

## Relazione Conto consuntivo anno 2021

Il conto Consuntivo dell'anno 2021 è stato adottato dalla Giunta Comunale con Deliberazione n. 59 del 06.05.2022, successivamente il Revisore dei Conti ha espresso parere favorevole.

I principali dati contabili mostrano un ente rispettoso dei vincoli derivanti da :

- Rispetto dei vincoli del "Pareggio di Bilancio" per l'anno 2021;
- Spesa del personale anno 2021 con incidenza della spesa personale sulle entrate correnti al netto FCDE l'incidenza risulta del 18,56% al di sotto del parametro di virtuosità del 27%.
- Rispetto di sette su otto parametri di deficitarietà strutturale, eccetto

|    |  |        |
|----|--|--------|
| P7 | [Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60% | [X] Si |
|----|--|--------|

- Destinazione del 54.28 % dei proventi da oneri di urbanizzazione alle manutenzioni di spesa corrente per un valore pari a € 35.000,00
- Rispetto del vincolo di destinazione delle Sanzioni da Codice della strada per il 50% destinate al miglioramento e sicurezza stradale, pari a € 69.000,00;

La giacenza cassa al 31.12.2021 ammonta a € 1.797.252,45

L'avanzo di amministrazione risulta pari a € **1.848.334,65**

|                                  |                |
|----------------------------------|----------------|
| • vincolati a parte accantonata  | € 1.033.737,66 |
| • vincolati per norma di legge   | € 174.091,99   |
| • parte destinata a investimenti | € 26.058,57    |
| • parte disponibile              | € 555.046,43   |

La gestione finanziaria presenta i seguenti importi:

|         |                     |                |
|---------|---------------------|----------------|
|         | spese correnti      | € 9.086.839,52 |
| con FPV |                     | € 154.594,85   |
|         | spese in c/capitale | € 2.731.991,89 |
| con FPV |                     | € 0.00         |

In relazione **all'avanzo di amministrazione** dell'anno 2021 si ritiene opportuno specificarne la provenienza, così composta :

|                                    |   |                     |
|------------------------------------|---|---------------------|
| da residui                         | € | 242.691,06          |
| da competenza ordinaria            | € | 619.308,06          |
| da gestione straordinaria          | € | 300.981,54          |
| avanzo non applicato               | € | 685.953,99          |
|                                    |   | -----               |
| Totale Avanzo Amministrazione 2021 | € | <b>1.848.334,65</b> |

#### L'analisi dell'Avanzo di Amministrazione

Per meglio capire le dinamiche del Consuntivo 2021 è doveroso spiegarne la composizione :

- Un avanzo positivo della gestione dei residui dovuto alla rettifica dei residui ante 2021
- Un contributo pari a € 619.308,06 della gestione di competenza influenzato dai trasferimenti in eccesso del Fondone Covid, e € 300.981,54 di parte capitale.
- Di tutto rispetto risulta l'avanzo economico, che rappresenta il saldo tra le entrate correnti e le spese correnti aumentati dalla quota annuale di mutui, positivo **pari a € +601.512,95** per l'anno 2020, che rappresenta un elemento ormai di continuità rispetto agli anni precedenti.

| Anno | Dis/avanzo economico |
|------|----------------------|
| 2009 | -619.256,18          |
| 2010 | -396.955,14          |
| 2011 | -858.132,81          |
| 2012 | -80.865,48           |
| 2013 | +99.819,97           |
| 2014 | +362.929,81          |
| 2015 | +553.848,48          |
| 2016 | +118.926,41          |
| 2017 | +379.505,23          |
| 2018 | +218.967,59          |
| 2019 | +377.545,81          |
| 2020 | +601.512,95          |
| 2021 | +619.308,06          |

## Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza presenta un **avanzo** di Euro 619.308,06, come risulta dai seguenti elementi:

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>B) PARTE COMPETENZA ORDINARIA</b>     |                   |                   |
| entrate correnti (tit 123)               | 10.047.572,47     |                   |
| FPV parte corrente                       | 199.113,52        |                   |
| spese correnti (tit 1)                   | - 9.086.839,52    |                   |
| rimborso prestiti (Tit 3)                | - 506.792,57      |                   |
| FPV spesa corrente                       | - 154.594,85      |                   |
|  | <b>498.459,05</b> |                   |
|  |                   |                   |
| avanzo amm. x al tit 1                   | 273.725,89        |                   |
| entrate correnti x conto capitale        | - 173.871,42      |                   |
| entrate capitale applicato a tit 1 spesa | 20.994,54         |                   |
|  |                   |                   |
| <b>TOTALE GEST ORDINARIA COMPETENZA</b>  | <b>619.308,06</b> | <b>619.308,06</b> |

La spesa corrente per l'anno 2021 risulta stabile grazie a una costante politica di gare ad evidenza pubblica e in consolidato acquisto tramite le reti CONSIP e del ME.PA., mercato elettronico Pubblica Amministrazione.

