



Comune
di Riva del Garda



Rendiconto dell'esercizio 2020



Comune di Riva del Garda





RENDICONTO

Il rendiconto è costituito dai seguenti documenti contabili

• **Conto del bilancio:** (ex conto consuntivo) riepiloga le ENTRATE e le SPESE; determina l'AVANZO D'AMMINISTRAZIONE ossia il risultato di gestione

• Viene rinviata l'approvazione dei nuovi schemi armonizzati del:

• **Conto del patrimonio:** e' paragonabile allo STATO PATRIMONIALE dei bilanci delle aziende private. Fotografa al 31 dicembre gli elementi attivi e passivi che costituiscono il patrimonio del comune

• **Conto economico:** come nelle aziende private il conto economico riporta i componenti positivi costituiti dai proventi (RICAVI) e i componenti negativi costituiti dai COSTI rilevati nell'intero arco dell'anno. Determina il risultato economico dell'esercizio quale differenza fra ricavi e costi (quello che nelle aziende private e' l'utile o la perdita)



RENDICONTO

Allegati al Rendiconto:

- **Relazione sulla Gestione della Giunta Municipale**
- **Il Piano degli Indicatori di Bilancio**
- **Elenco dei residui attivi e passivi**
- **Relazione dei revisori dei conti**
- **Riepilogo incassi e pagamenti per codice Siope**
- **Prospetto dei proventi dei beni di uso civico e loro destinazione**



CONTO DEL BILANCIO

- RIPORTA I MOVIMENTI FINANZIARI DELL'ESERCIZIO COSTITUITI DALLE ENTRATE E DALLE SPESE
- DETERMINA I RISULTATI E DELLA GESTIONE. IN PARTICOLARE L'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE
- COMPRENDE LA GESTIONE DELLA COMPETENZA E QUELLA DEI RESIDUI
- LA GESTIONE DELLA COMPETENZA FA RIFERIMENTO AL BILANCIO DI PREVISIONE
- LA GESTIONE DELLA COMPETENZA MISURA ANCHE GLI SCOSTAMENTI TRA LE ENTRATE E LE SPESE DEL BILANCIO DI PREVISIONE E QUANTO EFFETTIVAMENTE REALIZZATO NELL'ESERCIZIO IN TERMINI DI ACCERTAMENTI E IMPEGNI



CONTO DEL BILANCIO

- I RISULTATI DELLA GESTIONE FANNO RIFERIMENTO AGLI ACCERTAMENTI PER QUANTO RIGUARDA LE ENTRATE E AGLI IMPEGNI PER LE SPESE
- **ACCERTAMENTI**: SI TRATTA DELLE ENTRATE EFFETTIVAMENTE CONSEGUITE O PER LE QUALI ESISTE UN CREDITO ANCHE SE QUESTE NON SONO ANCORA RISCOSSE
- **IMPEGNI**: LE SPESE CHE SONO STATE EFFETTIVAMENTE SOSTENUTE O PER LE QUALI ESISTE UN OBBLIGO VERSO TERZI ANCHE SE QUESTE NON SONO ANCORA STATE PAGATE
- **RESIDUI**: SI TRATTA DELLE ENTRATE ACCERTATE MA NON ANCORA RISCOSSE (RESIDUI ATTIVI) E DELLE SPESE IMPEGNATE MA NON ANCORA PAGATE (RESIDUI PASSIVI) CHE VERRANNO RISPETTIVAMENTE RISCOSSE E PAGATE NEGLI ANNI FUTURI
- I RESIDUI ATTIVI POSSONO ESSERE CONSIDERATI DEI **CREDITI** MENTRE I RESIDUI PASSIVI DEI **DEBITI**



CONTO DEL BILANCIO

Gestione della competenza

Gestione corrente

Raffronto fra entrate e spese correnti

Risultato => **AVANZO ECONOMICO**



CONTO DEL BILANCIO

Entrate correnti

- Entrate tributarie
- Entrate per contributi e trasferimenti
- Entrate extratributarie



