



CITTÀ DI
DESENZANO DEL GARDA
Provincia di Brescia

Relazione di inizio mandato

Anni 2022-2027

Sindaco: Guido Malinverno

Premessa

La presente relazione viene redatta dal Sindaco pro — tempore del Comune di Desenzano del Garda, Guido Malinverno, ai sensi dell'articolo 4-bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, recante: *"Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2, 17, e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42"* per descrivere la situazione economico-finanziaria dell'ente e la misura dell'indebitamento all'inizio del mandato amministrativo avvenuto in data 14 giugno 2022.

Tale relazione è sottoscritta dal Sindaco non oltre il novantesimo giorno dall'inizio del mandato. Sulla base delle risultanze della relazione medesima, il Sindaco, ove ne sussistano i presupposti, può ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti.

L'esposizione di molti dei dati viene riportata secondo uno schema già adottato per altri adempimenti di legge in materia per operare un raccordo tecnico e sistematico fra i vari dati ed anche nella finalità di non aggravare il carico di adempimenti degli enti.

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei bilanci e dai questionari inviati dall'organo di revisione economico finanziario alle Sezioni regionali di controllo della Corte dei conti, ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266/2005. Pertanto, i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

I dati contenuti nella presente relazione sono principalmente riferiti al conto consuntivo 2021, approvato con delibera n. 30 del 14.4.2022 e al bilancio di previsione 2022/2024, approvato con delibera n. 109 del 22/12/2021.

PARTE I - DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente

Data rilevazione	Numero residenti
31.12.2017	28.982
31.12.2018	29.158
31.12.2019	29.356
31.12.2020	29.602
31.12.2021	29.430

1.2 Organi politici

GIUNTA COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	Guido Malinverno	Proclamazione 14.06.2022
Vicesindaco	Stefano Mediolì	Nomina 04.07.2022
Assessore	Pietro Luigi Giovanni Avanzi	Nomina 18.07.2022
Assessore	Cristina Degasperi	Nomina 04.07.2022
Assessore	Giovanni Paolo Maiolo	Nomina 18.07.2022
Assessore	Daniela Plodari	Nomina 18.07.2022

