



COMUNE DI MONTEDINOVE

Provincia di Ascoli Piceno

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

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

Sindaco Del Duca Antonio

Proclamazione 27 maggio 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: n. 15 del 29/04/2017
- Rendiconto 2017: n. 14 del 27/04/2018
- Rendiconto 2018: n. 10 del 10/04/2019
- Bilancio di previsione 2019-2021: n. 6 del 11/02/2019
- Variazioni al bilancio di previsione 2019-2021:

| VARIAZIONE DI BILANCIO | DATA | COMPETENZA (CONSIGLIO/GIUNTA/DIRIGENTE) |
|------------------------|------------|---|
| 1 [^] | 13/03/2019 | Giunta n. 19 del 13/03/19 (variazione esigibilità ordinaria) |
| 2 [^] | 27/03/2019 | Giunta n. 26 del 27/03/19 con i poteri del C.C. (ratifica C.C. n. 9 del 10/04/19) |
| 3 [^] | 10/04/2019 | Consiglio Comunale n. 11 del 10/04/19 |
| 4 [^] | 10/04/2019 | Giunta n. 29 del 10/04/19 (Adeguamento dei residui e delle previsioni di Cassa nel bilancio di previsione alle risultanze del rendiconto) |
| 5 [^] | 19/06/2019 | Giunta n. 46 del 19/06/19 con i poteri del C.C. (ratifica C.C. n. 23 del /07/19) |
| 6 [^] | 12/07/2019 | Giunta n. 50 del 12/07/19 con i poteri del C.C. (ratifica C.C. n. 24 del 29/07/19) |
| 7 [^] | 29/07/2019 | Consiglio - assestamento |

DATI GENERALI

1. Dati generali

1.1 - Popolazione residente al 31-12-2018 (*): 510

(*) (anno corrente-1)

1.2 - Organi politici

GIUNTA

Sindaco: ANTONIO DEL DUCA

Assessori: VAGNETTI ERALDO (Vice sindaco)
ANGELINI ANDREA (Assessore esterno)

CONSIGLIO COMUNALE

Presidente: DEL DUCA ANTONIO

Consiglieri: VAGNETTI ERALDO
TANCREDI RENZO
MAZZONI STEFANO
FABI MARCO
TANCREDI RENZO
TILLI ERNESTO
ROMANELLI FRIDA
CANALA SERENA
MAZZONI PIETRO
ANTOGNOZZI ALBERTO
MATRICARDI EDVIGE

1.3 - Struttura organizzativa

Organigramma:

[indicare le unità organizzative dell'ente (settori, servizi, uffici, ecc.)]

Direttore: Non previsto;

Segretario: attualmente a scavalco essendo scaduta la convenzione di segreteria con il Comune di Ripatransone:

Numero dirigenti: Non previsti

Numero posizioni organizzative: N. 0

Numero totale personale dipendente (vedere conto annuale del personale) N. 6 + SEGRETARIO COMUNALE attualmente a scavalco (in attesa di nuova convenzione)

1.4 - Condizione giuridica dell'Ente:

(Indicare se l'ente, nel precedente mandato, è stato commissariato e, per quale causa, ai sensi dell'art. 141 e 143 del T.U.E.L.)

L'ENTE NON E' COMMISSARIATO, NE' LO E' STATO NEL PERIODO DEL MANDATO.

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.

B1. TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO

| COMUNE DI MONTEDINOVE | | Prov. | AP |
|-----------------------|---|--|--|
| | | Barrare la condizione che ricorre | |
| P1 | indicatore 1.1 (incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48% | <input type="checkbox"/> Si | <input checked="" type="checkbox"/> No |
| P2 | indicatore 2.8 (incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definite vedi parte corrente) minore del 22% | <input type="checkbox"/> Si | <input checked="" type="checkbox"/> No |
| P3 | Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0 | <input type="checkbox"/> Si | <input checked="" type="checkbox"/> No |
| P4 | Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16% | <input type="checkbox"/> Si | <input checked="" type="checkbox"/> No |
| P5 | Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico) | <input type="checkbox"/> Si | <input checked="" type="checkbox"/> No |
| P6 | Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1% | <input checked="" type="checkbox"/> Si | <input type="checkbox"/> No |
| P7 | [[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60% | <input type="checkbox"/> Si | <input checked="" type="checkbox"/> No |
| P8 | indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47% | <input type="checkbox"/> Si | <input checked="" type="checkbox"/> No |

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

| | | |
|--|-----------------------------|--|
| Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie | <input type="checkbox"/> Si | <input checked="" type="checkbox"/> No |
|--|-----------------------------|--|

L'Ente, pertanto, non è strutturalmente deficitario.

