



COMUNE DI GAZZO VERONESE

☎ 37060
Tel (0442) 579014-579000 -579041

c.f. 82002770236

con sede a RONCANOVA

PROVINCIA DI VERONA

COMUNE DI GAZZO VERONESE
Provincia di Verona

RELAZIONE

AL RENDICONTO

DELL'ESERCIZIO 2018

PREMESSA

La relazione al rendiconto viene redatta nel rispetto dell'art. 151 del D. Lgs. 267/2000, che ne prescrive l'obbligo e ne indica il contenuto. Essa consiste in un'esposizione che evidenzia l'efficienza dell'azione amministrativa, intesa come correlazione tra risultati conseguiti e costi sostenuti.

Appare evidente che l'analisi da compiersi deve raffrontare i risultati con gli obiettivi indicati nel bilancio di previsione e nel Documento Unico di Programmazione per l'anno di riferimento.

PREVISIONI DI ENTRATA CORRENTE

Ai fini che qui rilevano, occorre osservare che sul fronte delle riscossioni delle entrate correnti sono state rispettate in maniera ragionevole le previsioni definitive, tenendo conto che la differenza tra le previsioni assestate e le riscossioni realizzate è fisiologica. Gli accertamenti di competenza e residui dei primi tre titoli delle entrate ammontano ai seguenti valori:

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa accertate per € 1.793.495,96 totalmente rimosse a fine esercizio;

Entrate derivanti da trasferimenti correnti accertate per € 704.173,11 totalmente rimosse a fine esercizio;

Entrate extratributarie accertate per € 364.977,61 totalmente riscossi a fine esercizio;

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

È stata garantita la seguente copertura dei servizi a domanda individuale:

N.	SERVIZIO	ENTRATE	SPESE	Tasso percentuale di copertura
ord.	(Denominazione)	Proventi	Costi	dei costi
1	SOGGIORNI CLIMATICI ANZIANI			
	Tit. 3 – Tipol. 1 - Cap. 470	€ 0,00	€ 0,00	0%
	Tit 3 – Tipol. 1 - Cap. 990 e personale			
2	MENSA SCOLASTICA			
	Tit. 3 – Tipol.1 – Cap. 291	€ 43.579,97		63,96 %
	Miss. 4 Progr. 2 – Cap. 652		€ 68.140,80	
3	SERVIZIO ASSISTENZA DOMICILIARE			
	Tit. 3 –Tipol. 1 – Cap. 470	€ 3.160,61		15,80%
	Miss. 12 –Progr. 5 – 980		€ 20.000,00	
	TOTALE COMPLESSIVO	€ 46.740,58	€ 88.140,80	53,03 %

ANALISI DELLE ENTRATE RELATIVE ALLA GESTIONE 2018

E' opportuno premettere che, buona parte delle entrate della gestione 2018 proviene dall'imposta municipale unica accertata su competenza nella misura di € 1.263.849,14 interamente riscossa al 31 dicembre. Tra le fonti di entrata più significative accertate su competenza ci sono poi: l'imposta comunale sulla pubblicità € 15.000,00 ed i diritti sulle pubbliche affissioni € 5.101,26 accertati in complessivi € 20.101,26, conseguiti durante la gestione 2018 dalla Ditta G.S.T. s.r.l., concessionaria del servizio, totalmente riscossi al 31 dicembre; l'addizionale comunale IRPEF, è stata accertata nella misura di € 453.880,19 interamente riscossi al 31 dicembre.

Va infine segnalato il gettito accertato derivante dal fondo di solidarietà comunale 2018 e da altri contributi statali, accertati ed incassati nella misura di € 578.881,39.

Il tutto ha permesso di finanziare una parte delle attività svolte dal Comune durante l'anno. Il totale complessivo delle entrate tributarie e da fondo di solidarietà comunale, accertate sulla competenza del titolo I e del titolo II, è stato quantificato a fine 2018 in € 2.497.669,07 interamente incassati entro il 31 dicembre.