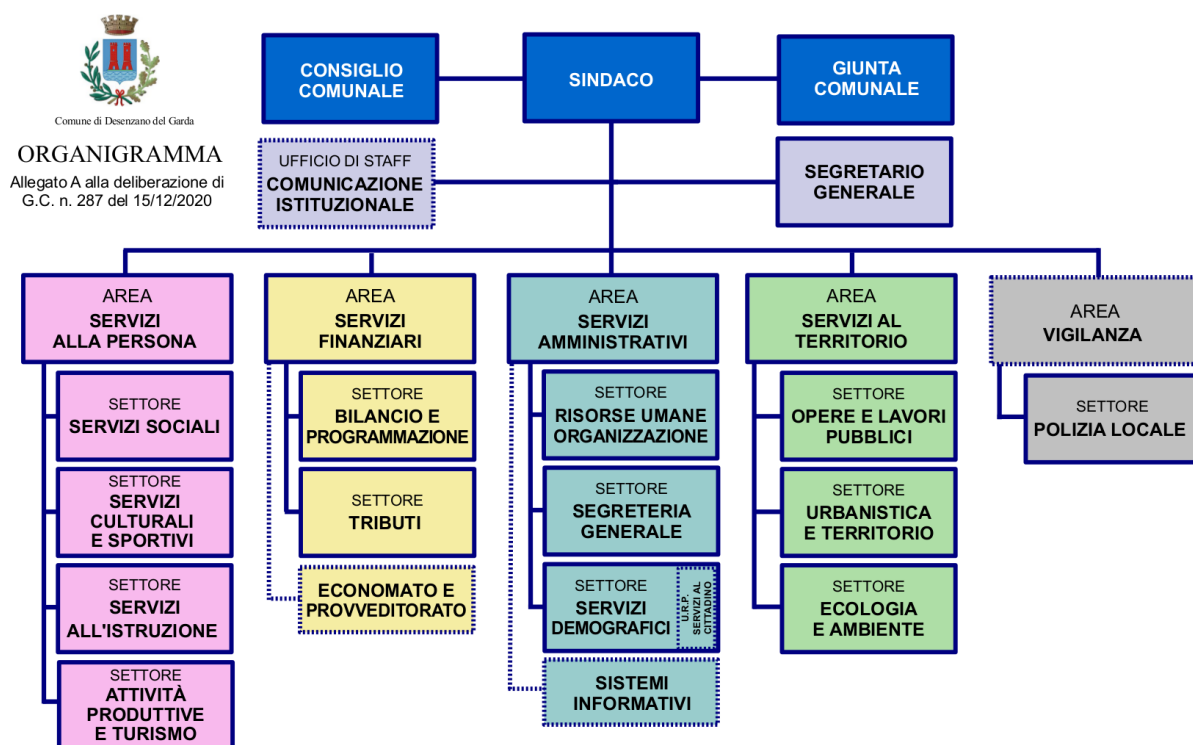
CONSIGLIO COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Presidente del consiglio	Paolo Abate	Proclamazione 14.06.2022 Convalida 04.07.2022 Nomina 15.07.2022
Vice Presidente del Consiglio	Andrea Spiller	Proclamazione 14.06.2022 Convalida 04.07.2022 Nomina 15.07.2022
Consigliere	Alessandro Boccafolio	Subentro ad Assessore Convalida 29.07.2022
Consigliere	Sonia Carella	Proclamazione 14.06.2022 Convalida 04.07.2022
Consigliere	Bernardo Comini	Proclamazione 14.06.2022 Convalida 04.07.2022
Consigliere	Oliviero Di Giorgio	Subentro ad Assessore Convalida 29.07.2022
Consigliere	Pierluigi Fondacaro	Proclamazione 14.06.2022 Convalida 04.07.2022
Consigliere	Paolo Formentini	Proclamazione 14.06.2022 Convalida 04.07.2022
Consigliere	Beatrice Gabusi	Proclamazione 14.06.2022 Convalida 04.07.2022
Consigliere	Tommaso Giardino	Proclamazione 14.06.2022 Convalida 04.07.2022
Consigliere	Giovita Girelli	Proclamazione 14.06.2022 Convalida 04.07.2022
Consigliere	Andrea Angelo Palmerin	Proclamazione 14.06.2022 Convalida 04.07.2022

Consigliere	Maria Vittoria Papa	Proclamazione 14.06.2022 Convalida 04.07.2022
Consigliere	Emanuel Piona	Proclamazione 14.06.2022 Convalida 04.07.2022
Consigliere	Laura Tavelli	Proclamazione 14.06.2022 Convalida 04.07.2022

1.3. Struttura organizzativa

L'attuale assetto organizzativo dell'Ente, come determinato con riferimento ai compiti istituzionali dell'Ente e agli obiettivi strategici approvati nel Piano delle Performance, è il seguente:



N.B. le strutture rappresentate con un tratteggio sono quelle di staff per le quali non è prevista una posizione organizzativa / dirigenziale

Al 31/12/2021 il personale di questo Comune conta 174 unità di cui 97 donne (56%) e 77 uomini (44%) La predominante presenza femminile si conferma come per le annualità precedenti.

Distribuzione personale, presenza maschile e femminile al 31.12.2021:

TOT.	F	M	CAT
28	14	14	B1
13	9	4	B3
96	51	45	C
33	21	12	D
4	2	2	DIR
174	97	77	

Segretario Generale: dott. Alessandro Tomaselli

Il gruppo dei dirigenti si compone di due figure maschili e due femminili. Complessivamente, tra i dipendenti di cat. D la prevalenza femminile è rafforzata, con 12 uomini (37%) e 21 donne (63%). La titolarità di Posizione Organizzativa, dell'Area P.O. composta di 13 figure, riferita al 31.12.2021, è affidata a n.6 donne e a n. 7 uomini. Il gruppo dei dirigenti si compone di due figure maschili e due femminili.

