 569.187,55 e sono costituite da:

Entrate tributarie	€	339.538,51
Trasferimenti statali e regionali	€	36.384,19
Entrate extratributarie	€	193.264,85

I tributi comunali di maggior rilevanza presentano le seguenti risultanze:

I. M. U.	€	137.475,04
Proventi da accertamento IMU	€	41.308,83
TARI	€	81.215,00
Addizionale comunale TRPEF	€	30.447,64
TASI	€	23.217,55

Le entrate accertate in titolo IV ammontano ad € 81.732,78 e sono costituite da:

Proventi derivanti dalle concessioni edilizie	€	1.441,45
Proventi oneri urbanizzazione a scomputo	€	80.291,33

L'Ente non ha ricorso ad anticipazioni di tesoreria.

Una quota dall'avanzo di amministrazione risultante del rendiconto 2017 pari ad € 45.000,00 è stata applicata al Titolo II° della spesa.

Sono stati accertati residui attivi da riportare per € 64.339,42 derivanti da esercizi precedenti e per € 97.903,08 della competenza.

ANALISI DELLE SPESE

Le spese correnti (titolo I) impegnate nel corso dell'anno 2018 ammontano ad euro € 492.564,79.

Per quanto riguarda l'incidenza delle maggiori spese, secondo la loro classificazione, si può rilevare quanto segue:

Spese per il personale dipendente al netto di IRAP	€	108.867,90
Spese di acquisto beni e servizi	€	283.518,28
Spese per trasferimenti correnti	€	58.528,18
Spese per imposte e tasse	€	12.829,25
Spese per interessi passivi su prestiti	€	12.432,63
Altre spese correnti e poste correttive delle entrate	€	16.388,55

Sono state impegnate in conto capitale spese per € 112.096,43.

Le spese per rimborso di prestiti ammontano complessivamente ad € 22.590,87 e precisamente:

per anticipazioni di cassa	€	0,00
per quota capitale dei mutui	€	22.590,87

Sono stati determinati residui passivi per € 89.569,34 derivanti da esercizi precedenti e per € 94.041,01 della competenza.

Le partite di giro pareggiano nell'importo di € 91.166,11.

ANALISI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

Servizi a domanda individuale:

Il Comune gestisce il seguente: Peso Pubblico.

Servizio	Impegni €	Accertamenti €	Copertura %
Peso Pubblico	5.575,31	3.801,00	68,18 %
TOTALE	5.575,31	3.801,00	68,18%

Il conto del patrimonio, redatto secondo quanto previsto dall'articolo 230 del decreto legislativo numero 267/2000, evidenzia un patrimonio netto di € 3.053.895,70, in aumento di € 99.155,90 rispetto al precedente esercizio finanziario.

Vinzaglio, lì 26.03.2019.

Il Sindaco

Il Responsabile del Servizio Finanziario

F.to Geom. Giuseppe Olivero

F.to Rag. Rosella Franzo