



Comune di Polaveno

Provincia di Brescia

Piazza Marconi, 4 – 25060 Polaveno – Tel: 030 89 40 955 Fax: 030 84 109

C.F. 00827470170 P. IVA 00580340982

RELAZIONE DELLA GIUNTA SUL RENDICONTO 2017 DA TRASMETTERE AL CONSIGLIO COMUNALE (art.151 comma 6 del T.U. 267/2000)

INTRODUZIONE

La relazione al rendiconto è redatta, ogni anno, dalla Giunta Comunale, ai sensi dell'articolo 151, comma 6, de T.U. Legge 267/2000, al fine di esprimere valutazioni riguardo all'efficacia dell'azione condotta nel corso dell'esercizio, sulla base dei risultati conseguiti, in termini finanziari, economico patrimoniali, oltre che programmatici, secondo quanto approvato nella Relazione Previsionale e Programmatica in sede di adozione del bilancio di previsione.

IL RENDICONTO DELLA GESTIONE

Il rendiconto della gestione rappresenta il momento in cui si conclude il processo di programmazione e controllo previsto dal legislatore nel vigente ordinamento contabile, nel quale:

- con il bilancio di previsione si fornisce una rappresentazione preventiva delle attività pianificate dall'amministrazione, esplicitando in termini contabili e descrittivi le linee della propria azione di governo attraverso l'individuazione degli obiettivi e dei programmi;
- con il consuntivo e con i documenti di cui si compone (conto del Bilancio, Conto economico e Conto del patrimonio), si procede alla misurazione ex post dei risultati conseguiti permettendo, in tal modo, la valutazione dell'operato della Giunta e dei dirigenti. Tale impostazione, oltre che dalla vigente normativa, è prevista anche dal Principio Contabile n. 3 approvato dall'Osservatorio per la finanza e la contabilità degli enti locali, che al punto 6 recita: "Il rendiconto, che si inserisce nel complessivo sistema di bilancio, deve fornire informazioni sui programmi e i progetti realizzati e in corso di realizzazione e sull'andamento finanziario, economico e patrimoniale dell'ente. Sotto il profilo politico-amministrativo, il rendiconto consente l'esercizio del controllo che il Consiglio dell'ente esercita sulla Giunta quale organo esecutivo, nell'esercizio delle prerogative di indirizzo e di controllo politico-amministrativo attribuite dall'ordinamento al Consiglio." E lo stesso principio contabile esplicita come le finalità della presente relazione, redatta con scopi generali, siano quelle di "rendere conto della gestione" e di fornire informazioni sulla situazione patrimoniale e finanziaria oltre che sull'andamento economico e sui flussi finanziari di un ente locale.

Gli obiettivi generali della comunicazione dell'ente locale devono essere quelli di dare informazioni utili al fine di evidenziare le responsabilità decisionali e di gestione, fornendo informazioni sulle fonti e sugli impieghi in termini finanziari e di cassa, oltre che sui costi dei servizi erogati, misurando l'efficienza e l'efficacia dell'azione amministrativa.

Il bilancio annuale di previsione finanziario 2017-2019 è stato approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione di Consiglio Comunale n. 8 del 28/03/2017, divenuta esecutiva ai sensi di legge.

Il Consiglio Comunale ha provveduto alla verifica dell'equilibrio di gestione ed adempimenti di cui all'art. 193 del D.Lgs. n. 267/2000 per l'anno 2017 con deliberazione n. 25 del 13/07/2017.

Nel corso dell'esercizio per adeguarsi alle reali esigenze contabili è stato necessario apportare delle variazioni al bilancio inizialmente approvato e precisamente:

- 1° variazione al bilancio approvata dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 50 del 15/06/2017 ratificata dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 23 del 13/07/2017.

- 2° variazione al bilancio approvata dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 72 del 19/10/2017 ratificata dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 41 del 27/11/2017.

- 3° variazione al bilancio approvata dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 41 del 27/11/2017.

Inoltre con deliberazione della Giunta Comunale n. 26 in data 23/02/2017 è stato approvato il riaccertamento ordinario dei residui ex art. 3 comma 4 del D.Lgs 118/2011.