CONTO DEL BILANCIO

Entrate Tributarie

Sono costituite in particolare:

- *dalle imposte e tasse € 10,664 milioni*
 - *dall'IMIS - Imposta Immobiliare Semplice € 6,478 milioni*
 - *dall'imposta sulla pubblicità e pubbliche affissioni € 148 mila*
 - *Ici, Imup e Imis anni precedenti € 761 mila*
 - *dalla TARI - Tassa sui Rifiuti € 3,275 milioni*
 - *da altri tributi – 2 mila*



CONTO DEL BILANCIO

Entrate per contributi e trasferimenti

Sono costituite in particolare:

- *da trasferimenti statali € 61 mila*
- *dai trasferimenti della Provincia in materia di finanza locale € 6,324 milioni, di cui 2,518 milioni per emergenza sanitaria Covid-19*
- *dai trasferimenti della Provincia per specifici servizi € 1,469 mila (Asili nido, Tagesmutter, Museo, Biblioteca, Scuole Materne, Inserimento lavorativo)*
- *Rimborsi per servizio intercomunale di Polizia Locale € 2,175 milioni*
- *dai trasferimenti e contributi da parte di comuni, altri enti pubblici o privati € 261 mila*



CONTO DEL BILANCIO

Entrate Extra Tributarie

Sono costituite in particolare da

• *Proventi da beni e servizi pubblici € 3,378 milioni*

** Museo*

** Asili nido*

** Mense scuole materne comunali*

** Cimiteri*

** Depurazione*

** Legna*

** Servizi igienici*

** Impianti sportivi*

** Affitti e concessioni*

** Contratti di servizio*

** Diritti di segreteria, anagrafici, rogito, ecc.*

** Quota parte proventi servizi idrici*



CONTO DEL BILANCIO

Entrate Extra Tributarie

- *Proventi da sanzioni al codice della strada e regolamenti comunali € 227.953,76*
- *Interessi attivi sulle giacenze di cassa e investimenti finanziari € 2,26*
- *Utili da società partecipate € 710.622,90*
- *Proventi diversi € 615.144,41*
 - * *Iva a credito Split Payment*
 - * *rimborsi per il personale in comando*
 - * *rimborsi vari*



Riepilogo entrate correnti

Importi accertati negli anni dal 2017 al 2020

	2017	2018	2019	2020	Diff % 2020- 2019
Entrate tributarie	11.797.656,32	12.017.192,86	11.790.657,60	10.663.999,22	-9,56%
Trasferimenti correnti	7.772.070,12	7.546.558,49	7.690.780,84	10.229.134,31	33,01%
Entrate extra tributarie	6.528.047,61	6.248.395,34	6.552.586,83	4.931.862,70	-24,73%
Totale entrate correnti	26.097.774,05	25.812.146,69	26.034.025,27	25.824.996,23	-0,80%