L'avanzo economico pari a € 619.308,06 ha condotto l'ente ad accantonare la quota di competenza 2021 a fondo crediti dubbia esigibilità pari a € 228.567,56 e fondo contenzioso pari a € 288.950 e rinvio ad esercizio successivo dei Fondi Covid per € 70.194,75

## Il trend della spesa corrente

| Anno | Spesa corrente |
|------|----------------|
| 2005 | 8.370.471,38   |
| 2010 | 10.499.029,96  |
| 2013 | 9.425.341,21   |
| 2014 | 9.624.699,51   |
| 2015 | 9.288.680,05   |
| 2016 | 9.158.296,66   |
| 2017 | 8.984.519,08   |
| 2018 | 8.659.029,57   |
| 2019 | 8.651.201,82   |
| 2020 | 8.323.848,67   |
| 2021 | 9.086.839,52   |



## Trend Avanzo di amministrazione

| Anno             | Avanzo di amministrazione |
|------------------|---------------------------|
| 2010             | 843.840,60                |
| 2011             | 818.877,71                |
| 2012             | 789.907,32                |
| 2013             | 788.303,27                |
| 2014 rettificato | 1.219.613,47              |
| 2015             | 1.217.025,01              |
| 2016             | 1.273.679,16              |
| 2017             | 1.284.692,80              |
| 2018             | 958.770,57                |
| 2019             | 1.015.863,17              |
| 2020             | 1.444.258,02              |
| 2021             | 1.848.334,65              |

Nel corso del 2021 i servizi, anche di natura tecnica, sono stati erogati con continuità, privilegiando affidamenti di durata che hanno garantito un rapporto con il fornitore e una qualità del servizio maggiori con risparmi in fase di affidamento. La pressione fiscale sui cittadini è rimasta immutata se non addirittura decrescente in qualche caso, a fronte di un costo crescente per l'approvvigionamento di beni e servizi nel mercato da parte dell'Amministrazione, a testimonianza di uno sforzo continuo di efficientamento teso a non gravare ulteriormente su un tessuto economico-sociale caratterizzato da elementi di fragilità.

Persegue l'utilizzo di risorse vincolate per l'edilizia residenziale in conto capitale a seguito dell'evoluzione a favore dell'ente del contenzioso sul pagamento delle manutenzioni della case di ERP passate nel patrimonio comunale, contenzioso che aveva finora bloccato la possibilità di procedere con la manutenzione degli alloggi.

## Trend oneri finanziari

| Anno | Oneri finanziari |
|------|------------------|
| 2005 | 1.209.741,90     |
| 2010 | 1.596.259,94     |
| 2013 | 1.614.819,60     |
| 2014 | 1.614.858,63     |
| 2015 | 1.572.177,60     |
| 2016 | 1.572.178,23     |
| 2017 | 1.257.589,10     |
| 2018 | 1.472.322,78     |
| 2019 | 1.525.666,14     |
| 2020 | 629.245,96       |
| 2021 | 442.552,91       |

Gli importi comprendono i valori relativi al titolo 1 (quote interessi) sommati con

quelli relativi al titolo 4 (quote capitale).

La variazione tra 2019 e 2020 è dovuta alla rinegoziazione mutui e ristrutturazione debito verso lo stato, nell'ambito delle misure per la pandemia.

### **Stock Debito**

| Anno | mutui         |
|------|---------------|
| 2005 | 12.479.781,44 |
| 2010 | 18.635.055,31 |
| 2013 | 16.105.567,99 |
| 2014 | 15.231.218,85 |
| 2015 | 14.442.106,69 |
| 2016 | 13.551.467,98 |
| 2017 | 13.342.685,54 |
| 2018 | 12.671.534,86 |
| 2019 | 12.078.902,21 |
| 2020 | 12.718.604,16 |
| 2021 | 12.611.811,59 |

Considerando un numero di abitanti al 31/12/2021 pari a 13.000, si osserva un incremento dello stock di debito che porta l'indebitamento pro-capite a € 970 parametro all'interno degli standard. L'inversione di tendenza risulta legata alle misure per la Pandemia che hanno sottratto alla competenza il pagamento della quota capitale mutui.