Riassuntivamente a fine esercizio le entrate più significative, di cui è stata misurata la riscossione sono le seguenti:

<i>Tipologia</i>	<i>Oggetto</i>	<i>Accertamenti</i>	<i>Riscossioni</i>	<i>%</i>
1.01.01.08.001	I.M.U.	€ 1.263.849,14	€ 1.263.849,14	94,82
1.01.01.76.001	TASI	€ 44.000,99	€ 44.000,99	100,00
1.01.01.16.001	ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF	€ 453.880,19	€ 453.880,19	100,00
1.01.01.53.001	IMPOSTA PUBBLICITA'	€ 15.000,00	€ 15.000,00	100,00
1.01.01.53.001	TASSA PUBBLICHE AFFISSIONI	€ 5.101,26	€ 5.101,26	100,00
2.01.01.01.001	FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE (EX FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO)	€ 578.881,39	€ 578.881,39	100,00
1.01.01.51.001	TARES - TASSA RACCOLTA RIFIUTI	€ 7.797,87	€ 7.797,87	100,00

ILLUSTRAZIONE

I valori di Imu, Tasi ed Addizionale comunale sono quelli accertati e riscossi in corso d'anno nel rispetto delle disposizioni della legge istitutiva dei tributi locali

Le entrate accertate per tassa pubblicità nella misura di € 15.000,00 e diritti sulle pubbliche affissioni nella misura di € 5.101,26 sono state rimosse interamente da parte della ditta concessionaria del servizio G.S.T. s.r.l., avente sede operativa a Somaglia (LO).

Relativamente alle entrate derivanti da trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche, del titolo II, la previsione di competenza riferita a contributi e trasferimenti correnti dello Stato, è stata accertata e riscossa a fine dicembre nella misura di € 578.881,39 sulla base delle modalità di erogazione attivate dalla tesoreria provinciale dello Stato; i

contributi e trasferimenti correnti della Regione sono stati accertati e incassati nella misura di € 121.275,17.

Relativamente alle **entrate extratributarie**, di cui al titolo III, tutte elencate analiticamente sul rendiconto, sono state rimosse sulla competenza al 31 dicembre per € 349.477,69, ed accertate in egual misura. Per l'analisi di ogni singolo incasso si rinvia al rendiconto. Va comunque segnalato l'accertamento di € 24.952,00 incassato in pari misura derivante dal "Concorso spese per trasporto studenti"; l'accertamento di € 52.920,30, incassato totalmente per "Servizi funebri ed illuminazione votiva"; l'accertamento di € 3.160,61 incassato per "Proventi socio assistenziali"; l'accertamento di € 43.579,97 incassato in pari misura per "Rette delle mense scolastiche elementari e medie"; l'accertamento di € 63.322,52 totalmente incassato al 31 dicembre per "Fitti diversi"; accertamenti per € 74.910,12 interamente incassati al 31 dicembre derivanti da "Introiti e rimborsi diversi"; il **canone occupazione spazi ed aree pubbliche**, accertato nella misura di € 8.827,91 totalmente riscosso.

Relativamente alle **entrate in conto capitale**, di cui al titolo IV, le risultanze della gestione operativa del 2018 analiticamente contabilizzate sul rendiconto evidenziano accertamenti di competenza pari ad € 531.418,38 interamente rimosse al 31 dicembre, di cui € 64.113,00 derivanti da proventi di concessioni cimiteriali, € 38.054,13 per proventi derivanti da concessioni edilizie varie, € 293.251,25 derivanti da contributi e trasferimenti vari.

Non sono stati accesi nuovi mutui nel corso dell'esercizio 2018, ai fini del rispetto delle regole sul pareggio di bilancio e del limite massimo di indebitamento.

Relativamente alle **entrate da partite di giro per servizi svolti in conto terzi**, di cui al titolo IX, le risultanze contabili sono state le seguenti: rimosse complessive di competenza per € 453.418,05, su accertamenti dell'esercizio per € 460.800,99.

ANALISI DELLE SPESE CORRENTI SOSTENUTE DURANTE LA GESTIONE 2018.

