

Comune di QUATTORDIO

Provincia di ALESSANDRIA

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

(Articolo 4-bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149)

Sindaco VENEZIA ALESSANDRO

Proclamazione 27/05/2019

Premessa

La presente relazione viene redatta ai sensi dell'articolo 4-bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, il quale testualmente recita:

“1. Al fine di garantire il coordinamento della finanza pubblica, il rispetto dell'unità economica e giuridica della Repubblica e il principio di trasparenza delle decisioni di entrata e di spesa, le province e i comuni sono tenuti a redigere una relazione di inizio mandato, volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura dell'indebitamento dei medesimi enti. 2. La relazione di inizio mandato, predisposta dal responsabile del servizio finanziario o dal segretario generale, è sottoscritta dal presidente della provincia o dal sindaco entro il novantesimo giorno dall'inizio del mandato. Sulla base delle risultanze della relazione medesima, il presidente della provincia o il sindaco in carica, ove ne sussistano i presupposti, possono ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti.”

Per la predisposizione della medesima sono stati esaminati in seguenti documenti contabili:

- Rendiconti degli esercizi 2016, 2017 e 2018 e relativi allegati;
- Bilancio di previsione 2019-2021 e relativi allegati
- Variazioni al bilancio di previsione 2019-2021
- Piani di ammortamento dei mutui in ammortamento
- Bilanci 2016, 2017 e 2018 degli Organismi partecipati dal Comune

I succitati bilanci di previsione e rendiconti dell'Ente sono stati approvati con le seguenti deliberazioni, esecutive a termini di legge:

- Rendiconto 2016: CONSIGLIO COMUNALE N.15 DEL 29/03/2017
- Rendiconto 2017: CONSIGLIO COMUNALE N.18 DEL 26/04/2018
- Rendiconto 2018 CONSIGLIO COMUNALE N.22 DEL 29/04/2019
- Bilancio di previsione 2019-2021:CONSIGLIO COMUNALE N.15 DEL 20/02/2019.

PARTE I – VERIFICA DELLA SITUAZIONE FINANZIARIA

1.1 Dissesto e predissesto

Nel corso del mandato precedente, l'Ente non ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del TUEL, né ha deliberato il ricorso alla procedura di riequilibrio finanziario pluriennale di cui all'art. 243 bis del TUEL.

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

All'inizio del mandato si rilevano n°1 parametri obiettivi di deficitarietà positivi, così come risultanti dallo specifico allegati al Rendiconto 2018.

L'Ente, pertanto, non è strutturalmente deficitario.

COMUNE DI QUATTORDIO
PROVINCIA DI ALESSANDRIA
BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2019/2020/2021
PROSPETTO DIMOSTRATIVO DELLE ENTRATE E DELLE SPESE RELATIVE AI SERVIZI PUBBLICI A
DOMANDA INDIVIDUALE

Art.6, D.L. 55/1983 - D.M. 31 dicembre 1993 - Artt.243, D.Lgs 18 agosto 2000, nr.267

SERVIZI	COSTI				RICAVI		
	Personale	Altri costi di gestione	Ammortamenti	TOTALE	Contribuzioni e tariffe	Entrate specificatamente destinate	TOTALE
Alberghi, esclusi i dormitori pubblici. Case di riposo e di ricovero							
Alberghi diurni e bagni pubblici							
Asilo nido (2)							
Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli							
Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali INTERVENTO RISORSA		0,00		0,00	0,00		0,00
Soggiorno 3220		0,00					
1100403/3 estate ragazzi 3221							
11160 acqui terme 3222		3.000,00		3.000,00	900,00		900,00
Corsi extra-scolastici di insegnamento di arti e sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti dalla legge 1040203/1 doposcuola risorsa 3095				0,00			0,00
Giardini zoologici e botanici							
Impianti sportivi: piscine, campi da tennis, di pattinaggio, impianti di risalita e simili							
Mattatoi pubblici							
Mense, comprese quelle ad uso sco-lastico 10780 INTERVENTO 3100 RISORSA		33.000,00		30.000,00	15.000,00		15.000,00
Mercati e fiere attrezzati							
Parcheggi custoditi e parchimetri							
Pesa pubblica 11280 INTERVENTO risorsa 3140		250,00		250,00	1.500,00		1.500,00
Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili							
Spurgo di pozzi neri							

Teatri, musei, pinacoteche, gallerie, mostre e spettacoli							
Trasporti di carni macellate							
Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive RISORSA 3080					400,00		400,00
Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili							
Altri							
TOTALE		36.250,00		36.250,00	17.800,00		17.800,00

La copertura del costo complessivo dei servizi a domanda individuale è pari al 49,10%

1.4 Saldo di cassa

Importi al 31.12.2018

Saldo di cassa: 519.879,54.

