



COMUNE DI DUALCHI

Provincia di Nuoro

**RELAZIONE SULLA GESTIONE
ALLEGATA AL RENDICONTO**

ANNO 2017

PREMESSA

Il Documento Unico di Programmazione –DUP- 2017/2019, contenente la programmazione delle opere pubbliche e del personale, è stato approvato con deliberazione consiliare n. 2 del 08/03/2017; la nota di variazione con delibera di Consiglio Comunale n. 4 del 12/04/2017.

Il bilancio annuale di previsione finanziario 2017/2019 è stato approvato nella seduta di Consiglio Comunale n. 5 del 12/04/2017.

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. 13 del 09/08/2017. In questa sede si è dovuto riconoscere un debito fuori bilancio derivante da sentenza esecutiva della Corte d'Appello di Cagliari per un risarcimento danni. Il debito, per un totale di € 21.400,00, è stato dilazionato in n. 3 rate, una delle quali a carico del Bilancio 2018.

Nel corso dell'esercizio è stato necessario apportare le seguenti variazioni al bilancio inizialmente approvato:

- Delibera n. 7 del 03/07/2017: Ratifica della deliberazione della Giunta Comunale n. 34 del 25/05/2017, di variazione al bilancio di previsione finanziario 2017/2019.
- Delibera n. 11 del 09/08/2017: Ratifica della deliberazione della Giunta Comunale n. 41 del 21/07/2017, di variazione al bilancio di previsione finanziario 2017/2019.
- Delibera n. 13 del 09-08-2017: Assestamento generale di bilancio - Salvaguardia degli equilibri del bilancio 2017/2019 - Art. 175, comma 8 e art. 193, comma 2 TUEL
- Delibera n. 15 del 30/11/2017: Ratifica della deliberazione della Giunta Comunale n. 52 del 20/09/2017, di variazione al bilancio di previsione finanziario 2017/2019.
- Delibera n. 16 del 30/11/2017: Bilancio di Previsione finanziario 2017/2019 - Variazione - Art. 175, co. 2 D.Lgs. 267/2000.
- Delibera n. 21 del 19/12/2017 Bilancio di Previsione finanziario 2017/2019 - Variazione - Art. 175, co. 3, lett.a D.Lgs. 267/2000.

Infine con deliberazione della Giunta Comunale n. 14 in data 11/04/2018 è stato approvato il riaccertamento ordinario dei residui ex art. 3 comma 4 del D.Lgs. 118/2011.

ANALISI RELATIVA ALLA GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2017

Viene a tutt'oggi confermata la permanenza di una consistente 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. Un'attenta ed oculata gestione ha consentito la non applicazione di alcuni prelievi fiscali (addizionale comunale all'Irpef, TASI, imposta di scopo,...); le spese per personale ed interessi passivi risultano contenute sotto le soglie previste.

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

I movimenti di cassa dell'esercizio 2017 vedono riscossioni per €. 1.336.732,76 e pagamenti per €. 1.146.664,47 con un fondo di cassa di €. 2.392.475,02 al 31/12/2017.

La gestione finanziaria dell'anno 2017, chiude con un avanzo di amministrazione di € 2.151.961,58.

I dati contabili - gestionali 2017 sono così riassumibili:

Analisi della parte corrente e della parte investimenti

Gli equilibri del bilancio di previsione anno 2017 della parte corrente sono così riassumibili:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2017 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	2.202.406,73	
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	62.092,75
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate titoli 1.00-2.00-3.00 <i>Di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	1.004.055,06 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06- Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso Dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00-Spesecorrenti	(-)	776.046,14
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	52.101,16
E) Spese Titolo 2.04-Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F) Spese Titolo 4.00- Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>Di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	58.297,30 0,00
G) Somma finale(G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)		179.703,21
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>Di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	5.000,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <i>Di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE(*)		
O=G+H+I-L+M		184.703,21

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

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2017 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	70.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	140.346,76
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	152.016,07
C) Entrate Titolo 4.02.06-Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00- Spese in conto capitale	(-)	296.468,66
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	98.413,74
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04- Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E		-32.519,57

Rapporto Spese Correnti e Spese del Personale

La spesa del personale è rimasta contenuta al di sotto del parametro di deficitarietà strutturale che, per tale spesa è pari al 50% della spesa corrente, e si attesta per il 2017 al 25,00%. È da segnalare che nel corso del 2017 è intervenuta la cessazione (una il 31/08 e l'altra il 31/12) per limiti di età, di due unità di personale. Inoltre risulta scoperto a decorrere dal 01/02/2017 il posto di istruttore direttivo tecnico.