Nell'ambito delle spese correnti, va evidenziato che l'azione Amministrativa è stata diretta con efficacia in tutti i vari settori di attività comunale. La spesa impegnata e pagata sulla gestione di competenza è così riassumibile per servizi:

MISSIONI	SPESE IMPEGNATE	SPESE PAGATE
SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	1.125.249,63	954.690,84
GIUSTIZIA	€ 0,00	€ 0,00
ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	€ 0,00	€ 0,00
ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	€ 463.654,62	€ 359.324,94

TUTELE E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI	€ 30.062,00	€ 21.787,87
POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	€ 59.922,80	€ 33.968,52
TURISMO	€ 0,00	€ 0,00
ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	€ 0,00	€ 0,00
SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	€ 62.920,34	€ 37.783,54
TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	€ 529.226,12	€ 452.218,04
SOCCORSO CIVILE	€ 0,00	€ 0,00
DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	€ 449.934,72	€ 258.322,18
TUTELA DELLA SALUTE	€ 0,00	€ 0,00
SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'	€ 0,00	€ 0,00
POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	€ 0,00	€ 0,00
AGROCOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	€ 0,00	€ 0,00
ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	€ 0,00	€ 0,00
RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	€ 0,00	€ 0,00
RELAZIONI INTERNAZIONALI	€ 0,00	€ 0,00
FONDI E ACCANTONAMENTI	€ 0,00	€ 0,00

DEBITO PUBBLICO	€ 436.853,44	€ 436.853,44
ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 3.748.170,62	€ 2.987.914,16

SPESE DEL PERSONALE

Per quanto riguarda **le spese relative al personale**, ammontanti ad impegni complessivi per € 530.716,34 (oltre IRAP) compresi tutti gli oneri assistenziali e previdenziali a carico dell'Ente, si rileva che, pur disponendo l'ente di un organico di 13 dipendenti misurato su un totale di abitanti 5359 (al 31 dicembre 2017), con il rapporto di un dipendente ogni 412,23 abitanti, è stato possibile portare a compimento con soddisfazione tutti i procedimenti iniziati ad istanza di parte e tutti quelli sorti per iniziativa degli uffici incaricati.

REVISORE DEI CONTI

Con delibera consiliare n. 56 del 21-12-2017 è stato nominato nel rispetto delle disposizioni vigenti il **revisore unico** dei conti estratto dalla Prefettura, per il triennio 12-02-2018/11-02-2021.

INTERVENTI GESTIONALI DI AMMINISTRAZIONE 2018

Dal punto di vista contabile, il bilancio di previsione per l'esercizio 2018, corredato dal D.U.P. fu approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 54 del 21 dicembre 2017, esecutiva ai sensi di legge.

VARIAZIONI AL BILANCIO 2018

Nel corso dell'anno 2018 sono state apportate variazioni di adeguamento degli stanziamenti del bilancio comunale, con i seguenti atti deliberativi consiliari:

O.D	N	DATA	OGGETTO	VAR.POSITIVE	VAR. NEGATIVE
C.C.	22	30-11-2018	VARIAZIONI BILANCIO 2018	€ 400.000,00	€ 400.000,00
G.C.	55	07-06-2018	VARIAZIONI DOTAZIONI DI CASSA	€ 616.510,01	€ 616.510,01
C.C.	14	31-07-2018	SALVAGUARDIA EQUILIBRI ED ASSESTAMENTO GENERALE	€ 142.200,00	€ 142.200,00

GESTIONE DELLE ASSICURAZIONI

Per le coperture generali assicurative nel corso dell'esercizio 2018 sono state impegnate complessivamente somme per € 20.627,00 liquidate in pari misura. Il servizio di brokeraggio assicurativo è stato affidato durante l'esercizio alla società Fidelia IBC srl, avente sede a Padova.