La considerazione fondamentale e più significativa in merito al conto del bilancio riguarda il risultato complessivo dell'esercizio finanziario 2017, che si chiude con un avanzo di amministrazione di € 216.860,32. Il consuntivo è il documento ufficiale con il quale ogni Amministrazione dà conto ai cittadini di come siano stati realmente utilizzati i soldi pubblici gestiti in un determinato arco di tempo (esercizio). A seguito della modifica dell'art. 151 del D.Lgs 18/08/2000, n. 267, D.L. 7.10.2008, n. 154, comma 6, art. 2 quater, convertito con modificazioni in Legge n. 189 del 04.12.2008, il termine per l'approvazione del conto del bilancio è stato anticipato al 30 Aprile.

Dati alla mano, si tratta di motivare dove e come sono state gestite le risorse reperite nell'anno, ma anche di valutare i risultati conseguiti, raggiunti con il lavoro svolto dall'intera struttura organizzativa. La finalità è quella di misurare lo stato di salute dell'ente, confrontando le aspettative con i risultati concreti.

Come detto, l'attività finanziaria svolta dal Comune in un anno termina con il conto di bilancio, un documento ufficiale dove si confrontano le risorse reperite con quelle utilizzate. Il rendiconto può terminare con un risultato positivo, chiamato avanzo, oppure con un saldo negativo, detto disavanzo.

ANALISI RELATIVE ALLA GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

Per il rendiconto 2017 possiamo confermare i buoni risultati raggiunti dalla nostra piccola comunità mediante l'adozione di misure poste in essere dall'Amministrazione. Viene dunque a tutt'oggi confermata la permanenza di una relativa elasticità di bilancio in parte corrente sia in entrata che in uscita: le aliquote fiscali sono state applicate nella misura minima prevista dalla normativa vigente e le spese per personale ed interessi passivi risultano contenute sotto le soglie previste, e ciò rassicura sufficientemente riguardo alle prospettive future della amministrazione comunale. Entrando nel merito, sia per quanto riguarda i dati finanziari più generali, che per i più specifici risultati ottenuti per ciascuno dei servizi sviluppati nel corso dell'esercizio 2017, si precisa quanto segue.

SITUAZIONE FINANZIARIA GENERALE

Il precedente rendiconto dell'esercizio 2016 è stato approvato dal Consiglio Comunale di Polaveno con deliberazione n. 14 del 27/04/2017.

I movimenti di cassa dell'esercizio 2017 vedono riscossioni per €. 1.580.234,43 e pagamenti per €. 1.713.117,607 con un fondo di cassa di €. 288.708,06 al 31/12/2017.

La gestione finanziaria dell'anno 2017, del Comune di Polaveno, chiude con un avanzo di amministrazione di €. 216.860,32.

I dati contabili - gestionali 2017 sono così riassumibili:

FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2017	€.	421.591,23
RISCOSSIONI		
- in c/competenza	€.	1.393.780,83
- in c/residui	€.	186.453,60
TOTALE RISCOSSIONI	€.	1.580.234,43
PAGAMENTI		
- in c/competenza	€.	1.432.601,71
- in c/residui	€.	280.515,89
TOTALE PAGAMENTI	€.	1.713.117,60
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2017	€.	288.708,86
RESIDUI ATTIVI		
- in c/competenza	€.	274.073,08
- in c/residui	€.	141.843,08
TOTALE RESIDUI ATTIVI	€.	415.916,16
RESIDUI PASSIVI		
- in c/competenza	€.	373.647,28
- in c/residui	€.	96.861,46
TOTALE RESIDUI PASSIVI	€.	470.508,74
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	€.	17.255,16
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2017	€.	216.860,32
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO	€.	155.271,08
FONDO CREDITO DUBBIA ESIGIBILITA'	€.	48.929,17
AVANZO NON VINCOLATO	€.	12.660,07

ANALISI DELLA PARTE CORRENTE E DELLA PARTE INVESTIMENTI

Gli equilibri del bilancio di previsione anno 2017 della parte corrente sono raggiunti senza l'utilizzo dei proventi delle concessioni edilizie e sono così riassumibili:

