



COMUNE DI RIOLUNATO
MODENA

SETTORE CONTABILE-TRIBUTARIO

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

ai sensi dell'art. 4-bis D. Lgs. 6 settembre 2011 n. 149

INDICE

1	LA RELAZIONE DI INIZIO MANDATO	3
1.1	PREMESSA.....	3
1.2	PARTE GENERALE	4
1.2.1	<i>Popolazione residente ed organi politici</i>	4
1.2.2	<i>Struttura organizzativa</i>	5
1.2.3	<i>Condizione giuridica dell'Ente</i>	5
2	LA SITUAZIONE FINANZIARIA E PATRIMONIALE.....	6
2.1	CONDIZIONE FINANZIARIA DELL'ENTE	6
2.2	SITUAZIONE DI CONTESTO INTERNO/ESTERNO.....	6
2.3	PARAMETRI DI RISCONTRO DELLA SITUAZIONE DI DEFICITARIETÀ STRUTTURALE AI SENSI DELL'ART. 242 DEL TUEL DEFINITI CON DECRETO DEL MINISTERO DELL'INTERNO DEL 28 DICEMBRE 2018.....	6
2.4	POLITICA TRIBUTARIA LOCALE	6
2.5	SITUAZIONE FINANZIARIA DELL'ENTE.....	7
2.6	PAREGGIO DI BILANCIO.....	10
2.7	RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE , FONDO DI CASSA E ANTICIPAZIONI.....	10
2.8	L'ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI	12
2.8.1	<i>L'anzianità dei residui</i>	13
2.9	I DEBITI FUORI BILANCIO.....	13
2.10	LA SITUAZIONE ECONOMICO- PATRIMONIALE	14
2.11	LE PARTECIPATE	16
3	LA SITUAZIONE DELL'INDEBITAMENTO	16
3.1	IL RISPETTO DEL LIMITE DI INDEBITAMENTO	16
3.1.1	<i>Ricostruzione dello stock di debito</i>	16
3.1.2	<i>Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere.....</i>	17
3.2	I CONTRATTI DI LEASING.....	17

1 La Relazione di Inizio Mandato

1.1 Premessa

La presente relazione viene redatta da province e comuni 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 26/05/2019.

La norma sopra citata dispone:

- 1. Al fine di garantire il coordinamento della finanza pubblica, il rispetto dell'unita' 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, e' 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.*

La relazione di inizio mandato succede temporalmente alla relazione di fine mandato del precedente periodo amministrativo, pubblicata sul sito istituzionale dell'Ente e trasmessa, a norma di legge, alla Corte dei Conti – Sezione Regionale di controllo per l'Emilia Romagna.

L'esposizione della maggior parte dei dati viene riportata secondo uno schema già adottato per altri adempimenti di legge in materia in modo tale da operare un raccordo tecnico e sistematico fra i dati stessi e ottimizzare la funzionalità degli Enti.

Diverse tabelle di seguito riportate sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio - art. 161 del Tuel 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; altre tabelle contengono i dati desumibili dai seguenti documenti contabili, approvati con atti esecutivi ai sensi di legge:

- Rendiconto della gestione es. 2018 approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 8 del 23/4/2019;
- Bilancio di previsione es. 2019/2021 approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 3 del 28/02/2019;
- Variazione di assestamento generale di bilancio (e salvaguardia equilibri di bilancio), approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 20 del 30 luglio 2019.

1.2.2 Struttura organizzativa

L'organigramma, reperibile anche attraverso la sezione "Amministrazione Trasparente" dal sito istituzionale www.comune.riolunato.mo.it

evidenzia la seguente struttura organizzativa:

PERSONALE	NUMERO
Vice Segretario	1
Numero Responsabili di Servizio	3
Numero Posizioni Organizzative	3

STRUTTURA ORGANIZZATIVA	DENOMINAZIONE SERVIZIO / UNITA'
SETTORE AMMINISTRATIVO	Affari istituzionali
Unità' N. 3	Assistenza organi collegiali
	Pubblica istruzione,cultura
	Biblioteca,turismo, gestione risorse umane
	sport, politiche giovanili,segreteria generale
	segreteria del sindaco, servizi demografici, polizia
	mortuaria e servizi necroscopici, elettorale,
	stato civile, protocollo, caccia e pesca, anagrafe canina.
SETTORE TECNICO	lavori pubblici, manutenzione patrimonio
Unità n.6	progettazione e direzione lavori
	ambiente , protezione civile, trasporti a fune
	edilizia e urbanistica.
SETTORE FINANZIARIO	contabilità, programmazione,tributi
Unità n.2	economato, commercio, inventario.