CONTO DEL BILANCIO

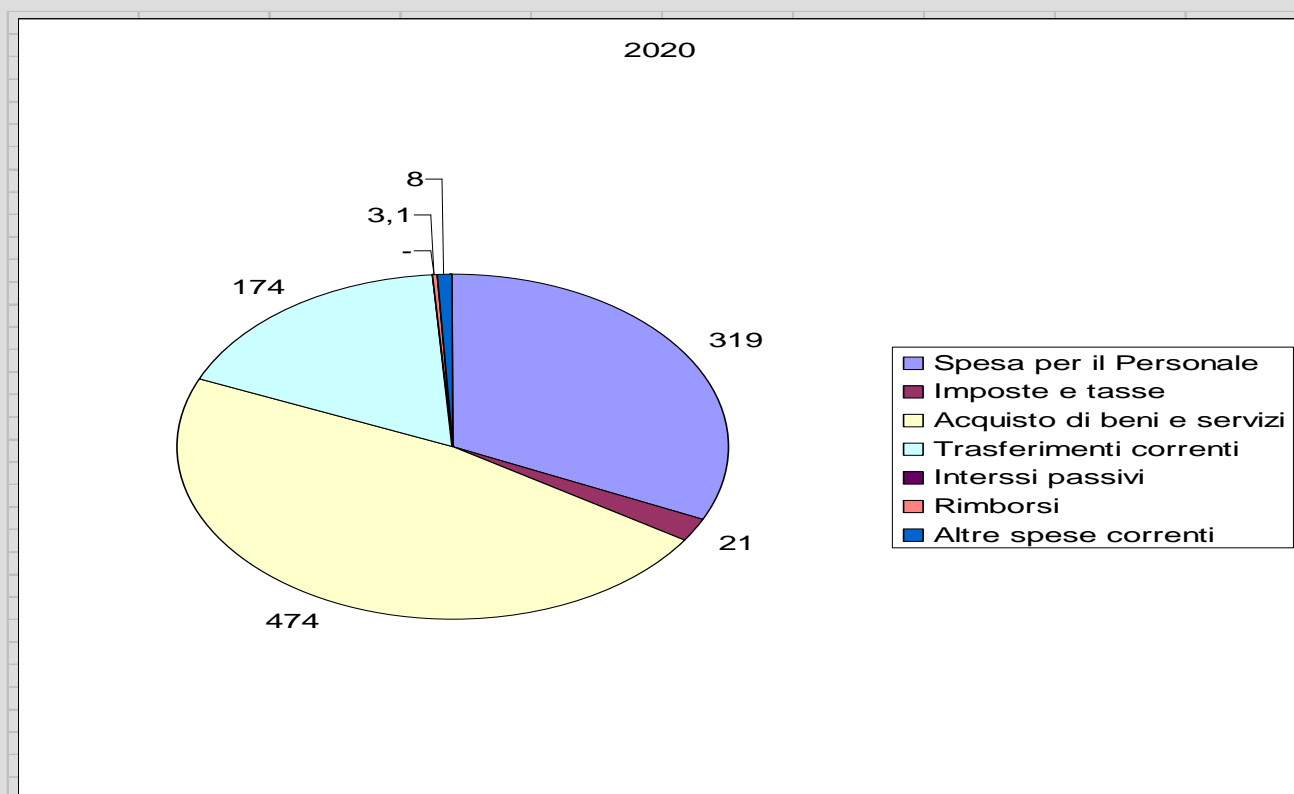
Spese correnti

- Spese correnti (Titolo I)
- Spese per rimborso quota capitale dei mutui e prestiti (Titolo III)