PREVISIONE ENTRATE	DEFINITIVA	RISCOSSIONI	ACCERTAMENTI
TITOLO I°	1.120.100,00	876.120,26	1.045.016,35
TITOLO II°	36.500,00	15.646,29	15.646,29
TITOLO III°	465.000,00	302.853,26	335.365,77
FPV spese correnti in entrata	17.244,78	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE	1.638.844,78	1.194.619,81	1.396.028,41
Avanzo applicato	145.000,00	0,00	0,00
TOTALE	1.783.844,78	1.194.619,81	1.396.028,41

PREVISIONE SPESE	DEFINITIVA	PAGAMENTI	IMPEGNI
TITOLO I°	1.621.944,78	1.103.808,90	1.376.389,09
FPV spese correnti in spesa	0,00	0,00	0,00
TITOLO IV°	161.900,00	161.764,12	161.764,12
TOTALE SPESE	1.783.844,78	1.265.573,02	1.538.153,21

Gli equilibri del bilancio di previsione anno 2017 della parte in conto capitale risultano come segue:

PREVISIONE ENTRATE	DEFINITIVA	RISCOSSIONI	ACCERTAMENTI
TITOLO IV°	196.500,00	58.856,87	102.856,87
TITOLO V°	0,00	0,00	0,00
FPV spese capitale in entrata	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE	196.500,00	58.856,87	102.856,87
Avanzo applicato	0,00	0,00	0,00
TOTALE	196.500,00	58.856,87	102.856,87

PREVISIONE SPESE	DEFINITIVA	PAGAMENTI	IMPEGNI
TITOLO II°	196.500,00	13.420,35	99.127,15
FPV spese capitale in entrata	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE	196.500,00	13.420,35	99.127,15

LIVELLO DI INDEBITAMENTO

INIZIALE		VARIAZIONE +	VARIAZIONE -		FINALE
1/1/2013	2.418.761,32	0,00	171.479,84	2.247.281,51	31/12/2013
1/1/2014	2.247.281,51	0,00	173.865,87	2.073.415,64	31/12/2014
1/1/2015	2.073.415,64	0,00	162.158,93	1.911.256,71	31/12/2015
1/1/2016	1.911.256,71	0,00	158.939,40	1.752.317,31	31/12/2016
1/1/2017	1.752.317,31	0,00	161.764,12	1.590.553,19	31/12/2017

SPESE DEL PERSONALE

ANNO	SPESE PERSONALE	LIMITE SPESA PERSONALE
2012	251.574,02	241.345,00
2013	249.708,70	251.574,02
2014	261.704,48	265.172,18
2015	260.190,87	265.172,18
2016	261.883,09	265.172,18

SETTORE FINANZIARIO

In un contesto generalizzato di riduzione delle risorse a disposizione delle Amministrazioni Comunali, sia in termini di risorse finanziarie, che in termini di personale, diventa necessario riorganizzarsi internamente per impiegare nel miglior modo possibile i mezzi che si hanno a disposizione per rendere l'Amministrazione Comunale più efficiente sotto diversi punti di vista.

Da un punto di vista interno per migliorare l'organizzazione, per garantire l'integrazione dei dati e la circolazione delle informazioni, per sviluppare sistemi di controllo e di monitoraggio della spesa, per trovare risorse finanziarie aggiuntive. Da un punto di vista esterno, il miglioramento del funzionamento interno dovrebbe ripercuotersi in un miglioramento delle modalità di erogazione dei servizi ed un ottenimento di risultati migliori agli occhi dei cittadini.

Le politiche programmate in campo tributario sono ispirate ai principi costituzionali in materia, finalizzati a garantire la partecipazione di tutti i cittadini alla spesa pubblica secondo equità e progressività.

Pertanto, l'attività svolta si è orientata alla realizzazione di progetti finalizzati a razionalizzare e ottimizzare i processi riguardanti la riscossione delle entrate tributarie.

In quest'ambito si colloca il progetto di recupero dell'evasione dell'IMU, per le annualità pregresse, che comporta lo svolgimento di attività molto complesse consistenti nelle verifiche incrociate tra le informazioni ricavate dalle varie banche dati (dichiarazioni dei contribuenti, catasto, concessioni edilizie, convenzioni urbanistiche) e i versamenti effettuati.

Parallelamente, è proseguita l'attività di bonifica della banca dati con correzioni degli errori presenti negli archivi.