1.2.3 Condizione giuridica dell'Ente

L'Ente non proviene da un commissariamento ai sensi dell'art. 141 e 143 del Tuel.

2 La Situazione Finanziaria e Patrimoniale

2.1 Condizione finanziaria dell'Ente

Nel mandato amministrativo precedente, l'Ente non ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi degli artt. 244 e 246 del TUEL né ha fatto ricorso alla procedura di riequilibrio finanziario pluriennale ai sensi dell'art. 243-bis del TUEL.

Inoltre l'Ente non ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui agli artt. 243-ter e 243-quinques del TUEL nè al contributo di cui all'art. 3 bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

2.2 Situazione di contesto interno/esterno

A tal proposito si rinvia alla deliberazione del Consiglio Comunale n.13 del 08/06/2019 esecutiva ai sensi di legge, avente ad oggetto "Presentazione delle linee generali di governo quinquennio 2019/2024.;

2.3 Parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale ai sensi dell'art. 242 del TUEL definiti con Decreto del Ministero dell'Interno del 28 dicembre 2018

Il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà che risultano positivi all'inizio del mandato è pari a: n.2 (P6_P7) riferiti entrambi ai debiti fuori bilancio riconosciuti ed in corso di riconoscimento.

2.4 Politica tributaria locale

Relativamente all'IMU, le principali aliquote applicate sono le seguenti:

immobili classificati nelle categorie catastali C1, C3, e C4 e nel gruppo catastale D	7,6
Immobili dati in uso gratuito a parenti in linea retta di primo grado e relative pertinenze (con il limite di una sola pertinenza per ciascuna delle seguenti categorie catastali: cantina o soffitta cat. Catastale C/2-garage o box auto cat. Catastale C/6 - tettoia o posto auto cat. catastale C/7)	7,6
Tutti gli immobili non rientranti nelle categorie precedenti	9,2

Relativamente all'addizionale comunale Irpef, l'aliquota massima applicata, la fascia di esenzione e l'eventuale differenziazione sono le seguenti:

ADDIZIONALE COM.LE IRPEF	ANNO 2019
Aliquota massima	0,50%
Fascia esenzione	€ 15.000,00
Differenziazione aliquote	NO

Relativamente al prelievo sui rifiuti, la tipologia, il tasso di copertura e il costo pro-capite sono i seguenti:

Tipologia di prelievo	DPR 158/1999
Tasso di copertura	100%
Costo del servizio procapite	€ 258,33

2.5 Situazione finanziaria dell'Ente.

Il **Quadro Generale riassuntivo** del bilancio di previsione es. 2019/2021 con le previsioni di cassa e di competenza assestate alla data della variazione di assestamento generale, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 20 del 30/07/2019 risulta il seguente:

ENTRATE					cassa	competenza		
					2019	2019		
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				310.627,84				
Utilizzo avanzo di amministrazioni						513.422,00	0	0
Fondo pluriennale vincolato						0	0	0
Titolo	1	Entrate correnti di natura tributaria, contrib. e pereg.			1.096.356,62	794.644,92	809.170,00	809.170,00
Titolo	2	Trasferimenti correnti			37.510,42	17.572,51	16.400,00	16.400,00
Titolo	3	Entrate extratributarie			903.210,45	578.064,93	548.479,70	523.607,08
Titolo	4	Entrate in conto capitale			1.636.511,07	837.810,18	48.800,00	35.000,00
Titolo	5	Entrate da riduzione di attività finanziarie			0	0	0	0

Titolo	6	Accensione Prestiti			167.673,07	154.510,00	0	0
Titolo	7	Anticipazioni da istituto tesoriere			500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
Titolo	9	Entrate per conto terzi e partite di giro			577.836,00	577.836,00	567.336,00	567.336,00
	tot.titol i		4.919.097,63			3.460.438,5 4	2.490.185,7 0	2.451.513,0 8
	Totale entrate		5.229.725,47			3.973.860,5 4	2.490.185,7 0	2.451.513,0 8
Fondo di cassa finale			490.071,65					