Spese correnti

Suddivisione per macroaggregati rapportati a 1000 euro di spesa

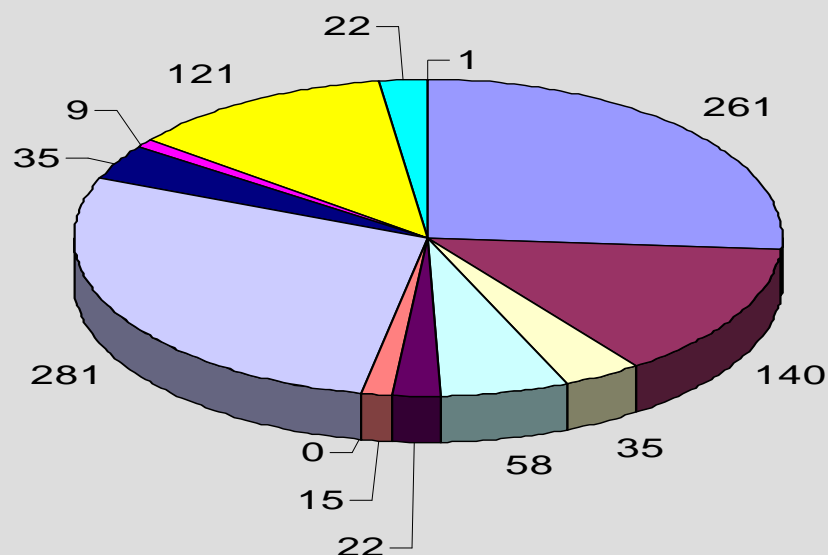




Spese correnti

Suddivisione per missioni rapportata a 1000 euro di spesa

2020



- Servizi istituzionali, generali e di gestione
- Ordine pubblico e sicurezza
- Istruzione e diritto allo studio
- Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
- Politiche giovanili, sport e tempo libero
- Turismo
- Assetto del territorio ed edilizia abitativa
- Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
- Trasporti e diritto alla mobilità
- Soccorso civile
- Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
- Sviluppo economico e competitività
- Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca



RIEPILOGO SPESE CORRENTI

Importi impegnati negli anni dal 2018 al 2020

Descrizione intervento	2018	2019	2020	Diff. % 2020-2019
Spese correnti - Titolo I	21.693.470,14	21.909.449,22	22.859.125,81	4,33%
Spese per rimborso prestiti	1.094,17	1.094,17	1.094,17	0,00%
TOTALE SPESE CORRENTI	21.694.564,31	21.910.543,39	22.860.219,98	4,33%



AVANZO ECONOMICO € 4.577.730,95

Può essere definito come la differenza fra gli accertamenti delle entrate correnti e gli impegni delle spese correnti (comprese le spese per le quote capitale di ammortamento dei mutui)

- Misura la capacità del Comune di fronteggiare le spese di gestione con le entrate ordinarie
- Può essere paragonato (pur con le opportune differenze) al “Risultato della gestione operativa” di una azienda privata
- *Nella determinazione dell'avanzo economico è confluita la quota di avanzo di amministrazione a finanziamento degli interventi volti a fronteggiare l'emergenza sanitaria Covid-19 per € 2.501.430,00.*



CONTO DEL BILANCIO

Gestione della competenza

Gestione straordinaria

Raffronto fra entrate straordinarie e spese in
conto capitale

Risultato => **AVANZO DELLA GESTIONE
STRAORDINARIA**



CONTO DEL BILANCIO

Entrate Straordinarie

- Contributi agli investimenti € 4.342.429,32
 - Provincia autonoma di Trento € 3.833.541,58
 - Bim Sarca-Mincio-Garda € 508.887,81
- Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali € 882.400,00
Permuta immobili con Provincia Autonoma di Trento
- altre entrate in conto capitale € 1.563.661,24
 - oneri di urbanizzazione € 971.049,34
 - acquisizioni gratuite e conferimenti a scomputo oneri urbanizzazione € 264.330,00
 - rimborsi e partecipazioni alle spese € 50.281,90 mila
 - canoni aggiuntivi derivazioni idroelettriche € 278 mila



CONTO DEL BILANCIO

Entrate Straordinarie

- Assunzione di mutui o prestiti pluriennali € 0,00
- Avanzo di amministrazione € 5.967.030,00

**Si tratta dell'avanzo di amministrazione realizzato nell'esercizio precedente utilizzato parzialmente a finanziamento delle spese di investimento per € 3.465.600,00 e a finanziamento della parte corrente del bilancio per € 2.501.430,00.*



CONTO DEL BILANCIO

Spese in conto capitale

- Spese per investimenti (Titolo II)