Particolare rilevanza rivestono nella parte corrente del titolo primo, entrate fiscali, le entrate per l'imposta IMU che dall'anno 2013 ha sostituito l'Imposta Comunale sugli Immobili (I.C.I.). E' stata accertata la somma di €. 252.902,14.

Il Fondo di Solidarietà Comunale per l'anno 2017 si è attestato come risultante sul sito del Ministero dell'Interno ad €. 325.881,57. Rispetto al 2016 i trasferimenti sul Fondo di Solidarietà Comunale hanno subito una riduzione pari ad €. 6.583,00.

Altra entrata importante è quella derivante dal tributo sui rifiuti (TARI) che dovrebbe portare nelle casse comunali la somma di €. 257.41597 inferiore a quella preventivata e risultante dal piano finanziario approvato dal Consiglio Comunale.

Altra entrata rilevante è quella dovuta alla TASI Tassa sui Servizi Indivisibili introdotta a partire dal 2014 dalla Legge 147/2013, commi dal 639 al 731 che ha portato nelle casse comunali la somma di €. 53.500,00.

Tale entrata è andata a sopperire ai tagli derivanti dalla riduzione del Fondo di Solidarietà Comunale per l'anno 2017, al mancato trasferimento dello Stato relativo all'abolizione dell'IMU sulla prima casa ed al mancato gettito derivante dall'introduzione dell'esenzione dall'IMU anche per le abitazioni concesse ai parenti in linea retta entro il primo grado (genitori/figli).

Nel corso dell'anno 2017 sono stati accertati per oneri e costo di costruzione per l'importo complessivo di €. 58.856.87. L'intero gettito è stato destinato al finanziamento degli interventi in conto capitale in quanto il finanziamento delle spese correnti è stato completamente assicurato dai corrispondenti capitoli di entrata.

Nel corso dell'anno 2017 è stato riconosciuto il debito fuori bilancio relativo alla richiesta danni del 15/02/1987 per un totale di 436.048,00 e per fronteggiare sé è stato utilizzato l'accantonamento previsto negli scorsi anni e per la parte restante nel 2018 si provvederà alla richiesta di mutuo per € 145.000,00

SETTORE OPERE PUBBLICHE E PATRIMONIO

Riguardo agli investimenti 2017, si fa presente che si è provveduto ad utilizzare le diverse forme di contribuzione (contributi da enti sovracomunali) e l'entrata derivante dagli introiti a titolo di oneri di urbanizzazione e costo di costruzione.

Le operazioni più significative per l'anno 2017 si possono così riassumere:

- Lavori sistemazione ed adeguamento della sede Municipale realizzato con un contributo della Comunità Montana di Valle Trompia di €. 35.000,00 per una spesa totale prevista in €. 50.000,00.
- Progetto integrazione ed ammodernamento del sistema informatico comunale realizzato con un contributo della Comunità Montana di Valle Trompia di €. 9.000,00 per una spesa totale prevista in €. 14.000,00.
- Manutenzione viabilità intervallive. Il progetto risulta completato con spesa complessiva a carico del Comune di Polaveno di €. 6.950,00
- Lavori di riqualificazione della strada Beltramelli. L'opera, finanziata interamente con risorse proprie per l'importo di €. 13.956,80.
- Lavori di asfaltature di parte di strade comunali per un importo di €. 4.197,64.

SETTORE SERVIZI SOCIALI

L'Amministrazione Comunale ha ampliato il servizio mensa presso l'Istituto Comprensivo e ha sostenuto le spese per lo svolgimento dei servizi di assistenza gestiti dalla Comunità Montana di Valle Trompia.

I servizi attivati dall'Azienda nel corso del 2017 sono i seguenti: - assistenza domiciliare anziani - assistenza domiciliare disabili - centro socio educativo - assistenza domiciliare educativa - assistenza specialistica.

La presenza dell'Assistente Sociale è garantita per un giorno la settimana. Il lunedì dalle ore 9,00 alle ore 12,00 è a disposizione degli uffici per il supporto amministrativo alle pratiche socio – assistenziali.

L'Amministrazione Comunale ha contribuito al soggiorno climatico per gli anziani ed alla festa dell'anziano, partecipando alle spese con una quota di € 1.500,00.