1.4. Condizione giuridica dell'Ente

L'insediamento della nuova amministrazione non è causato da un commissariamento dell'ente ai sensi dell'articolo 141 o 143 del Tuel.

1.5. Condizione finanziaria dell'Ente

L'Ente, nel mandato amministrativo precedente, non ha dichiarato il dissesto finanziario, ai sensi dell'art. 244 del TUOEL, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis.

Non è stato fatto neppure ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter, 243-quinques del TUOEL e/o del contributo di cui all'art. 3 bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

1.6. Situazione di contesto interno/esterno

La complessa situazione economica a livello nazionale condiziona le strategie e l'operato delle amministrazioni comunali.

Particolare attenzione verrà quindi data alle azioni che possono migliorare la qualità della vita dei cittadini, proprio alla luce di tale difficile situazione.

Una gestione ottimale dell'ambiente e del territorio intesi come risorse: strade, decoro, spiagge, ma anche infrastrutture pubbliche; inoltre un puntuale tutela delle famiglie, anziani, bambini e disabili; oltre a ciò maggiore garanzia di sicurezza e tutela dell'ordine pubblico e sviluppo di politiche turistiche che consentano crescita economica e maggiori opportunità di lavoro.

Per realizzare tali progetti sarà indispensabile monitorare e razionalizzare la gestione della spesa e dell'entrata. In particolare:

- a) gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche programmate ed in corso;
- b) i tributi e le tariffe dei servizi pubblici;
- c) la spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio;
- d) l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni;
- e) la gestione del patrimonio;
- f) l'eventuale reperimento e l'impiego di risorse straordinarie in conto capitale;
- g) l'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato;
- h) gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.

2. Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUEL

Dalla tabella allegata al rendiconto dell'esercizio 2021 non risulta nessun parametro positivo, indice di situazione di deficitarietà strutturale.

PARTE II - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

1. BILANCIO DI PREVISIONE

Alla data di insediamento, il bilancio di previsione 2022 – 2024 risulta approvato con delibera di consiglio comunale n. 109 del 22.12.2022 Bilancio di previsione approvato alla data di insediamento.

2. POLITICA TRIBUTARIA LOCALE

2.1. IMU

Di seguito le principali aliquote in vigore alla data di insediamento

Aliquote IMU	2022
Aliquota abitazione principale	0,3%
Detrazione abitazione principale	200 €
Terreni agricoli	Esenti
Imm. Cat. A e C2-C6-C7	1,02%
Altri immobili	0,92%
Aree fabbricabili	1,06%

2.2. Addizionale Irpef

Aliquota massima applicata, fascia di esenzione ed eventuale differenziazione

Aliquote addizionale Irpef	2022
Reddito fino a 15.000 Euro	0,4%
Reddito 15.000,01 – 28.000 Euro	0,5%
Reddito 28.000,01 – 50.000 Euro	0,6%
Reddito oltre 50.000,01 Euro	0,8%
Fascia esenzione	18.000 €
Differenziazione aliquote	SI

3. SINTESI DEI DATI FINANZIARI DEL BILANCIO DELL'ENTE

ENTRATE	Ultimo rendiconto approvato 2021
TITOLO 1 - ENTRATE TRIBUTARIE	26.174.128,45
TITOLO 2 - ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI	3.157.873,00
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARI	7.712.749,05
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	5.230.775,37
TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0
TITOLO 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI	0
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	0
TOTALE	42.275.525,87