REFERTO SUL RISPETTO DEGLI EQUILIBRI DEL BILANCIO 2018

Nel prospetto unito alla presente relazione sono indicate le risultanze dimostrative del rispetto del pareggio ai fini della determinazione degli equilibri del bilancio 2018 in migliaia di euro

Sulla base delle predette risultanze il pareggio di bilancio per l'anno 2018 è stato rispettato

RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE

L'esercizio finanziario 2018 si è chiuso con le seguenti risultanze complessive:

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
F.DO INIZIALE CASSA AL 01.01.2018			€ 1.992.075,69
RISCOSSIONI	€ 87.753,94	€ 3.811.963,93	€ 3.899.717,87
PAGAMENTI	€ 369.386,41	€ 2.987.914,16	€ 3.357.300,57
			€ 2.534.492,99
FONDO DI CASSA AL 31.12.2018			
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2018			€ 0,00
RESIDUI ATTIVI	€ 343,15	€ 42.902,12	€ 43.245,27
RESIDUI PASSIVI	€ 52.082,46	€ 760.256,46	€ 812.338,92
Fondo pluriennale vinc. Sp correnti			€ 17.117,06
Fondo pluriennale vinc. Sp c capitale			€ 400.000,00
AVANZO di AMMINISTRAZIONE			€ 1.348.282,28

Fondo crediti dubbia esazione	10.000,00
Vincoli derivanti da contrazione di mutui	416.128,19
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente (per investimenti)	280.000,00
Altri vincoli da specificare	0,00
Totale parte vincolata	
Totale parte destinata ad investimenti	500.000,00
Totale parte disponibile	142.154,09

**RIEPILOGO IN MERITO ALLA DETERMINAZIONE DELL'AVANZO DI
AMMINISTRAZIONE 2018 RAFFRONTATO CON LE RISULTANZE 2016 E 2017**

ESERCIZIO 2016	ESERCIZIO 2017	ESERCIZIO 2018
€ 1.692.050,21	€ 1.621.237,06	€ 1.348.282,28

SPESE IN CONTO CAPITALE

Si elencano, qui di seguito, le operazioni contabili effettuate, per investimenti ed opere pubbliche durante la gestione 2018. Viene preso in esame lo stanziamento impegnato ed i relativi pagamenti effettuati sulla gestione di competenza. L'elencazione che segue è il risultato riepilogativo di tutte le operazioni del titolo II della spesa **in conto capitale per investimenti ed opere pubbliche** sul territorio comunale.

GESTIONE COMPETENZA	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	PAGAMENTI.
ADEGUAMENTO IMPIANTI	€ 60.000,00	€ 31.144,77	€ 31.144,77
REALIZZAZIONE OPERE URBANIZZAZIONE	€ 120.000,00	€ 111.545,96	€ 31.995,35
SISTEMAZIONE STRADE	€ 265.000,00	€ 95.778,79	€ 90.046,22
STRADE E PISTE CICLOPEDONALI	€ 250.000,00	€ 180.000,00	€ 160.479,32
CIMITERI	€ 179.000,00	€ 78.739,24	€ 15.192,60

Si elencano di seguito gli impegni ed i pagamenti effettuati, per opere pubbliche e di investimento sulla gestione residui utilizzati nel corso dell'anno 2018.

GESTIONE RESIDUI	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	PAGAMENTI
MANUTENZIONE SCUOLE	€ 55.667,15	€ 55.667,15	€ 55.667,15
SISTEMAZIONE STRADE	€ 47.870,20	€ 47.870,20	€ 47.870,20
CIMITERI	€ 18.732,36	€ 18.732,36	€ 13.041,80

CONCLUSIONE

L'Amministrazione durante l'esercizio 2018 ha lavorato nel rispetto delle previsioni programmate. L'attuazione dei programmi, è stata condotta in modo esauriente, nel rispetto delle normative vigenti e nei limiti delle risorse disponibili e spendibili per il miglioramento dei servizi e per l'ampliamento degli interventi sul territorio comunale.

Si può concludere, sotto il profilo contabile e gestionale, dicendo che il rapporto tra costi sostenuti e risultati conseguiti induca a proseguire sulla strada intrapresa, perfezionando ove possibile le scelte e le decisioni, tutte mirate ad ottenere la massima ottimizzazione dei risultati sempre tenendo ben presente il fine ultimo di garantire i servizi indispensabili, ai quali istituzionalmente si deve far fronte.