Nel corso del 2017 inoltre si è dato ampio spazio al lavoro accessorio tramite l'utilizzo di voucher per aiutare l'integrazione sociale dei lavoratori disoccupati, inoccupati o in cassa integrazione. Grazie ai contributi della Provincia di Brescia ed ai fondi messi a disposizione dell'Amministrazione Comunale sono stati attivati voucher di lavoro accessorio per un totale complessivo, in termini finanziari di €. 931,00.

All'utilizzo dei "buoni lavoro" (cd. Voucher) si aggiungono le nuove modalità di reperimento di risorse umane quali l'utilizzo dei lavoratori di pubblica utilità (LPU) come operai addetti alle manutenzioni, pulizia strade, che unitamente ai tirocini formativi e stage da parte di studenti hanno contribuito a sviluppare attività straordinarie per il nostro Comune.

SETTORE CULTURALE

Nell'ambito delle competenze specifiche si è provveduto ad organizzare e curare la partecipazione del Sindaco e di tutti gli Amministratori ad iniziative ed eventi di rilevanza culturale e politico-amministrativa.

Nell'ambito del perseguimento dell'obiettivo di garantire un'ampia e completa informazione ai cittadini, sono state promosse iniziative per illustrare le attività e il funzionamento dell'ente e per dare visibilità agli eventi.

A tale proposito si sono rafforzate le azioni di comunicazione istituzionale – attraverso la consueta affissioni degli avvisi alle bacheche comunali ma anche mediante la pubblica del Bollettino Informativo Comunale (BIC) e con l'avvio del nuovo servizio di comunicazione tramite SMS, grazie a questo nuovo servizio è stata data maggiore attenzione alle news al fine di garantire ai cittadini un aggiornamento in tempo reale sui principali eventi della giornata.

Il Consiglio Comunale con deliberazione n. 28 del 13/07/2017 ha approvato il Piano Diritto allo Studio per l'anno scolastico 2017/2018 per un totale di € 69.000,00 che prevede un trasferimento all'Istituto Comprensivo di Ome relativamente al piano per l'offerta formativa.

Sono altresì previsti ed in parte già realizzati nell'ambito del piano diritto allo studio i progetti: educazione teatrale, studio delle tradizioni locali, corso di nuoto ed il servizio doposcuola attivato un pomeriggio alla settimana per studenti scelti dal corpo docente.

L'Amministrazione Comunale ha inoltre sostenuto le spese per l'acquisto dei libri di testo necessari agli alunni della scuola Primaria.

E' stato inoltre garantito il servizio di trasporto con lo scuolabus per le uscite connesse all'attività scolastica, il controllo degli alunni all'entrata e all'uscita e sullo scuolabus è garantito dall'Associazione Auser.

Per promuovere il merito scolastico, l'Amministrazione comunale ha messo a disposizione assegni di studio per tutti gli studenti che avessero conseguito risultati di merito nell'anno scolastico 2016/2017.

Hanno potuto accedere alla concessione degli assegni di studio gli studenti residenti a Polaveno, iscritti nelle scuole superiori statali e non statali, parificate e senza fini di lucro nell'anno scolastico 2016/2017.

L'importo complessivo degli assegni di studio ammonta a € 3.000,00.

La Biblioteca di Polaveno, è nel Sistema Bibliotecario di Valle Trompia. Il costo annuale 2017 per il Comune è di € 6.012,57 comprensiva della quota annuale di adesione e di apertura al Sistema Bibliotecario.

La Palestra Comunale ha promosso attività proponendo e attivando nuovi corsi ed iniziativa varie.

VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Anche per l'anno 2017 il Comune di Polaveno ha rispettato il saldo di finanza pubblica.

CONCLUSIONI

Anche per l'anno 2017 il dato più significativo della gestione di competenza risulta il raggiungimento degli obiettivi prefissati applicando le aliquote fiscali nella misura minima prevista dalla normativa vigente.

Altro fattore altamente significativo che si evidenzia nel presente rendiconto 2017 la presenza di un avanzo economico.

La Giunta Comunale sottopone dunque per la conseguente approvazione al Consiglio Comunale il rendiconto per la gestione dell'esercizio 2017 e relativi allegati.

Polaveno, 15/03/2018

LA GIUNTA COMUNALE