SPESE							
				cassa	competenza		
					2019	2020	2021
					0		
titolo 1		Spese correnti		1.798.141,44	1.333.815,36	1.261.446,20	1.239.689,58
					0		
titolo 2		Spese in conto capitale		1.751.330,22	1.455.806,18	48.800,00	35.000,00
					0	0	0
titolo 3		Spese per incremento att.finanziarie		0	0	0	0
titolo 4		Rimborso Prestiti		106.403,00	106.403,00	112.603,50	109.487,50
titolo 5		Chiusura Anticipazioni da istituto Tesoriere		500.000,00	500.000,00	500.000,00	500000
titolo 7		Uscite per conto terzi e partite di giro		583.779,16	577.836,00	567.336,00	567.336,00
			Totale titoli	4.739.653,82	3.973.860,54	2.490.185,70	2.451.513,08
	Totale spese			4.739.653,82	3.973.860,54	2.490.185,70	2.451.513,08

mentre il corrispondente quadro degli **Equilibri di bilancio 2019/2021**, aggiornato con le previsioni assestate di competenza, risulta il seguente:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMP. 2019	COMP. 2020	COMP. 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		310.627,84			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		1.390.282,36	1.374.049,70	1.349.177,08
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		1.333.815,36	1.261.446,20	1.239.689,58
<i>di cui:</i>					
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>			0,00	0,00	0,00
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			54.615,00	59.238,00	63.799,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		106.403,00	112.603,50	109.487,50
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			49.936,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione per spese correnti	(+)		55.293,00	-	-
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	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	(-)		5.357,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)		458.129,00	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		992.320,18	48.800,00	35.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	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	(+)		5.357,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		1.455.806,18	48.800,00	35.000,00

<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali :					
Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.			0,00	0,00	0,00

2.6 Pareggio di bilancio

L'Ente ha rispettato gli obiettivi di finanza pubblica in termini di pareggio di bilancio dell'anno 2018, stabiliti dall'art. 1 comma 469 della Legge 11/12/2016 n. 232 come da certificazione trasmessa al Ministero dell'Economia e Finanze in data 11/06/2019; con successivo riscontro del Servizio Finanziario è emersa la piena corrispondenza dei dati trasmessi con quelli risultanti dal Rendiconto della gestione es. 2018

2.7 Risultato di amministrazione, fondo di cassa e anticipazioni.

Il Rendiconto della gestione dell'esercizio 2018, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 8 del 23/04/2019 esecutiva ai sensi di legge, presenta un risultato di amministrazione pari ad €. 1.022.293,67 così composto:

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018 (A)	€ 1.022.293,67
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2018	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2018	225.620,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e ss.mm.ii.	
Fondo perdite società partecipate	6.750,00
Fondo contezioso	
Altri accantonamenti	8.640,84
Totale parte accantonata (B)	€241.010,84

Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		51.107,83
Vincoli derivanti da trasferimenti		415.000,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		275.252,54
Altri vincoli		
	Totale parte vincolata [C]	€. 741.360,37
Parte destinata agli investimenti		9.826,03
	Totale parte destinata agli investimenti (D)	€. 9.826,03
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	€. 30.096,43

Sulla base delle variazioni al bilancio di previsione finanziario 2019/2021 adottate con i seguenti atti:

- deliberazione di Consiglio Comunale n. 20 del 30/07/2019, esecutiva ai sensi di legge;

emerge il seguente quadro di evoluzione del risultato di amministrazione es. 2018:

composizione del risultato di amministrazione	Avanzo accertato da Rendiconto es.2018	Avanzo già applicato in precedenti variazioni	Avanzo applicato in assestamento / salvaguardia	Avanzo residuo da applicare
fondi accantonati	€ 241.010,84	€ -	€ 4.680,00	€ 236.330,84
fondi vincolati	€ 741.360,37	€ 454.328,00	€ 24.613,00	€ 262.419,37
fondi destinati agli investimenti	€ 9.826,03	€ -	€ 3.801,00	€ 6.025,03
fondi disponibili	€ 30.096,43	€ -	€ 26.000,00	€ 4.096,43
TOTALE	€ 1.022.293,67	€ 454.328,00	€ 59.094,00	€ 567.965,67

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 69 del 9/11/2018 è stato autorizzato il ricorso all'**anticipazione di tesoreria**, di cui all'art. 222 del TUEL, per l'importo massimo concedibile pari ad €. 332.492,64 ad oggi l'importo concesso è pari ad €. 0,00.