1.3 Servizi a domanda individuale

| Servizio | ENTRATA (Tit.tip.cat) | | | | USCITA (Missione-Importo) | Copertura del servizio |
|-------------------------------|--------------------------|----------------|----------------|-------------|------------------------------|---------------------------|
| | Cod. Titolo | Cod. Tipologia | Cod. Categoria | Importo | | |
| Impianti sportivi | ..3.. | ..1.. | ..2.. | € 200,00 | 550,00 | 36,36% |
| Museo | ..3.. | ..1.. | ..2.. | € 300,00 | 600,00 | 50,00% |
| Ostello | .3... | ..1.. | ..2.. | € 100,00 | 200,00 | 50,00% |
| Lampade votive | ..3.. | ..1.. | ..2.. | € 6.043,45. | 8.328,25 | 72,57% |
| Centro acc.e inform.turistica | .3... | ..1.. | ..2.. | € 600,00 | 1.400,00 | 42,86% |
| Centro ricreativo | 3 | ..1.. | ..2.. | € 100,00 | 200,00 | 50,00% |
| Altri Servizi | | | | | | n.d. |

1.4 IMU

| N.D. | TIPOLOGIA DEGLI IMMOBILI | Aliquot e IMU ‰ | Aliquote TASI ‰ |
|------|--|-----------------------|--------------------|
| 1 | REGIME ORDINARIO DELL'IMPOSTA per tutte le categorie di immobili oggetto di imposizione non incluse nelle sottostanti classificazioni Aree fabbricabili Zona B – aree di completamento residenziale Valore della aree al mq. € 6,45..... Zone soggette a piano di lottizzazione (espansione turistica ed artigianale) Valore delle aree al mq. 2,58..... | 9,60 | / |
| 2 | per abitazione principale nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9, e relative pertinenze | 6,00 | / |
| 3 | per tutti gli immobili del gruppo catastale "D" immobili produttivi, con esclusione della categoria D/10 "immobili produttivi e strumentali agricoli" esenti dal 1 gennaio 2014 | 7,60 | / |

1.5 Addizionale IRPEF: Aliquota 0,8%

1.6 TASI: aliquota azzerata

1.7 Saldo di cassa

Importi al 31.12.2018

Saldo di cassa: 481.501,80.

Anticipazione di tesoreria utilizzata nel corso dell'esercizio 2018:---

Di cui non rimborsata al 31.12.2018:--.....

Importo della cassa vincolata al 31.12.2018: 91.477,20

Di cui utilizzata e non ricostituita al 31.12.2018:--.....

Importi alla data della proclamazione degli eletti

Saldo di cassa: 621.423,01.....

Anticipazione di tesoreria utilizzata al 27.05.2019:---

Di cui non rimborsata al 27.05.2019:---

Importo della cassa vincolata al 27.05.2019: ...94.962,34.....

Di cui utilizzata e non ricostituita al 27.05.2019:---

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

1.8 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

| RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA | | 2018 |
|---|---|------------------|
| Accertamenti di competenza | + | 3.625.077,67 |
| Impegni di competenza | - | 3.567.672,93 |
| SALDO | | 57.404,74 |
| Quota FPV iscritta in entrata al 01/01 | + | 54.314,25 |
| Impegni confluiti in FPV al 31/12 | - | 37.133,32 |
| SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA | | 74.585,67 |

1.9 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:

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA 2018 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) |
|--|-----|---|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 411.771,98 |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata | (+) | 4.045,40 |
| 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> | (+) | 3.003.339,98 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 | (-) | 2.742.497,46 |
| DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) | (-) | 4.045,40 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to 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> | (-) | 73.090,74 26.690,71 0,00 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F) | | 187.751,78 |
| 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> | (+) | 24.083,75 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> | (+) | 6.161,00 6.161,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 208.826,16 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*) | | |
| O=G+H+I-L+M | | 9.170,37 |