ENTRATE	Bilancio di previsione 2022
TITOLO 1 - ENTRATE TRIBUTARIE E ENT. CORRENTI DI NATURA TRIB.	25.072.100,00
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	1.003.324,88
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	7.969.774,07
TITOLO 4 - ENTRATE IN C/CAPITALE	12.718.464,62
TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0
TITOLO 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI	0
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	1.000.000,00
TOTALE	47.763.663,57

SPESE	Ultimo rendiconto approvato 2021
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	31.648.907,52
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	6.048.064,32
TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0
TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI	862.048,93
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	0
TOTALE	38.559.020,77

SPESE	Bilancio di previsione 2022
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	33.146.798,95
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	12.718.464,62
TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0
TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI	898.400,00
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	1.000.000,00
TOTALE	47.763.663,57

PARTITE DI GIRO	Ultimo rendiconto approvato 2021	Bilancio di previsione 2022
ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	9.465.434,28	11.033.126,45
SPESE PER SERVZI PER CONTO DI TERZI	9.465.434,28	11.033.126,45

3.1. Equilibrio parte corrente del bilancio

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		
	Ultimo rendiconto approvato 2021	Bilancio di previsione 2022
FPV di entrata parte corrente (+)	1.197.785,62	0
Totale titoli (I+II+III) delle entrate (+)	37.044.750,50	34.045.198,95

Totale spese correnti e per rimborso di prestiti (-)	32.510.956,45	34.045.198,95
FPV di spesa corrente (-)	1.836.023,00	0
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente (+)	3.027.532,60	0
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento (-)	28.000,00	0
Saldo di parte corrente	6.895.089,27	0

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		
	Ultimo rendiconto approvato 2021	Bilancio di previsione 2022
FPV di entrata parte capitale (+)	3.502.136,81	0
Totale titolo IV – V –VI (+)	5.230.775,37	12.718.464,62
Totale titoli (IV+V+VI) FPV di entrata	8.732.912,18	12.718.464,62
Spese titolo II (-)	6.048.064,32	12.718.464,62
FPV di spesa capitale (-)	9.199.541,29	0
Entrate correnti destinate ad investimenti (+)	28.000,00	0
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale (eventuale) (+)	7.346.688,84	0
Saldo di parte capitale	859.995,41	0

3.2. Risultato di amministrazione ultimo esercizio chiuso Rendiconto dell'esercizio 2021 (ultimo esercizio chiuso)

Fondo cassa al 1° gennaio	(+)	21.452.710,99
Riscossioni	(+)	50.042.090,49
Pagamenti	(-)	48.931.897,33

Fondo cassa al 31 dicembre	(+)	22.562.904,15
Residui attivi	(+)	12.853.736,55
Residui passivi	(-)	7.941.004,40
FPV di parte corrente	(-)	1.836.023,00
FPV di parte capitale	(-)	9.199.541,29
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE		16.440.072,01

Composizione risultato di amministrazione	2021
Accantonato	10.672.846,87
Vincolato	1.825.201,36
Destinato	15.510,08
Libero	3.926.513,70
Totale	16.440.072,01

3.3. Fondo di cassa

Il fondo di cassa all'inizio del mandato (14.6.2022) ammonta a Euro 16.442.870,17 di cui:

FONDI VINCOLATI	1.296.885,58
FONDI NON VINCOLATI	15.145.984,59
Totale	16.442.870,17

3.4. Utilizzo avanzo di amministrazione applicato al bilancio 2022

Al momento dell'approvazione del bilancio 2022, nessuna quota di avanzo di amministrazione è stata applicata.