2.8 L'analisi della gestione dei residui

La situazione dei residui attivi risultante dal Rendiconto della gestione es. 2018 è la seguente:

Residui attivi	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	360.320,17	207.013,14	0,00	22.270,56	338.049,61	131.036,47	176.380,05	307.416,52
Titolo 2	23.051,20	11.673,88	0,00	2.877,32	20.173,88	8.500,00	11.437,45	19.937,45
Titolo 3	269.135,96	149.835,43	0,00	11.537,90	257.598,06	107.762,63	222.116,98	329.879,61
Titolo 4	368.419,07	115.880,77	0,00	13.055,30	355.363,77	239.483,00	558.322,16	797.805,16
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6	78.649,70	66.259,27	0,00	0,00	78.649,70	12.390,43	772,64	13.163,07
Titolo 7	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale titoli	1.099.576,10	550.662,49	0,00	49.741,08	1.049.835,02	499.172,53	969.029,28	1.468.201,81

La situazione dei residui passivi risultante dal Rendiconto della gestione es. 2018 è la seguente:

Residui passivi	Iniziali	Pagati	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d=a-c	e=d-b	f	g=e+f
Titolo 1	396.719,58	192.805,13	18.414,78	378.304,80	185.499,67	279.693,60	465.193,27
Titolo 2	215.280,79	129.337,05	19.164,16	196.116,63	66.779,58	218.619,97	285.399,55
Titolo 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	15.010,20	14.230,20	0,00	15.010,20	780,00	5.163,16	5.943,16
Totale titoli	627.010,57	336.372,38	37.578,94	589.431,63	253.059,25	503.476,73	756.535,98

2.8.1 L'anzianità dei residui

RESIDUI	Esercizi precedenti	2016	2017	2018	Totale
ATTIVI					
Titolo 1	63.616,70	38.516,93	28.902,84	176.380,05	307.416,52
di cui Tarsu/tari	30.414,61	12.646,43	13.832,05	35.362,47	92.255,56
di cui F.S.R o F.S.	-	-	-	-	-
Titolo 2	-	-	8.500,00	11.437,45	19.937,45
di cui trasf. Stato	-	-	-	-	-
di cui trasf. Regione	-	-	8.500,00	11.437,45	19.937,45
Titolo 3	35.911,32	32.830,20	39.021,11	222.116,98	329.879,61
di cui Tia	-	-	-	-	-
di cui Fitti Attivi	7.359,45	10.600,00	10.600,00	14.266,30	42.825,75
di cui sanzioni CdS	-	-	-	-	-
Tot. Parte corrente	99.528,02	71.347,13	76.423,95	409.934,48	657.233,58
Titolo 4	52.613,83	143.235,97	43.633,20	558.322,16	797.805,16
di cui trasf. Stato	-	-	-	-	-
di cui trasf. Regione	-	143.235,97	13.886,00	52.249,11	209.371,08
Titolo 5	-	-	-	-	-
Titolo 6	717,23	1.808,47	9.864,73	772,64	13.163,07
Tot. Parte capitale	52.613,83	143.235,97	43.633,20	558.322,16	797.805,16
Titolo 7	-	-	-	-	-
Titolo 9	-	-	-	-	0,00
Totale Attivi	152.859,08	216.391,57	129.921,88	969.029,28	1.468.201,81
PASSIVI					
Titolo 1	80.162,46	51.215,13	54.122,08	279.693,60	465.193,27
Titolo 2	30.177,56	27.742,78	8.859,24	218.619,97	285.399,55
Titolo 3	-	-	-	-	-
Titolo 4	-	-	-	-	-
Titolo 5	-	-	-	-	-
Titolo 7	780,00	0,00	0,00	5.163,16	5.943,16
Totale Passivi	111.120,02	78.957,91	62.981,32	503.476,73	756.535,98

2.9 I debiti fuori bilancio

Nell'ultimo esercizio chiuso e nell'esercizio in corso, l'Ente ha provveduto al riconoscimento di legittimità e al finanziamento dei seguenti debiti fuori bilancio di cui all'art. 194 TUEL:

Tipologia debiti fuori bilancio art. 194 TUEL	ultimo Rendiconto es. 2018	Gestione in corso es. 2019
lettera a) sentenze esecutive	€ -	€ -
lettera b) copertura disavanzi	€ -	€ -
lettera c) ricapitalizzazioni	€ -	€ -
lettera d) procedure espropriative / occupazioni d'urgenza	€ -	€ -
lettera e) acquisizione beni e servizi senza impegno di spesa	€ 22.822,63	€ 20.900,00

Alla data della presente relazione

non sono stati segnalati debiti fuori bilancio di cui all'art. 194 TUEL

2.10 La situazione economico-patrimoniale

Il Conto Economico es. 2018 desumibile dal corrispondente Rendiconto della gestione presenta i seguenti aggregati e risultato economico finale:

