
Comune di MOTTA DE' CONTI

Provincia di VERCELLI

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

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

Sindaco QUIRCI EMANUELA

Proclamazione 26.05.2019

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: C.C. 10 DEL 26/04/2017
- rendiconto 2017: C.C. 14 DEL 03/05/2018
- rendiconto 2018: C.C. 11 DEL 24/04/2019
- bilancio di previsione 2019-2021: C.C. 6 DEL 07/03/2019
- variazioni al bilancio di previsione 2019-2021:
 - G.C. N. 17 DEL 2/04/2019
 - G.C. N. 18 DEL 2/04/2019
 - C.C. N. 13 DEL 24/04/2019
 - C.C. N. 14 DEL 24/04/2019
 - C.C. N. 27 DEL 24/07/2019

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.

1.3 Saldo di cassa

Importi al 31.12.2018

Saldo di cassa: € 24.593,84

Anticipazione di tesoreria utilizzata nel corso dell'esercizio 2018: € 180.585,30

Di cui non rimborsata al 31.12.2018: ZERO

Importo della cassa vincolata al 31.12.2018: ZERO

Di cui utilizzata e non ricostituita al 31.12.2018: ZERO

Importi alla data della proclamazione degli eletti

Saldo di cassa: ZERO

Anticipazione di tesoreria utilizzata al 27.05.2019: € 89.500,56

Di cui non rimborsata al 27.05.2019: € 26.051,83

Importo della cassa vincolata al 27.05.2019: ZERO

Di cui utilizzata e non ricostituita 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)

1.4 Politica tributaria

IMU

Aliquote IMU	Aliquote 2019
Abitazione principale	0,5%
Detrazione abitazione principale	€ 200
Altri immobili	0,96%
Fabbricati rurali e strumentali	---

Addizionale IRPEF

Aliquote Addizionale IRPEF	Aliquote 2019
Aliquota massima	0,5%
Fascia di esenzione	NO
Eventuale differenziazione	NO

1.5 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:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI AL 2018)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio 2018	99.488,49	
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	4.059,75
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>	(+)	462.203,02 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 - Spese correnti	(-)	404.509,91
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	3.063,90
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 rifinanziamenti)</i>	(-)	40.017,67 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)		18.671,29
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, 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>	(+)	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

<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		3.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE			
		O=G+H+I-L+M	15.671,29
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		6.206,06
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 o dei principi contabili	(-)		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	(+)		3.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		5.816,96
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)		0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri 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	3.389,10

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 riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
EQUILIBRIO FINALE		
	W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	19.060,39

1.6 Equilibrio di parte corrente e di parte capitale del triennio 2019-2021 (previsioni assestate)

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

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	24.593,84			
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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	509.968,19 0,00	494.117,67 0,00	492.209,59 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 <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	467.958,19	450.027,67	445.939,59
		0,00	0,00	0,00
		6.665,08	5.356,48	5.356,48
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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	(-)	42.010,00	44.090,00	46.270,00
		0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	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 presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00	-	-
		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	0,00
		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	(-)	0,00	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 presunto per spese di investimento	(+)	0,00	-	-
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	(+)	90.000,00	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
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	(+)		0,00	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 <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		90.000,00 0,00	0,00 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

1.7 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	84.637,21	99.488,49	24.593,84
Totale residui attivi finali	97.371,64	92.581,90	107.833,15
Totale residui passivi finali	155.987,30	172.706,99	97.681,11
F.P.V.	5.007,27	4.059,75	3.063,90
Risultato di amministrazione	21.014,28	15.303,65	31.681,98

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

EVOLUZIONE DEL RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE	
	2018
Risultato di amministrazione (+/-)	31.681,98
di cui:	
a) Parte accantonata	65.774,62
b) Parte vincolata	3.180,60
c) Parte destinata a investimenti	208,50
e) Parte disponibile (+/-) *	-37.481,74

Gli importi accantonati e vincolati sono così costituiti:

Fondo Crediti Dubbia Esigibilità: € 65.774,62

Vincoli derivanti da trasferimenti: € 3.180,60

Parte destinata agli investimenti: € 208,50

Il risultato di amministrazione è negativo per € 37.481,74, fatto dovuto sostanzialmente all'accantonamento di un fondo crediti di dubbia esigibilità d'importo consistente e derivante da

entrate accertate per iscrizioni a ruolo per mancato o insufficiente pagamento dell'IMU che sono state riscosse solo in minima entità rispetto al previsto.