4. Gestione dei residui

Totale residui di inizio mandato (consuntivo 2021)

RESIDUI ATTIVI consuntivo 2021	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e= (a +c-d)	f= (e-b)	g	h= (f+g)
Titolo 1 – Entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa	9.201.451,15	3.193.147,08		-207.361,64	8.994.089,51	5.800.942,43	4.577.191,41	10.378.133,84
Titolo 2 – Trasferimenti correnti	111.225,98	108.087,36		-0,05	111.225,93	3.138,57	262.975,99	266.114,56
Titolo 3 – Entrate extra-tributarie	1.457.757,23	545.165,33		-11481,55	1.446.275,68	901.110,35	864.214,76	1.765.325,11
Titolo 4 – Entrate In conto capitale	568.846,98	535.910,95		-936,03	567.910,95	32.000,00	382.034,33	414.034,33
Titolo 5 – Entrate da riduzione di attività finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	
Titolo 6 – Accensione di prestiti	0	0	0	0	0	0	0	0
Titolo 7 – Anticipazioni da tesoriere	0	0	0	0	0	0	0	0
Titolo 9 – Entrate per conto di terzi e partite di giro	35.364,82	29.834,82	0	0	35.364,82	5.530,00	24.598,71	30.128,71
Totale titoli	11.374.646,16	4.412.145,54	0	-219.779,27	11.154.866,89	6.742.721,35	6.111.015,20	12.853.736,55

RESIDUI PASSIVI Consuntivo 2021	Iniziali	Pagamenti	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e= (a+c-d)	f= (e-b)	g	h= (f+g)
Titolo 1 - Spese correnti	7.100.236,94	6.739.619,36		-	6.980.328,62	240.709,26	6.000.517,61	6.241.226,87
Titolo 2 -Spese in Conto capitale	1.448.396,43	986.287,57	0	-32.773,40	1.415.623,03	429.335,46	665.753,17	1.095.088,63

Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	0
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	0	0	0	0	0	0	0	0
Titolo 5 – Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere	0	0	0	0	0	0	0	0
Titolo 7 – Spese per conto terzi e partite di giro	452.495,03	376.556,01	0	0	452.495,03	75.939,02	528.749,88	604.688,90
Totale titoli	9.001.128,40	8.102.462,94	0	-152.681,72	8.848.446,68	745.983,74	7.195.020,66	7.941.004,40

4.1. Nell'anno precedente all'insediamento l'ente non è risultato inadempiente al pareggio di bilancio

5. Indebitamento

5.1. Indebitamento dell'ente

L'indebitamento dell'Ente subisce la seguente variazione:

Anno	2018 rendiconto	2019 rendiconto	2020 rendiconto	2021 rendiconto	2022 previsione
Residuo debito (+)	19.938.582,24	18.572.074,93	17.143.729,04	16.448.610,49	15.586.561,56
Nuovi prestiti (+)	0,00			0,00	0,00
Prestiti rimborsati (-)	1.366.507,31	1.428.345,89	695.118,55	862.048,93	898.400,00
Estinzioni anticipate (-)					
Totale fine anno	18.572.074,93	17.143.729,04	16.448.610,49	15.586.561,56	14.688.161,56

Anno	2020	2021	2022
Totale fine anno	16.448.610,49	15.586.561,56	14.688.161,56
N. abitanti al 31/12	29.602	29.430	29.430
Debito medio per abitante	555,66	529,61	499,09

5.2. Rispetto del limite di indebitamento

L'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale risulta compatibile per gli anni 2020, 2021 e 2022 con il limite di indebitamento previsto dall'art. 204 del TUEL e nel rispetto dell'art. 203 del TUEL.

Di seguito, la percentuale di indebitamento sulle entrate correnti del penultimo rendiconto approvato:

Anno	2020	2021	2022
Interessi passivi	534.261,92	469.213,78	455.520,00
Entrate Correnti	35.068.078,10	35.946.311,55	38.133.610,77
% su Entrate Correnti	1,52%	1,32%	1,19%
Limite art. 204 TUEL	10,00%	10,00%	10,00%

L'ente nel 2021 non ha effettuato operazioni di rinegoiazione di mutui.

5.3. Anticipazione di tesoreria (art. 222 Tuel)

L'Ente non ha in corso anticipazioni di tesoreria.