VOCI DEL CONTO ECONOMICO	es. 2018
A) Proventi della gestione	€ 1.949.776,39
B) Costi della gestione di cui:	€ 1.592.951,53
quote di ammortamento di esercizio	€ -
C) Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate:	€ 39,81
utili	€ 39,81
interessi su capitale di dotazione	€ -
trasferimenti ad aziende speciali e partecipate (7)	€ -
D.20) Proventi finanziari	€ 1.640,95
D.21) Oneri finanziari	-€ 63.319,36
E) Proventi e oneri straordinari	
Proventi	€ 137.573,27
Insussistenze del passivo	€ -
Sopravvenienze attive	€ 86.036,24
Plusvalenze patrimoniali	€ 21.400,00
Oneri	€ 57.714,42
Insussistenze dell'attivo	€ 57.714,42
Minusvalenze patrimoniali	€ -
Accantonamento per svalutazione crediti	€ -
Oneri straordinari	€ -
IMPOSTE	-€ 29.495,04
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO	€ 345.549,67

Lo Stato Patrimoniale relativo agli ultimi due esercizi, desumibile dal corrispondente Rendiconto della gestione, presenta i seguenti aggregati e risultanze finali:

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	ES.2018	ES. 2017
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	€ 0,00	€ 0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>	€ 2.964,60	€ 2.351,01
<i>Immobilizzazioni materiali</i>	€ 9.941.330,39	€ 9.891.188,53
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>	€ 2.910,25	€ 2.910,25
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	€ 9.947.205,24	€ 9.896.449,79
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>Rimanenze</i>	€ 0,00	€ 0,00
<i>Crediti</i>	€ 1.242.581,81	€ 932.520,10
<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>		
<i>Disponibilità liquide</i>	€ 325.392,46	€ 225.443,47
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	€ 1.567.974,27	€ 1.157.963,57
D) RATEI E RISCONTI	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	€ 11.515.179,51	€ 11.054.413,36
TOTALE CONTI D'ORDINE	€ 0,00	€ 0,00

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	ES. 2018	ES. 2017
A) PATRIMONIO NETTO		
Fondo di dotazione	-€ 277.718,00	-€ 265.992,67
Riserve	€ 6.622.008,88	€ 6.589.383,75
Risultato economico dell'esercizio	€ 345.549,67	€ 36.968,58
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	€ 6.689.840,55	€ 6.360.359,66
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	€ 15.390,84	€ 53.217,08
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	€ 0,00	€ 0,00
D) DEBITI		
Debiti da finanziamento	€ 1.355.393,08	€ 1.396.734,64
Debiti verso fornitori	€ 396.148,03	€ 291.910,69
Acconti	€ 0,00	€ 0,00
Debiti per trasferimenti e contributi	€ 217.477,76	€ 214.729,57
Altri debiti	€ 142.910,19	€ 120.370,31
TOTALE DEBITI (D)	€ 2.111.929,06	€ 2.023.745,21
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	€ 2.698.019,06	€ 2.617.091,41
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	€ 11.515.179,51	€ 11.054.413,36
TOTALE CONTI D'ORDINE	€ 0,00	€ 0,00

2.11 Le partecipate

Forma giuridica Tipologia di società	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6)	CODICE FISCALE
LEPIDA SPA	0,0016%	02770891204
SETA SPA	0,001%	02201090368
CONSORZIO CIMONE	1,23%	00653720367
AMO SPA	0,0039%	02727930360
VALLI DEL CIMONE	0,82%	02526890369

3 La Situazione dell'Indebitamento

3.1 Il rispetto del limite di indebitamento

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del T.U.E.L. ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

2016	2017	2018
4,76 %	4,88 %	4,42%

3.1.1 Ricostruzione dello stock di debito

Anno	2016	2017	2018
Residuo debito	1.472.626	1.431.498	1.396.735
(+) Nuovi prestiti	50.000	60.000	60.000
(-) Prestiti rimborsati	91.127	97.366	101.342
(-) Estinzioni anticipate			
(+/-) Altre variazioni (da specificare)		2.602	
Totale fine anno	1.431.498	1.396.735	1.355.393

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registrano la seguente evoluzione nel tempo:

Anno	2016	2017	2018
<i>Oneri finanziari</i>	69.230	66.217	63.319
<i>Quota capitale</i>	91.127	97.366	101.342
Totale fine anno	160.358	163.583	164.661

3.1.2 Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere

Ad oggi risultano non presenti strumenti di finanza derivata:

3.2 I Contratti di Leasing

L'ente non ha in corso contratti di locazione finanziaria:

Data 10/08/2019

Il Responsabile del Settore contabile-tributario

F.to Costantina Contri

Il Sindaco
F.to Daniela Contri