Spese in conto capitale per tipologia

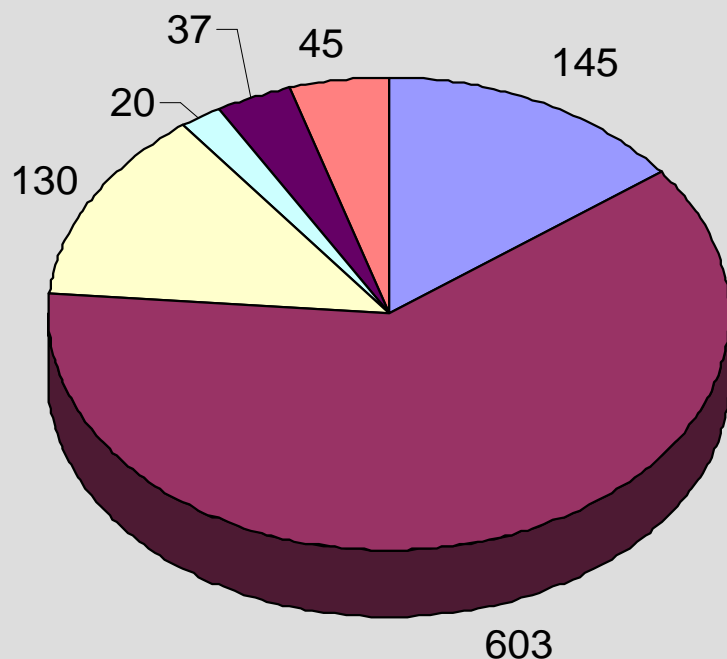
2020	
Opere pubbliche	4.940.515,28
Manutenzioni straordinarie	1.061.639,89
Progettazioni	164.515,94
Acquisto di beni immobili e diritti reali	1.184.978,66
Acquisto di beni mobili, attrezzature e software	304.600,13
Trasferimenti in conto capitale (compresi trasferimenti per interventi su beni del patrimonio comunale)	368.997,00
Altre spese	168.291,99
Totale entrate straordinarie	8.193.538,89



Spese in conto capitale

Suddivisione per tipologia rapportata a 1000 euro di spesa

2020



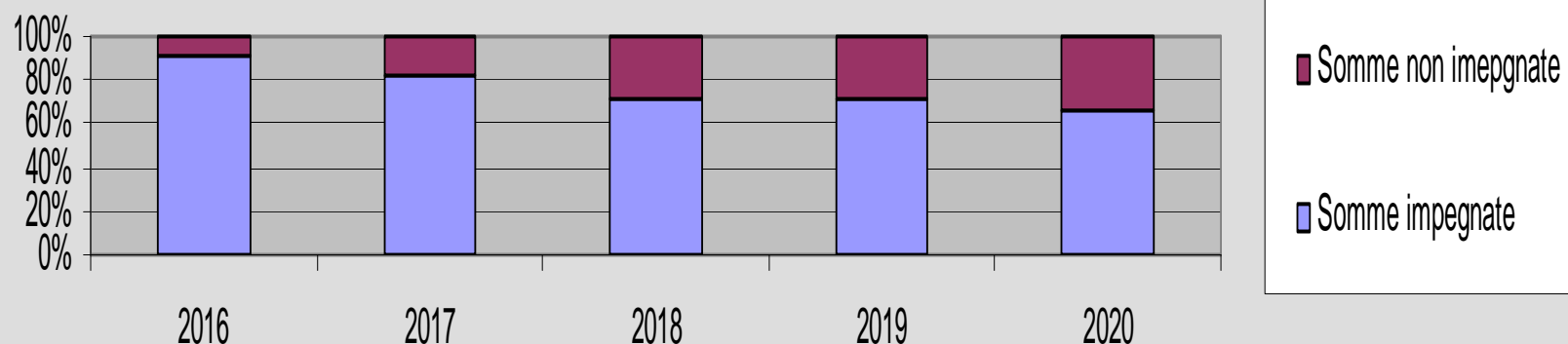
- Acquisto terreni, partecipazioni e diritti reali
- Opere pubbliche
- Manutenzione straordinaria
- Progettazioni
- Acquisto di beni e attrezzature
- Trasferimenti in conto capitale
- Altre spese in conto capitale



Spese in conto capitale

*Somme impegnate in rapporto alle previsioni di bilancio
(Spese Titolo IV e V - Importi comprensivi della Costituzione del FPV)*

