

COMUNE DI GUARDABOSONE

CONTO CONSUNTIVO 2019

RELAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

(DELIBERAZIONE G.C. N. 14 DEL 3 Marzo 2020)

**ANALISI COMPOSIZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE
REALIZZATO NELL'ESERCIZIO 2019**

GESTIONE DI COMPETENZA

Totale accertamenti di competenza	+	397.209,68
Totale impegni di competenza	-	397.860,02
F.P.V. parte entrata stanziato a seguito del riaccertamento	+	2.360,93
Avanzo applicato	+	7.557,00
F.P.V. parte spesa da riportare all'esercizio successivo	-	2.361,00
SALDO GESTIONE DI COMPETENZA		6.906,59

GESTIONE DEI RESIDUI

Totale accertamenti residui attivi		50.673,35
Totale impegni residui passivi		50.342,89
Fondo iniziale di cassa		24.226,25
Saldo Gestione residui		24.556,71

RIEPILOGO

SALDO GESTIONE COMPETENZA	6.906,59
SALDO GESTIONE RESIDUI	24.556,71
a dedurre FPV da riaccertamento residui	-2.360,93
a dedurre Avanzo applicato	-7.557,00
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	21.545,37

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE

FPV di parte corrente – parte entrata	2.360,93
Entrate Titolo I – II – III	288,72,82
Spese titolo I	- 259.139,16
Quota capitale ammortamento mutui passivi	- 29.082,14
FPV di parte corrente – parte spesa	-2.361,00
Saldo parziale di parte corrente	551,45
Quota parte OO.UU. a finanziamento parte corrente (61,30%)	0,00
Avanzo di parte corrente	2.557,00

EQUILIBRIO DI PARTE CONTO CAPITALE

Avanzo di amministrazione	€ 5.000,00
Titolo IV e V	€ 64.621,44
Titolo II e III spesa	€ 65.823,30
Avanzo di parte capitale	€ 3.798,14

Composizione risultato di amministrazione 2019:

- Il FCDE è determinato in € 8.146,14
- Viene inserito specifico accantonamento per Fondo indennità di fine mandato per € 511,30.
- La parte vincolata è pari ad € 314,14
- Parte destinata agli investimenti € 1.229,00
- La parte disponibile viene determinata in € 11.344,79

ENTRATA

ANALISI COMPOSIZIONE ENTRATE PER TITOLO ANNO 2018

Situazione su Accertato

ENTRATE	ACCERTAMENTI	% INCIDENZA
Avanzo di Amministrazione applicato	7.557,00	1,86
FPV parte entrata	2.360,93	0,58
Titolo 1 – Entrate tributarie	206.853,03	50,81
Titolo 2 – Trasferimenti correnti	7.483,37	1,84
Titolo 3 – Entrate extratributarie	74.436,42	18,28
Titolo 4 – Entrate in conto capitale	64.621,44	15,87
Titolo 5 – Entrate da riduzione attività finanziarie	0,00	0,000
Titolo 6 – Accensione di prestiti	0,00	0,000
Titolo 7 – Anticipazione da tesoreria	0,00	10,76
Titolo 8 – Partite di giro	43.815,42	1,86
TOTALE	407.127,61	100,00

Imposta Municipale Unica (IMU)

Con il Bilancio Previsionale 2019 sono state riconfermate le seguenti aliquote IMU: 7,20 *per mille* ordinaria, 4,60 *per mille* prima casa A1,A8,A9.

In base ai nuovi principi contabili, l'accertamento delle entrate in autoliquidazione, va effettuato per cassa in base agli introiti effettivi entro la data del Rendiconto 2019: l'importo accertato risulta pari a € 47.724,15 , superiore rispetto alla previsione di gettito, dovuto a ravvedimenti effettuati direttamente dai contribuenti

TASI

La TASI viene applicata in base ai parametri definiti con il Bilancio di Previsione 2019, alle abitazioni principali di cat. A1/A8/A9, non soggette anche al pagamento dell'IMU. L'aliquota deliberata è pari al 1 per mille, per i restanti fabbricati aliquota pari al 3,3per mille.

L'accertamento 2019 risulta pari a € 33.061,11 inferiore rispetto previsioni di gettito inizialmente predisposte dall'Ufficio Tributi, che sarà soggetto a provvedimenti di accertamento.