### **PERSONALE**

La spesa complessiva del personale per la verifica dei vincoli di finanza pubblica risulta pari a € 1.772.468,68 con incidenza della spesa del personale sulle entrate correnti risulta pari al 18,56%.

### **MANOVRE FINANZIARIE ATTUATE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO**

Nel corso dell'esercizio è stato acceso un nuovo mutuo pari a € 400.000,00 per opere manutenzioni stradali.

### **FISCAL COMPACT ANNO 2021**

L'ente ha ormai consolidato il rispetto del Pareggio di bilancio ex legge 243/2012 nell'anno 2021.

### **FONDONE "COVID"**

Risulta dall' analisi dettagliata dei trasferimenti vincolati per la Pandemia i seguenti vincoli e le seguenti destinazioni:

|  |                     |
|--|---------------------|
| Totali maggiori spese per i servizi Comunali | € 32.359,00         |
| Tassa Rifiuti Minori Entrate (ARERA)         | € 83.410,00         |
| Trasf. Stato " Buoni spesa"                  | € 90.516,00         |
| Minori Entrate e Costi                       | € 99.830,00         |
| Fondi Vincolati Trasferiti al 2021           | € 70.194,75         |
| <b>TOTALE</b>                                | <b>€ 376.306,75</b> |

#### **Controllo di gestione su servizi a domanda individuale dell'anno 2021.**

##### **Asilo nido**

La esternalizzazione alla cooperativa ha prodotto i seguenti dati:

|           |   |
|-----------|---|
| Anno 2019 | Costo - Ricavo = € 196.324,44 : n. 48 utenti = € 4.090,09 costo pro capite utente |
| Anno 2020 | Costo - Ricavo = € 181.522,36 : n. 45 utenti = € 4.033,83 costo pro capite utente |
| Anno 2021 | Costo - Ricavo = € 185.008,65 : n. 45 utenti = € 4.111,30 costo pro capite utente |

Si rileva che i costi pro-capite sono influenzati alla numerosità degli utenti (max capienza u.n. 52), E' prevista la riduzione dei costi pro-capite a seguito contributi Regionale di Accreditamento.

##### **Mense Scuole**

La gestione della emergenza sanitaria ha visto l'incremento dei costi che sono stati spesi dai contributi dello stato, si rileva un aumento da proventi da tariffe. Il tutto comporta un incremento del tasso di copertura dal 46,45% al 53.69%.

##### **Impianti sportivi**

L'impatto della emergenza pandemica ha fortemente ridotto l'utilizzo degli impianti.

##### **Teatro Manifestazioni culturali**

L'impatto della emergenza pandemica ha fortemente ridotto la programmazione culturale.

##### **Illuminazione cimiteriale**

Incremento dei proventi.

Il tasso generale di copertura dei servizi a domanda individuale passa dal 48.28% al 48.64%.

## OPERE PUBBLICHE anno 2021

| OPERE FINANZIATE CON CONTRIBUTI<br>MINISTERO/REGIONE /PROVINCIA   | 2021              |
|---|-------------------|
|   |                   |
| Ponte "Piccoli Angeli" di Boscochiaro - Opere complementari reiea | 317.500,00        |
| Restauro conservativo dell'ex Macello                             | 70.000,00         |
| <b>TOTALE</b>   | <b>387.500,00</b> |

| OPERE FINANZIATE CON MUTUI | 2021              |
|----------------------------|-------------------|
|                            |                   |
| cimitero capoluogo         | 100.000,00        |
| asfaltatura strade         | 300.000,00        |
|                            | <b>400.000,00</b> |

| avanzo economico 2021   | 2021              |
|---|-------------------|
|   |                   |
| Canone gestione illuminazione pubblica/manutenzione straordinaria | 34.500,00         |
| Trasferimento capitale Elettrocostruzioni                         | 28.000,00         |
| arredi sede comunale  | 15.060,00         |
| man. Str. Scuole  | 62.811,42         |
| <b>TOTALE</b>   | <b>140.371,42</b> |

|  |                   |
|--|-------------------|
| <b>entrate trasferimenti</b>                 |                   |
| manutenzione str scuole                      | 200.000,00        |
| man. Str. Scuole                             | 60.000,00         |
| manutenzione str scuole                      | 1.439,16          |
| Interventi urgenti sul patrimonio scolastico | 39.500,00         |
| manutenzione str scuole                      | 4.000,00          |
|  | <b>304.939,16</b> |



## **Contabilità Economica 2021**

Per quanto riguarda il conto economico il 2021 ha un risultato positivo per €. 461.557,68;

Il patrimonio netto dell'ente passa quindi da 45.785.737,41 a 46.320.006,46.

| \_\_\_\_\_ |