	2016	2017	2018	2019	2020
Totale previsioni definitive di bilancio	21.557.856,76	18.266.275,25	15.757.831,48	15.848.941,70	19.488.330,29
Spesa impegnata	10.767.134,33	8.401.954,64	4.966.464,74	5.253.828,00	8.193.538,89
FPV parte c/capitale	8.946.233,43	6.713.786,19	6.228.452,29	5.934.038,06	4.685.942,30
Totale somme impegnate	19.713.367,76	15.115.740,83	11.194.917,03	11.187.866,06	12.879.481,19
Differenza (somme non impegnate)	1.844.489,00	3.150.534,42	4.562.914,45	4.661.075,64	6.608.849,10
% impegnato sul totale	91,44%	82,75%	71,04%	70,59%	66,09%





Riassunto della gestione di competenza

Esercizio 2020

	Gestione corrente	Gestione straordinaria	TOTALE
Fondo Pluriennale Vincolato di entrata	499.269,26	5.934.038,06	6.433.307,32
Avanzo di Amministrazione	2.501.430,00	3.465.600,00	5.967.030,00
Entrate (accertate)	25.824.996,23	6.840.654,56	32.665.650,79
Spese (impegnate)	22.860.219,98	8.193.538,89	31.053.758,87
Costituzione Fondo Pluriennale Vincolato	504.600,28	4.685.942,30	5.190.542,58
DIFFERENZA (il 'Totale' è pari alla quota di avanzo di amministrazione della gestione della competenza)	5.460.875,23	3.360.811,43	8.821.686,66



Analisi della spesa per settori

- *Cultura e beni culturali - Spesa complessiva € 2.449.588,36*

- * *Museo dell'Alto Garda - MAG*

- *Presenze 7.841 MAG - Presenze Torre Apponale 5.490*

- *Incassi per attività museale € 33 mila*

- * *Biblioteca civica*

- *Presenze 24.651 - Libri prestati 28.178*

- * *Offerta culturale*

- *L'offerta culturale si è notevolmente ridotta a seguito dell'emergenza sanitaria Covid-19 e le manifestazioni culturali sono state in gran parte annullate*

La spesa complessiva per la cultura incide sulla popolazione per € 140 ad abitante



Analisi della spesa per settori

- *Giovani, sport e settore ricreativo –*

Spesa complessiva € 2.276.425,48

** Il territorio ed il Comune di Riva del Garda offrono la possibilità di praticare numerose attività sportive*

** Le strutture sportive offerte dal Comune (direttamente o mediante soggetti gestori) si compongono di campi sportivi, palestre scolastiche, piscina coperta, bocciodromo, tensostruttura per la pallacanestro ed altri impianti minori*

Sono stati destinati allo Sport ed al settore ricreativo complessivamente € 130 ad abitante.



Analisi della spesa per settori

- *Turismo - Spesa complessiva € 335.905,39*

- * *Gli interventi in campo turistico sono per la maggior parte costituiti da compartecipazioni alle spese o contributi per iniziative intraprese da enti e associazioni di promozione turistica o di categoria*
- * *Servizio Spiagge Sicure*

Da segnalare tuttavia che anche se non direttamente imputate al turismo, hanno grande riflesso sull'attrazione di visitatori le offerte culturali e sportive, nonché gli interventi realizzati su verde, spiagge e ambiente.

La spesa direttamente utilizzata per il sostegno del settore turistico è pari ad € 19 ad abitante.



Analisi della spesa per settori

- *Verde, parchi, spiagge e protezione dell'ambiente - Spesa complessiva € 921.685,45*

- * La spesa si riferisce alla manutenzione ordinaria delle aree verdi, dei parchi e dei giardini € 618 mila*
- * Per la tutela, manutenzione e pulizia delle spiagge sono stati destinati € 103 mila*
- * All'ambiente sono stati destinati € 41 mila per incarichi tecnico-scientifici, servizi di protezione ambientale, pubblicazioni ed iniziative di sensibilizzazione*
- * Agli interventi in conto capitale su aree verdi, boschi, foreste aree protette sono stati destinati € 159 mila*

Sono state dedicate al verde, spiagge e ambiente risorse per € 53 ad abitante.