TARI

La previsione iniziale Tari 2019 è stata inserita a Bilancio in modo tale da assicurare la copertura del 100% del costo del servizio, come prevede la normativa. Il valore del ruolo Tari emesso ammonta a € 37.939,05, conseguentemente considerati i costi sostenuti, la percentuale di copertura del servizio risulta pari al 100%.

Addizionale IRPEF

L'Amministrazione Comunale non ha applicato l'Addizionale Irpef.

Trasferimenti statali

Il fondo di Solidarietà nel corso dell'esercizio 2019 è stato più volte rideterminato in base alle diverse modifiche legislative susseguitesi. L'Importo Accertato risulta pari a € 76.264, ma si ricorda che una quota di € 14.011,02 è alimentata dall'IMU del Comune di Guardabosone che viene trattenuta da parte dello Stato a valere sui versamenti da F24.

Servizi a domanda individuale

La copertura tariffaria dei servizi a domanda individuale è pari a 36,94%

Concessioni edilizie

L'Accertamento per oneri di urbanizzazione si attesta sull'importo di € 1229,00

Assunzioni mutui passivi

Non sono stati assunti mutui passivi nel corso dell'esercizio 2019:

SPESA

ANALISI COMPOSIZIONE SPESA PER TITOLO ANNO 2019

Situazione su Impegnato

SPESE	IMPEGNI	% INCIDENZA
Titolo 1 – Spese correnti 259.139,16	64,75	
Titolo 2 – Spese in conto capitale	65.823,30	16,45
Titolo 3 – Spese incremento attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	29.082,14	7,27
Titolo 5 – Chiusura anticipazione da tesoreria	0	0,00
Titolo 7 – Partite di giro	43.815,42	10,95
FPV di parte spesa	2.361,00	0,59

TOTALE	400.221,02	100,00
---------------	-------------------	---------------

IMPORTO SPESE CORRENTI IMPEGNATE:

Titolo I	€ 259.139,16
Titolo IV (quota capitale mutui)	€ 29.082,14
Totale	€ 288.221,30

ANALISI COMPOSIZIONE SPESA TITOLO I PER MACROAGGREGATI:

101 – Redditi da lavoro dipendente	76.617,37	29,57%
102 – Imposte e tasse a carico dell'Ente	11.027,51	4,26%
103 – Acquisto di beni e servizi	125.569,56	48,46%
104 – Trasferimenti correnti	26.284,14	10,14%
107 – Interessi passivi	15.533,58	5,99%
109 - poste correttive	158,00	0,06%
110 – Altre spese correnti	3.949,00	1,52%
TOTALE	259.139,16	100 %

ANALISI INDEBITAMENTO ULTIMO TRIENNIO

Conto del Bilancio	2017	2018	2019
Interessi Passivi	17.931,62	16.765,18	15.533,58
Quota Capitale	28.318,43	27.779,73	29.082,14

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO

Consistenza iniziale	Accensione	Rimborso	Consistenza finale
349.880,91	0,00	29.082,14	320.798,77

Ai fini del calcolo dei limiti della percentuale di indebitamento, ai sensi della sentenza Corte dei Conti Lombardia 122/2011/PAR vengono dedotti dalla quota interessi le somme interamente rimborsate da altri Enti:

$\frac{\text{Interessi netti } 15.533,58 \times 100}{\text{Entrate correnti penultimo esercizio precedente}} = 5,36 \text{ \% percentuale di indebitamento}$

CONTEGGIO LIMITI SPESA DI PERSONALE

Tipologia Spesa di Personale	2008	Rendiconto 2019
Macroaggregato 101 – Reddito da lavoro dipendente	82.404,67	76.617,37
Macroaggregato 104 – Trasferimenti correnti	0,00	10.300,00
Macroaggregato 103 – Acquisto di beni e servizi	0,00	0,00
Macroaggregato 102 – Imposte e tasse (IRAP)	5.426,65	5.032,51
TOTALI PARZIALI	87.831,82	91.949,88
Componenti escluse	0	8.235,90
Totale limiti per verifica rispetto limite spese personale	87.831,82	83.713,98

ANALISI SPESE IN CONTO CAPITALE

Investimento	Entrata Specifica	Anno 2018
Indennità di fine mandato	Avanzo accantonato	2.557,00

Manutenzione straordinaria case	Avanzo	2.745,00
TOTALE COMPLESSIVO		5.302,00

PARTITE DI GIRO

Le movimentazione delle partite di giro nell'esercizio 2016, si riassume nella seguente tabella:

	ENTRATA	SPESA
Partite di giro	43.815,42	43.815,42
TOTALE	43.815,42	43.815,42