5.4. Accesso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti spa (art. 1, D.L. n. 35/2013, conv. in L. n. 64/2013)

Non è stato richiesto alcun fondo di liquidità.

5.5. Utilizzo strumenti di finanza derivata.

L'Ente non ha in corso nessun contratto relativo a strumenti derivati.

6.1 Conto del patrimonio in sintesi.

Di seguito i dati relativi al rendiconto 2021:

ATTIVO	Importo	PASSIVO	importo
Immobilizzazioni immateriali	756.496,00	Patrimonio netto	173.031.685,63
Immobilizzazioni materiali	171.872.446,34	Fondi rischi e oneri	554.067,42
Immobilizzazioni finanziarie	6.633.147,37	TFR	0
Rimanenze	15.452,31	Debiti	23.321.790,92
Crediti	2.931.441,49	Ratei e risconti passivi	8.092.593,10
Attività finanziarie non immobilizzate	0		
Disponibilità liquide	22.674.171,75		
Ratei e risconti attivi	116.981,81		
TOTALE DELL'ATTIVO	205.000.137,07	TOTALE DEL PASSIVO	205.000.137,07

6.2 Conto economico in sintesi – rendiconto 2021

VOCI DEL CONTO ECONOMICO		Importo
A) Proventi della gestione		38.767.378,91
B) Costi della gestione di cui:		36.570.126,71
quote di ammortamento e svalutazioni d'esercizio		5.852.487,58
C) Proventi e oneri finanziari		-468.913,89
Proventi finanziari		299,89
Oneri finanziari		-469.213,78
D) Rettifiche di valore attività finanziarie		0
E) Proventi ed Oneri straordinari		-76.199,54
Proventi		860.740,62
	Proventi da permessi di costruire	377.794,05
	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0
	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	315.241,04

	Plusvalenze patrimoniali	67.118,04
	Altri proventi straordinari	100.587,49
Oneri		-936.940,16
	Trasferimenti in conto capitale	0
	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	-880.022,35
	Minusvalenze patrimoniali	-53.469,15
	Altri oneri straordinari	-3.448,66
Imposte		-430.565,72
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO		1.221.573,05