Anticipazione di tesoreria utilizzata nel corso dell'esercizio 2018:zero.

Di cui non rimborsata al 31.12.2018: zero

Importi alla data della proclamazione degli eletti

Saldo di cassa: 629.391,84.

Anticipazione di tesoreria utilizzata al 27.05.2019: zero

Di cui non rimborsata al 27.05.2019: zero

L'Ente **non ha** richiesto l'accesso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti (art. 1 D.L. n. 35/2013)

1.5 Il Risultato della gestione di competenza dell'ultimo esercizio

Il risultato della gestione di competenza al 31/12 relativo all'ultimo esercizio, così come desumibile dal relativo Rendiconto, si presenta come di seguito:

Risultato della gestione di competenza al netto applicazione avanzo e disavanzo

CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2018

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		Gestione		
		Residui	Competenza	Totale
Fondo cassa al 1' Gennaio				480.872,25
Riscossioni	(+)	318.728,47	1.775.813,88	2.094.542,35
Pagamenti	(-)	351.408,18	1.704.126,88	2.055.535,06
Saldo di cassa al 31 Dicembre	(=)			519.879,54
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 Dicembre	(-)			0,00
Fondo di cassa al 31 Dicembre	(=)			519.879,54
Residui attivi	(+)	369.396,80	384.492,80	753.889,60
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
Residui passivi	(-)	251.967,70	639.229,58	891.197,28
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti (1)	(-)			16.766,73
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale (1)	(-)			0,00
Risultato di Amministrazione al 31 Dicembre 2018 (A) (2)	(=)			365.805,13

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2018	
Parte accantonata (3)	
- Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31.12.2018 (4)	12.000,00
- Accantonamento residui perenti al 31.12.2018 (solo per le regioni) (5)	0,00
- Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	0,00
- Fondo perdite società partecipate	0,00
- Fondo contenzioso	0,00
- Altri accantonamenti	0,00
Totale parte accantonata (B)	12.000,00
Parte vincolata	
- Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
- Vincoli derivanti da trasferimenti	82.315,56
- Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	184.000,00
- Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
- Altri vincoli	0,00
Totale parte vincolata (C)	266.315,56
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	9.261,68
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	78.227,89
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (6)	

1.6 Equilibrio di parte corrente e di parte capitale dell'ultimo esercizio

Gli equilibri di parte corrente e di parte capitale relativi all'ultimo esercizio e desumibili dal relativo Rendiconto si presentano come di seguito:

1.7 Equilibrio di parte corrente

Le previsioni assestate alla data della presente Relazione assicurano il mantenimento degli equilibri di bilancio come di seguito:

COMUNE DI QUATTORDIO

CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2018

-

VERIFICA EQUILIBRI DI BILANCIO

Equilibrio Economico-Finanziario			Competenza (Accertamenti ed Impegni imputati all'esercizio)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		480.872,25	
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		50.664,37
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00
B) Entrate Titoli 1 - 2 - 3 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		1.642.423,29 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 - Spese correnti	(-)		1.481.651,12
DD) Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		16.766,73
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e</i>	(-)		265.998,99 0,00 0,00
Somma finale (G = A-AA+B+C-D-DD-E-F)			-71.329,18
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>	(+)		116.000,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <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 o dei principi contabili	(-)		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	44.670,82

1.8 Il Risultato di Amministrazione

Il risultato di Amministrazione degli ultimi tre esercizi, rilevabile dai relativi Rendiconti, è il seguente:

Descrizione	2016	2017	2018
Fondo cassa al 31 dicembre	357.173,30	480.872,25	519.879,54
Totale residui attivi finali	637.983,23	663.601,79	753.889,60
Totale residui passivi finali	602.636,52	661.751,80	891.197,28
Fondo pluriennale vincolato spese correnti	45.118,22	50.664,37	16.766,73
Fondo pluriennale vincolato spese capitale	127.383,60	72.284,54	-----
Risultato di amministrazione	220.018,19	359.773,33	365.805,13

Il Risultato di Amministrazione relativo all'esercizio 2018 è così suddiviso:

Totale parte accantonata	12.000,00.
Totale parte vincolata	266.315,56
Totale parte destinata agli investimenti	9.261,48
Totale parte disponibile	78.227,89

Alla data 27/05/2019 sono state applicate le seguenti quote del succitato Avanzo di Amministrazione al bilancio di previsione per il finanziamento delle spese di seguito specificate: €12.000,00 opere stradali Via Boca e Via Venezia

1.9 Utilizzo delle partite di giro

PARTITE DI GIRO	2016	2017	2018
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	282.379,25	212.702,09	213.757,24.
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	282.379,25	212.702,09.	213.757,24

La contabilizzazione delle poste inserite tra i servizi per conto di terzi e le partite di giro è attualmente conforme a quanto stabilito dal principio contabile applicato 4/2, par. 7, d.lgs. n. 118/2011.

• **1.10 Gestione dei residui**

La situazione dei residui emergente dal Rendiconto 2018 risulta la seguente:

ANZIANITA' RESIDUI FINALI ESERCIZIO 2018

Residui Attivi	2013 e prec.	2014	2015	2016	2017	2018	Totali
TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	3.000,00	3.744,93	5.518,35	55.907,57	68.170,85
TITOLO 2 Trasferimenti correnti	0,00	0,00	47.898,38	87.900,00	49.075,00	5.000,00	189.873,38
TITOLO 3 Entrate extratributarie	0,00	0,00	0,00	310,00	2.140,00	53.246,29	55.696,29
TITOLO 4 Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	8.814,89	0,00	82.315,46	91.130,35
TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	12.995,25	148.000,00	184.000,00	344.995,25
TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.023,48	4.023,48
TOTAL E	0,00	0,00	50.898,38	113.765,07	204.733,35	384.492,80	753.889,60

Residui Passivi	2013 e prec.	2014	2015	2016	2017	2018	Totali
TITOLO 1 Spese correnti	0,00	500,00	9.000,00	2.993,48	45.962,89	329.053,07	387.509,44
TITOLO 2 Spese in conto capitale	24.022,44	0,00	0,00	24.889,77	142.109,09	305.649,33	496.670,63
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 Uscite per conto terzi e partite di giro	2.490,03	0,00	0,00	0,00	0,00	4.527,18	7.017,21
TOTAL E	26.512,47	500,00	9.000,00	27.883,25	188.071,98	639.229,58	891.197,28

Nel corso dell'esercizio 2018, la percentuale di realizzazione dei residui è stata la seguente:

	Iniziali	Incassati/Pagati	Percentuale di realizzazione
			-
Residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 663.601,79	€ 318.728,47	48,03%
Residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 661.751,80	€ 351.408,18	53,10%

1.11 I debiti fuori bilancio

Nel corso degli ultimi tre esercizi e sino alla data odierna l'Ente non ha provveduto al riconoscimento di debiti fuori bilancio /

Alla data della presente Relazione, non risultano debiti fuori bilancio ancora da riconoscere/

1.12 Pareggio di bilancio

Nel corso degli ultimi 3 esercizi l'Ente ha rispettato le regole del pareggio di bilancio.

L'Ente non è ad oggi assoggettato a sanzioni relative al mancato rispetto del pareggio

.....

PARTE II - SITUAZIONE PATRIMONIALE

Occorre preliminarmente specificare che, per quanto concerne l'adozione della contabilità economico-patrimoniale così come prevista dal D.Lgs 118/2011, l'Ente

1. ha provveduto alla riclassificazione dell'inventario e del conto del patrimonio già alla data del 01.01.2017 con deliberazione della Giunta Comunale n 33 . del 08/03/2018 con l'approvazione dello sche ma di rendiconto 2017
2. . La situazione patrimoniale al 31.12.2018 è ancora rappresentata sui prospetti del Conto del Patrimonio.