Analisi della spesa per settori

• *Sociale ed interventi rivolti alla persona e famiglia - Spesa complessiva € 1.538.410,88*

- * Interventi in favore degli anziani - compartecipazione alle spese per le strutture protette*
- * Inserimento lavorativo per complessivi € 571 mila*
- * Contributi alle associazioni operanti in campo sociale, socio-assistenziale, alle associazioni di pensionati ed anziani*
- * Interventi di solidarietà internazionale o in favore di zone colpite da calamità*
- * Distretto famiglia con il coinvolgimento di soggetti pubblici e privati e marchio Family*

Per le attività sociali sono stati utilizzati € 88 ad abitante.



Analisi della spesa per settori

- *Nidi, servizi per l'infanzia e l'istruzione - Spesa complessiva € 3.201.067,60*

Servizi offerti dal Comune

- * *n. 2 asili nido per 120 posti complessivi - Costo € 1,3 milioni - le rette pagate dalle famiglie e i contributi provinciali specifici coprono quasi integralmente il costo*
- * *n. 1 scuola materna (escluse le scuole materne equiparate) per n. 76 bambini - Costo € 193 mila, in gran parte coperto da rette e contributi provinciali*
- * *n. 4 scuole elementari e n. 3 scuole medie, con rispettivamente 872 e 735 alunni - Costo corrente di gestione di € 603 mila*
- * *sono stati eseguiti lavori di manutenzione straordinaria e nuove opere pubbliche su istituti scolastici per € 1,1 milioni*



CONTO DEL BILANCIO

Risultanze del conto del bilancio

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

E' il risultato complessivo del Conto del bilancio e può essere visto come la sommatoria delle seguenti componenti:

- Avanzo economico: quale differenza fra accertamenti delle entrate correnti e impegni delle spese correnti (al netto delle entrate e spese una tantum)
- Avanzo della gestione straordinaria: differenza fra accertamenti delle entrate straordinarie (compreso l'Avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente applicato al bilancio) e impegni delle spese in conto capitale
- Avanzo di amministrazione degli esercizi precedenti non applicato al bilancio
- Avanzo della gestione dei residui: quale differenza fra la variazione dei residui attivi e la variazione dei residui passivi, degli anni passati



Avanzo di amministrazione *Composizione dell'avanzo di amministrazione*

	2016	2017	2018	2019	2020
Avanzo economico	2.776.932,48	3.878.420,09	4.178.436,73	4.035.857,75	5.460.875,23
Avanzo della gestione in conto capitale	2.309.011,99	1.721.279,92	2.455.341,44	2.479.463,67	3.360.811,43
Totale avanzo della gestione di competenza	5.085.944,47	5.599.700,01	6.633.778,17	6.515.321,42	8.821.686,66
Avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente non applicato al bilancio	8.046.151,07	11.351.152,27	13.932.294,42	17.483.851,88	18.570.680,44
Avanzo determinato dalla gestione dei residui	516.456,73	547.900,44	162.779,29	538.537,14	448.811,27
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	13.648.552,27	17.498.752,72	20.728.851,88	24.537.710,44	27.841.178,37



Proventi per il comune dalle società partecipate (Anno 2020)

Esercizio 2020	Proventi da concessione di servizi	Proventi da utili della società
Alto Garda Servizi spa	193.447,47	683.145,90
Alto Garda Impianti srl	0,00	0,00
Lido di Riva el Garda srl - società di partecipazioni	0,00	0,00
Alto Garda Parcheggi e Mobilità spa	212.004,21	0,00
Farmacie Comunali spa		81,00
Primiero Energia spa		27.396,00
Aeroporto Catullo Verona-Villafranca spa		0,00
Ingarda spa		0,00
TOTALE	405.451,68	710.622,90