7. Riconoscimento debiti fuori bilancio

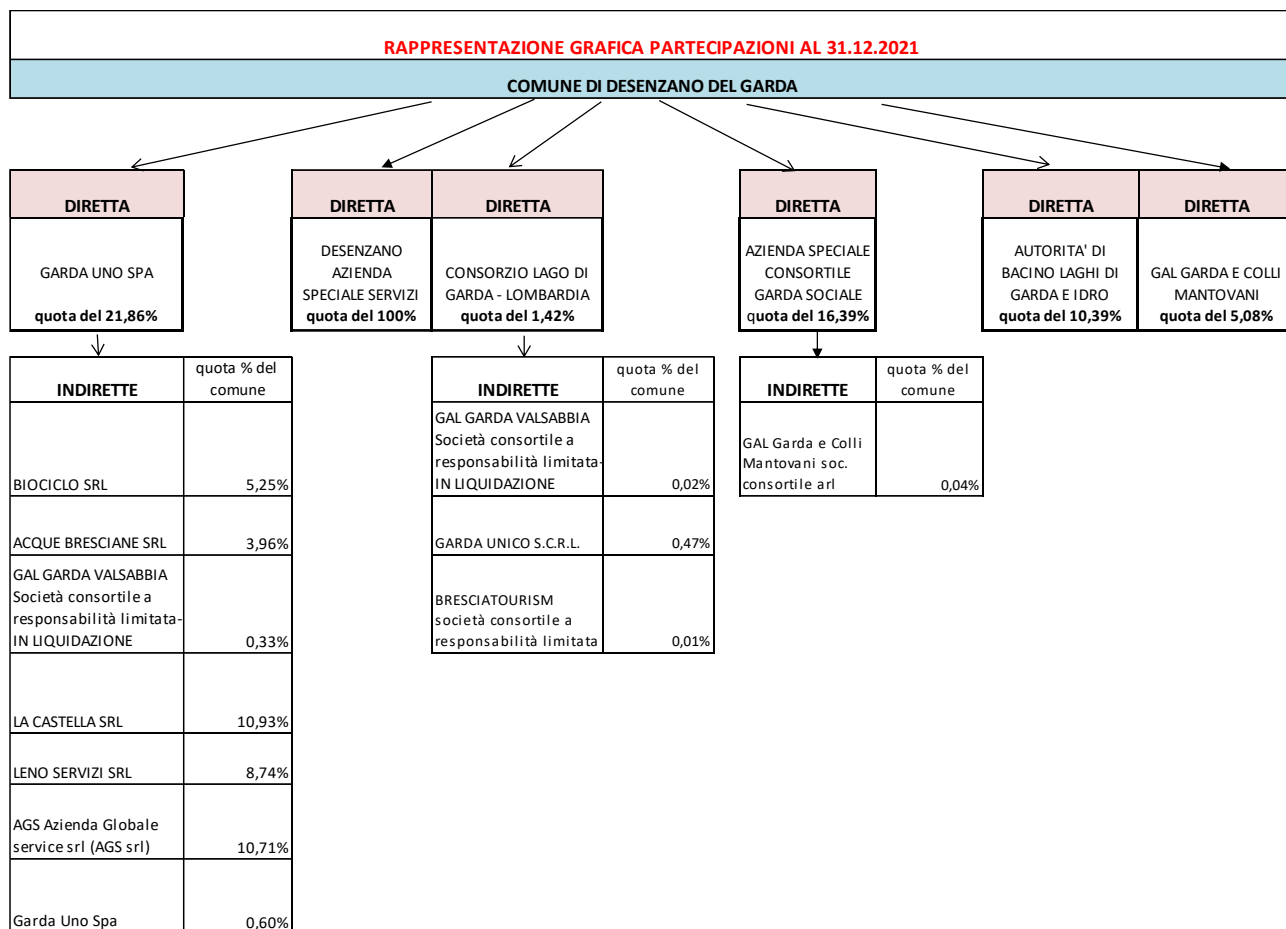
Nessun debito fuori bilancio, i cui oneri gravano sul bilancio di previsione e sui bilanci successivi, è stato riconosciuto alla data di inizio del mandato amministrativo.

8. Società partecipate - Elenco partecipazioni al 31.12.2021

Relativamente alle società che risultano controllate, collegate e partecipate si riportano la ragione sociale, nonché la quota di partecipazione, come da delibera di Giunta comunale n. 336 del 7.12.2021 (aggiornamento al 31.12.2021, e ricognizione organismi, enti e società controllate e partecipate costituenti il gruppo amministrazione pubblica):

Denominazione	Tipologia	% partecipazione diretta	% partecipazione indiretta
Desenzano Azienda Speciale Servizi (DASS)	Ente strumentale controllato	100%	
Garda Uno SPA	Società interamente pubblica in house con pluralità di soci	21,86%	
Acque Bresciane Srl	Società interamente pubblica in house con pluralità di soci		3,96%
Azienda Speciale consortile Garda sociale	Ente strumentale partecipato	16,39%	
Autorità di bacino laghi di Garda e Idro	Ente strumentale partecipato	10,39%	
Consorzio Lago di Garda Lombardia	Ente strumentale partecipato	1,42%	

Di seguito si riporta la rappresentazione grafica di tutte le società ed enti partecipati al 31.12.2021:



Sulla base delle risultanze della relazione di inizio mandato del Comune di Desenzano del Garda la situazione finanziaria e patrimoniale non presenta squilibri.

Desenzano del Garda, data della firma digitale

II SINDACO
Guido Malinverno

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del testo unico D.P.R.
28/12/2000 n. 445, del D.Lgs. 07/03/2005 n. 82 e norme collegate