Rapporto Spese Correnti e Spese per Interessi

L'importo complessivo degli interessi passivi sui mutui risulta notevolmente inferiore al 10% delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III, e dunque ben al di sotto del parametro di deficitarietà strutturale: l'importo complessivo degli interessi passivi 2017 rappresenta infatti il 0,85% delle entrate correnti 2017.

SETTORE FINANZIARIO

In un contesto generalizzato di riduzione delle risorse a disposizione delle Amministrazioni Comunali, sia in termini finanziari, 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.

Particolare rilevanza rivestono nella parte corrente del Titolo I°, entrate fiscali, le entrate per l'imposta IMU. E' stata accertata la somma di € 37.451,11 al netto di quanto trattenuto dallo Stato per il finanziamento del Fondo di Solidarietà Comunale anno 2017.

Altra entrata importante è quella derivante dal Tributo sui rifiuti (TARI). Il Piano finanziario e la determinazione delle tariffe per il 2017 sono stati sviluppati portando in detrazione l'eccedenza TARI del ruolo 2016, pari a € 10.934,00, nonché ponendo a carico delle risorse di bilancio l'importo di € 5.000,00; ciò ha consentito una consistente riduzione del carico fiscale ai contribuenti.

Il Titolo II°-Trasferimenti- rappresenta la voce di maggior rilevanza sul totale delle Entrate comunali. Il Fondo di Solidarietà Comunale per l'anno 2017 si è attestato ad € 159.068,72.

I trasferimenti regionali di cui al Fondo Unico (Lr. 2/2007) sono stati accertati in € 624.070,61.

Nel Titolo III°, Entrate patrimoniali, la voce di maggior rilevanza, è rappresentata dai fitti dei terreni comunali destinati a pascolo e a quelli per l'antenna Vodafone. Relativamente ai fitti dei terreni destinati a pascolo, a causa dell'annata eccezionalmente siccitosa, l'amministrazione, per venire incontro alle difficoltà degli allevatori, ha scelto di abbattere del 50% le tariffe inizialmente stabilite.

Per quanto concerne il contratto con Vodafone, contestato nel merito e nel quantum da quest'ultima, a seguito di accordi stragiudiziali, si è pervenuti alla chiusura della controversia, con la firma di un nuovo contratto di locazione a tariffe ANCI, nonché all'impegno di Vodafone al saldo del pregresso.

SETTORE OPERE PUBBLICHE E PATRIMONIO

Riguardo agli investimenti 2017, è stato applicato in sede di previsione l'avanzo di amministrazione vincolato per € 70.000,00; i restanti interventi sono stati realizzati con fondi del bilancio annuale.

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

Acquisto mulino del grano in Via Battisti

Finanziato interamente con fondi propri per € 20.000,00. Nel corso del 2018 verrà formalizzato il rogito.

Videosorveglianza

Completamento dell'intervento programmato nell'anno precedente nei seguenti locali:

- Biblioteca;
- Ludoteca;
- Centro Polivalente;
- Via Roma

Pozzo e deposito idrico loc. Funtana Mazzore ed ex mattatoio comunale

Opera finanziata interamente da fondi comunali. Impegnato e speso un totale di € 14.784,30

Cantiere comunale per l'occupazione

Gli interventi, relativi alla manutenzione straordinaria del patrimonio comunale, e il completamento di opere minori, hanno comportato una spesa di € 61.996,82. Quota parte dello stanziamento per l'anno 2017, € 29.815,79, è stato reimputato all'esercizio 2018.

Manutenzione straordinaria della palestra comunale

Intervento di risanamento della copertura e manutenzione pluviali - € 12.017,00.

Arredo urbano

Gazebo Via Adua – Via San Leonardo - Attrezzature da gioco per aree verdi - € 17.671,98.

Aree verdi

Affidamento dell'intervento di realizzazione di prato sintetico nella Madonnina, area giochi P.zza San Leonardo, ludoteca comunale - € 25.351,82.

Attrezzature cimitero

Acquisto di un montaferetri e scale - € 5.167,53

Acquisto automezzo

Si è reso necessario l'acquisto di un nuovo automezzo (stante la vetustà del parco macchine) ad uso dell'area tecnico-manutentiva - € 27.500,00.

Muro di recinzione loc. Su Padru

L'affidamento – per € 11.712,00 – verrà eseguito nel corso del 2018.