2.1 Il conto del patrimonio

Nel conto del patrimonio sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

I valori patrimoniali rilevati nell'ultimo rendiconto approvato sono così riassunti:

Anno 2018

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	14.776,46	Patrimonio netto	6.888.646,06
Immobilizzazioni materiali	7.877.947,42		
Immobilizzazioni finanziarie	10.358,65		
Rimanenze	.....	
Crediti	741.889,60		
Attività finanziarie non immobilizzate	.....	Fondi rischi e oneri	40.000,00
Disponibilità liquide	543.994,96	Debiti	2.038.327,71
Ratei e risconti attivi	.....	Ratei e risconti passivi	221.993,32
Totale	<u>9.188.967,09</u>	Totale	<u>9.188.967,09</u>

2.1 Gli Organismi partecipati

L'Ente detiene quote di partecipazione in via diretta nei seguenti Organismi:

Società (di cui l'ente non detiene partecipazioni di controllo)

Ragione Sociale	Attività	% partecipazione
A.R.A .L.	SMALTIMENTO RIFIUTI	0,005
.....

PARTE III - INDEBITAMENTO

3.1 Consistenza dell'indebitamento dell'Ente

L'Ente ha attualmente in essere mutui contratti con i seguenti istituti di credito:

CASSA DEPOSITI E PRESTI , ISTITUTO CREDITO SPORTIVO, INTESA S.PAOLO, CASSA RISPARMIO DI ASTI

Dalla consultazione dei relativi piani di ammortamento, la consistenza dell'indebitamento relativa al triennio 2019-2021 risulta essere la seguente:

Anno	2019	2020	2021
<i>Residuo debito</i>	1.243.530,43	1.426.395,43..	1.523.885,43
<i>Nuovi prestiti</i>	320.275,00	250.000,00	100.000,00
<i>Rimborso prestiti</i>	137.510,00.	152.510,00.	166.010,00
<i>Estinzioni anticipate</i>	.....	.....	.....
<i>Altre variazioni +/- (da specificare)</i>	.....	.....	.....
Totale fine anno	1.426.395,43	1.523.885,43	1.457.875,43

Per l'anno 2019 risulta attualmente iscritta a bilancio la previsione di accensione dei seguenti nuovi mutui:

MUTUO PERCORSO CICLABILE -MUTUO OPERE VARIE POZZO CENTRO SPORTIVO E CALDAIA CENTRO SPORTIVO -MUTUO ADEGUAMENTO CAMPO CALCIO

3.2 Oneri finanziari e oneri per rimborso dei prestiti

Dalla consultazione dei piani di ammortamento, la consistenza degli oneri finanziari per l'ammortamento dei prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale per il triennio 2019-2021 risulta essere la seguente:

Anno	2019	2020	2021
<i>Oneri finanziari</i>	.42.500,00.	42.500,00	50.600,00
<i>Quota capitale</i>	137.510,00.	. 152.510,00	166.010,0
Totale fine anno	.180.010,00	.195.010,00	216.610,00

Le previsioni di spesa iscritte a bilancio consentono il pagamento delle rate di mutuo.

La previsione del contributo a bilancio non eccede la durata del finanziamento stesso.

3.3 Rispetto del limite di indebitamento

Nel corso del precedente triennio, l'incidenza percentuale degli interessi sulle entrate correnti è stata rispettosa dei limiti previsti dall'art. 2014 TUEL.

Le correnti previsioni di bilancio garantiscono il rispetto del suddetto limite anche per il triennio 2019-2021.

3.4 Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere

L'Ente non ha in essere strumenti di finanza derivata /

3.5 I contratti di Leasing

L'ente non ha in corso contratti di leasing

PARTE IV – CONSIDERAZIONI FINALI DEL SINDACO

Sulla base delle risultanze della presente Relazione di inizio mandato, redatta da Responsabile dal Servizio Finanziario si rileva che la situazione finanziaria e patrimoniale del Comune di .QUATTORDIO non presenta situazioni di squilibrio emergenti né criticità per quanto riguarda la liquidità, e che, pertanto, non sussistono i presupposti per il ricorso alle procedure di riequilibrio vigenti./non sussistono i presupposti per il ricorso alle procedure di riequilibrio vigenti.

.Quattordio 30/07/2019

Il Sindaco

.VENEZIA Alessandro