Si prevede di ripianare tale disavanzo di € 37.481,74 recuperandolo in tre annualità come di seguito indicato, risultando impossibile il suo ripiano per intero nel solo esercizio 2019:

- anno 2019: ripiano di € 12.493,92 da finanziare interamente attraverso una maggiore entrata per introiti provenienti da recupero di evasione tributaria;
- anno 2020: ripiano di € 12.493,91 da finanziare interamente attraverso la maggiore entrata derivante dall'aumento dallo 0,50% allo 0,80% dell'aliquota unica dell'addizionale comunale all'I.R.P.E.F. - a suo tempo stabilita con deliberazione del Consiglio Comunale n. 3 del 31.03.2007, esecutiva ai sensi di legge, e che è stata oggetto di conferma sino al 31.12.2019 (vedasi deliberazione consiliare n. 4 del 07.03.2019, esecutiva ai sensi di legge) - con efficacia dal 1° gennaio 2020;
- anno 2021: ripiano di € 12.493,91 da finanziare interamente attraverso la stessa maggiore entrata di cui all'anno 2020.

1.8 Utilizzo delle partite di giro

PARTITE DI GIRO	2016	2017	2018
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	32.774,28	26.988,06	32.278,14
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	32.774,28	26.988,06	32.278,14

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.

1.9 Gestione dei residui

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

Residui	Esercizi Precedenti	2015	2016	2017	2018	2019	Totale
Titolo I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	400,00	11.510,48	36.477,08	31.808,67	143.996,33	224.192,56
Titolo II - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	2.949,47	24.418,39	27.367,86
Titolo III - Entrate extratributarie	0,00	1.483,54	1.871,09	1.483,54	6.714,85	46.480,33	58.033,35
Titolo IV - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00
Titolo V - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VI - Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VII - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IX - Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	80,00	2.416,70	2.496,70
Totale Residui Attivi	0,00	1.883,54	13.381,57	37.960,62	41.552,99	237.311,75	332.090,47
Titolo I - Spese correnti	0,00	0,00	0,00	8.785,66	26.444,44	294.752,77	329.982,87
Titolo II - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	39.114,83	39.114,83
Titolo III - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.999,02	41.999,02
Titolo V - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VII - Uscite per conto terzi e partite di giro	660,00	0,00	0,00	0,00	212,08	926,00	1.798,08
Totale Residui Passivi	660,00	0,00	0,00	8.785,66	26.656,52	376.792,62	412.894,80

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

	Iniziali	Incassati/Pagati	Percentuale di realizzazione
Residui attivi provenienti dall'esercizio 2017	58.463,85	20.493,23	35,05
Residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti	34.118,05	16.297,36	47,77
Residui passivi provenienti dall'esercizio 2017	171.610,57	162.751,41	94,84
Residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti	1.096,42	436,42	39,80

Alla data della presente Relazione, risultano pagati/incassati i seguenti residui:

	Iniziali	Incassati/Pagati	Percentuale di realizzazione
Residui attivi provenienti dall'esercizio 2018	52.041,84	1.552,99	2,98
Residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti	55.791,31	2.565,58	4,60
Residui passivi provenienti dall'esercizio 2018	88.161,95	61.505,43	69,76
Residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti	9.519,16	73,50	0,77

1.10 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.

1.11 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. 22 del 13/03/2018.

2.1 Lo Stato Patrimoniale

Nello stato patrimoniale 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 e le variazioni rispetto all'anno precedente sono così riassunti:

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018	2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
5	Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI6	BI6
9	Altre	0,00	0,00	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00		
	<u>Immobilizzazioni materiali</u>				
II 1	Beni demaniali	1.185.847,35	1.230.142,21		
1.1	Terreni	0,00	0,00		
1.2	Fabbricati	143.721,45	147.963,60		
1.3	Infrastrutture	1.042.125,90	1.082.178,61		
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	1.307.233,80	1.331.782,72		
2.1	Terreni	346.803,04	346.803,04	BI11	BI11
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	713.204,58	724.213,48		
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	0,00	178,45	BI12	BI12
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	3.794,28	4.095,86	BI13	BI13
2.5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	174,81	518,95		
2.7	Mobili e arredi	5.961,32	7.513,66		
2.8	Infrastrutture	237.295,77	248.459,28		
2.99	Altri beni materiali	0,00	0,00		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI15	BI15
	Totale immobilizzazioni materiali	2.493.081,15	2.561.924,93		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>				
1	Partecipazioni in	207,38	207,38	BI111	BI111
a	imprese controllate	0,00	0,00	BI111a	BI111a
b	imprese partecipate	207,38	207,38	BI111b	BI111b
c	altri soggetti	0,00	0,00		
2	Crediti verso	2.486,69	2.486,69	BI112	BI112
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	imprese controllate	0,00	0,00	BI112a	BI112a
c	imprese partecipate	2.486,69	2.486,69	BI112b	BI112b
d	altri soggetti	0,00	0,00	BI112c BI112d	BI112d
3	Altri titoli	0,00	0,00	BI113	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	2.694,07	2.694,07		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	2.495.775,22	2.564.619,00		

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018	2017	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
I	<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00	CI	CI
	Totale rimanenze	0,00	0,00		
II	<u>Crediti</u>				
1	Crediti di natura tributaria	31.160,82	65.407,69		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00		
b	Altri crediti da tributi	31.160,82	60.718,35		
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	4.689,34		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	3.739,47	5.898,94		
a	verso amministrazioni pubbliche	3.739,47	5.898,94		
b	imprese controllate	0,00	0,00	CII2	CII2
c	imprese partecipate	0,00	0,00	CII3	CII3
d	verso altri soggetti	0,00	0,00		
3	Verso clienti ed utenti	3.356,58	3.092,47	CII1	CII1
4	Altri Crediti	3.801,66	6.015,02	CII5	CII5
a	verso l'erario	0,00	0,00		
b	per attività svolta per c/terzi	0,00	0,00		
c	altri	3.801,66	6.015,02		
	Totale crediti	42.058,53	80.414,12		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	27.016,44	101.911,09		
a	Istituto tesoriere	24.593,84	99.488,49		CIV1a
b	presso Banca d'Italia	2.422,60	2.422,60		
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	506,42	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale disponibilità liquide	27.016,44	102.417,51		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	69.074,97	182.831,63		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	762,58	762,58	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	762,58	762,58		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	2.565.612,77	2.748.213,21		

2.2 Gli Organismi partecipati

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

CONSORZI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>Quota</i>
Co.Ver.Fo.P.	Formazione Professionale	0,12%
C.i.s.a.s	Servizi SocioAssistenziali	2,14%

SOCIETA' DI CAPITALI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>Percentuale di partecipazione</i>
A.M.C. S.p.A.	Servizio Idrico	0,72%

L'ente non detiene partecipazioni di controllo in alcun organismo o società.

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 PRESTITI

BIVERBANCA

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

Anno	2019	2020	2021
Residuo debito (+)	694.902,65	652.903,59	608.823,76
Nuovi prestiti (+)			
Prestiti rimborsati (-)	41.999,02	44.079,82	46.265,14
Estinzioni anticipate (-)			
Altre variazioni +/- (da specificare)	-0,04	-0,01	
Totale fine anno	652.903,59	608.823,76	562.558,62

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>	34.695,55	32.614,77	30.429,51
<i>Quota capitale</i>	41.999,02	44.079,82	46.265,14
Totale fine anno	76.694,56	76.694,56	76.694,65

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

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 succitato 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 – RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

L'Ente non è stato oggetto di rilievi che comportano riflessi sul bilancio di previsione 2019/2021 o su esercizi futuri.

Sulla base delle risultanze della presente Relazione di inizio mandato, redatta dal Segretario e Responsabile del Servizio Finanziario si rileva che la situazione finanziaria e patrimoniale del Comune di MOTTA DE' CONTI evidenzia criticità nell'andamento delle riscossioni tributarie, nella gestione dei residui, nell'andamento delle anticipazioni di cassa e un valore ancora elevato dei mutui.

Motta De' Conti, lì 31.07.2019



Il Sindaco

Emanuele Pisci