SETTORE AMMINISTRATIVO - SERVIZI SOCIALI

L'Amministrazione comunale ha sostenuto le spese per lo svolgimento dei **servizi di assistenza di base** sotto elencati:

- assistenza domiciliare anziani e disabili (€ 9.695,17). Nel corso del 2017 la gestione del servizio è stata modificata con il passaggio ai voucher (€ 2.817,22);

- L. 162/1998 Piani personalizzati di sostegno in favore di persone con handicap grave (€ 68.329,19)
- Lr. 4/2006 programma sperimentale “Ritornare a casa” (€ 15.816,00);

Con contributi regionali finalizzati sono state erogate le **provvidenze** a favore di talassemici, nefropatici, sofferenti mentali e affetti da neoplasie maligne (€ 48.659,59).

Sempre con fondi a carico del bilancio regionale è stata data attuazione ai programmi regionali di contrasto alle **Povertà estreme/REIS** con l’inserimento di operai addetti alle manutenzioni, pulizia strade e pulizie edifici comunali (spesa sostenuta € 22.203,14)

Prosegue il **Cantiere scuola “Muri a Secco”** che prevede l’inserimento di persone disoccupate e/o inoccupate, impiegati in lavori di costruzione e manutenzione di muri a secco.

L’Amministrazione Comunale in collaborazione con l’ATS –Azienda Tutela Salute Sardegna, ha confermato il **servizio prelievi**.

Con fondi propri l’amministrazione ha garantito il servizio di **ludoteca per minori** (appalto in scadenza a giugno 2018, spesa 2017 € 18.693,04).

Nell’ambito del diritto allo Studio, negli interventi di cui alla ex Lr. 31/84 sono stati garantiti i seguenti servizi:

- **assegni di studio** per merito scolastico e spese sostenute e acquisto libri di testo scuola primaria (€ 8.851,15);
- **mensa scolastica** per la scuola dell’infanzia (€ 10.838,36);
- **trasporto scolastico** (appalto di servizio) per gli studenti frequentanti la scuola primaria e la secondaria di I° grado di Borore (€ 24.270,34).

L’Amministrazione ha istituito inoltre un **premio di studio per diplomati** (n. 4 assegni da € 250,00) e un **premio di studio per laurea** (n.1 da € 500,00)

SETTORE CULTURALE

Il **servizio Bibliotecario**, il cui costo di gestione è pari € 11.115,00, annuali ha visto il costante ulteriore incremento del patrimonio librario che conta, al 31/12/2017, 8.255 documenti. Gli iscritti al servizio al 31/12 erano 80; durante il 2017 sono stati registrati 599 prestiti. La Cooperativa Studio e Progetto 2, che da marzo 2017 gestisce il servizio, ha inoltre organizzato diverse attività di promozione della lettura, con il coinvolgimento e la collaborazione del servizio ludotecario gestito dalla Cooperativa sociale Millecolori e l’Istituto Comprensivo Giovannino Caria per le attività che hanno coinvolto i bambini della scuola dell’infanzia.

Le **attività culturali**, considerata l’assenza di una adeguata struttura interna all’Ente in grado di gestire la promozione e la gestione di iniziative a carattere culturale, sono state “delegate” alle associazioni locali **Pro loco** e **Avis**.

Le somme trasferite (finalizzate ad attività per gli anni 2017 e 2018) ammontano a € 19.841,49, delle quali € 3.841,49 derivanti dal contributo dell’Unione dei Comuni Marghine.

Le attività realizzate nel 2017 sono state le seguenti:

- Giornata di aggregazione al parco acquatico Blu Fan;
- Sagra del fico d’india;
- 4 novembre Commemorazione dei caduti nelle guerre;
- Festa dell’anziano;
- Festività natalizie.

Nel corso del 2018 la programmazione prevede:

- Festa di Sant'Antonio Abate;
- Carnevale 2018 e relativa sfilata di carri allegorici;
- Ciclo-pedalata;
- S'Arzola;
- Attività ricreative per bambini e anziani.

L'Ente organizza direttamente il **corso di ceramica**, seguito dalla maestra Pina Monne (€ 9.000,00).

Nell'ambito delle attività di aggregazione, per incentivare l'attività del centro anziani, sono state acquistate **attrezzature da gioco** per € 2.975,58.

VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Il Comune di Dualchi **ha rispettato** i vincoli di finanza pubblica rappresentati dal pareggio di bilancio.

ALTRI DATI E NOTIZIE

Anticipazioni cassa: l'ente non ha fatto ricorso ad anticipazioni di cassa.

Titoli e derivati: l'ente non possiede titoli né ha in corso operazioni in derivati.

Partecipazioni: l'ente detiene le partecipazioni obbligatorie in EGAS (Ente di Governo dell'Ambito della Sardegna) e Abbanoa Spa.

CONCLUSIONI

Il dato più significativo della gestione risulta il raggiungimento degli obiettivi prefissati.

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

Dualchi, 19/04/2018

LA GIUNTA COMUNALE