VERIFICA EQUILIBRI
(solo per gli Enti locali) *
2018

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA 2018 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) |
|---|-----|---|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento | (+) | 237.705,26 |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata | (+) | 50.268,85 |
| R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00 | (+) | 167.264,82 |
| 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 | (-) | 6.161,00 |
| 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 | (+) | 208.826,16 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (-) | 0,00 |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale | (-) | 297.611,86 |
| UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa) | (-) | 153.724,22 |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | (-) | 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 |
| EQUILIBRI DI PARTE CAPITALE Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E | | 206.568,01 |
| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA 2018 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) |
| 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 |
| 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 | | 215.738,38 |
| Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali: | | |
| Equilibrio di parte corrente (O) | | 9.170,37 |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) | (-) | 24.083,75 |
| Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni | (-) | 0,00 |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali. | | -14.913,38 |

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

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

BILANCIO ASSESTATO + PROPOSTE EQUILIBRI DI BILANCIO (solo per gli Enti locali) (1) 2019 - 2020 - 2021

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA ANNO 2019 | COMPETENZA ANNO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 |
|--|-----|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 481.501,80 | | |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata | (+) | 4.045,40 | 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 di cui per estinzione anticipata di prestiti | (+) | 3.144.521,50 0,00 | 2.711.544,95 0,00 | 2.638.260,82 0,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità | (-) | 2.952.691,54 0,00 6.752,00 | 2.648.704,56 0,00 6.752,00 | 2.574.653,13 0,00 6.752,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari - di cui per estinzione anticipata di prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) | (-) | 96.671,78 11.100,00 0,00 | 61.840,39 0,00 0,00 | 62.607,69 0,00 0,00 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F) | | 99.203,58 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 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 (2) di cui per estinzione anticipata di prestiti | (+) | 16.104,60 0,00 | | |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili di cui per estinzione anticipata di prestiti | (+) | 1.000,00 1.000,00 | 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 | (-) | 116.308,18 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| O=G+H+I-L+M | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA ANNO 2019 | COMPETENZA ANNO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 |
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2) | (+) | 125.123,08 | | |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata | (+) | 153.724,22 | 0,00 | 0,00 |
| R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00 | (+) | 994.131,49 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| 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 | (-) | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni 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 | (+) | 116.308,18 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| 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 | (-) | 1.388.286,97 | 4.000,00 | 4.000,00 |

| | | | | | |
|---|-----|--|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| <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 - 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 |
| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA ANNO 2019 | COMPETENZA ANNO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni 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 Concessioni crediti di breve termine | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni 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 (4)

| | | | | | |
|--|-----|--|-------------------|-------------|-------------|
| Equilibrio di parte corrente (O) | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) | (-) | | 16.104,60 | | |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali | | | -16.104,60 | 0,00 | 0,00 |

1.8 Il Risultato di Amministrazione

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2018

| | | GESTIONE | | |
|---|-----|------------|---|--------------------|
| | | RESIDUI | COMPETENZA | TOTALE |
| Fondo di cassa al 1° gennaio | | | | 411.771,98 |
| RISCOSSIONI | (+) | 626.867,60 | 2.935.658,29 | 3.562.525,89 |
| PAGAMENTI | (-) | 553.593,51 | 2.939.202,56 | 3.492.796,07 |
| | | | | |
| SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | (-) | | | 481.501,80 |
| | | | | |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre | (-) | | | 0,00 |
| | | | | |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | (-) | | | 481.501,80 |
| | | | | |
| RESIDUI ATTIVI <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i> | (+) | 60.029,11 | 689.419,38 | 749.448,49 0,00 |
| RESIDUI PASSIVI | (-) | 52.677,17 | 628.470,37 | 681.147,54 |
| | | | | |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾ | (-) | | | 4.045,40 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE ⁽¹⁾ | (-) | | | 153.724,22 |
| | | | | |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018 (A) ⁽²⁾ | (-) | | | 392.033,13 |
| Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2018 | | | | |
| Parte accantonata ⁽³⁾ | | | | |
| Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2018 ⁽⁴⁾ | | | | 10.661,53 |
| 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 | | | | 6.000,00 |
| Fondo contezioso | | | | 6.600,00 |
| Altri accantonamenti | | | | 38.760,12 |
| | | | Totale parte accantonata (B) | 62.021,65 |
| Parte vincolata | | | | |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | | | | 0,00 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | | | | 0,00 |
| Vincoli derivanti da contrazione di mutui | | | | 7.802,78 |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | | | | 89.192,11 |
| Altri vincoli da specificare | | | | 63.380,24 |
| | | | Totale parte vincolata (C) | 160.375,13 |
| | | | Totale parte destinata agli investimenti (D) | 56.933,84 |
| | | | Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D) | 112.702,51 |
| Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾ | | | | |

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

| | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|------------|------------|------------|
| Risultato d'amministrazione (A) | 388.734,57 | 405.076,50 | 392.033,13 |
| <i>composizione del risultato di amministrazione:</i> | | | |
| Parte accantonata (B) | 32.422,06 | 51.829,72 | 62.021,65 |
| Parte vincolata (C) | 165.795,49 | 179.385,10 | 160.375,13 |
| Parte destinata agli investimenti (D) | 62.865,65 | 39.697,42 | 56.933,84 |
| Parte disponibile (E= A-B-C-D) | 88.409,57 | 127.654,07 | 112.702,51 |

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

| | |
|--|------------|
| Totale parte accantonata | 60.021,65 |
| Totale parte vincolata | 160.375,13 |
| Totale parte destinata agli investimenti | 56.933,84 |
| Totale parte disponibile | 112.702,51 |

Alla data della presente Relazione, sono state applicate le seguenti quote del succitato Avanzo di Amministrazione al bilancio di previsione:

| | |
|--|-----------|
| 2.1 Avanzo di amministrazione parte accantonata | 2.898,03 |
| 2.2 Avanzo amministrazione parte vincolata | 63.380,24 |
| 2.3 Avanzo amministrazione parte destinata agli investimenti | 50.842,84 |
| 2.4 Avanzo amministrazione parte disponibile | 24.106,57 |

1.9 Utilizzo delle partite di giro

| Descrizione Tipologia/Categoria | TREND STORICO | | | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | % scostamento colonna 4 da colonna 3 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------------|
| | 2016 Rendiconto | 2017 Rendiconto | 2018 Stanziamento | 2019 Previsioni | 2020 Previsioni | 2021 Previsioni | |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| Entrate per partite di giro | 48.587,66 | 130.806,47 | 718.219,48 | 250.827,32 | 250.827,32 | 250.827,32 | -65,076 % |
| Entrate per conto terzi | 57.256,81 | 62.384,01 | 9.803,12 | 9.675,28 | 9.803,12 | 9.803,12 | -1,304 % |
| TOTALE ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 105.844,47 | 193.190,48 | 728.022,60 | 260.502,60 | 260.630,44 | 260.630,44 | -64,217 % |

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

1. Andamento della riscossione in conto residui nell'ultimo quinquennio, relativamente alle seguenti entrate:

| Residui attivi | | Esercizi precedenti | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | Totale residui conservati al 31.12.2018 |
|---|-----------------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|---|
| IMU | Residui iniziali | 1668,09 | 18198,15 | 470,93 | | 2.458,11 | 1.500,00 | 4.834,78 |
| | Riscosso c/residui al 31.12 | 1668,09 | 3356,05 | 470,93 | | 2.458,11 | 6.735,01 | 10.946,47 |
| | Percentuale di riscossione | | 18,44170973 | | | | | |
| Tarsu - Tia - Tari | Residui iniziali | 81952,19 | 82262,45 | 54718,18 | 9351,98 | 9201,13 | 11962,19 | 10561,59 |
| | Riscosso c/residui al 31.12 | 32054,94 | 93533,67 | 49678,97 | 6876,71 | 5283,5 | 1365,8 | |
| | Percentuale di riscossione | 39,11419573 | 113,701537 | 90,79061109 | 73,53212903 | 57,42229487 | 11,41764175 | |
| Sanzioni per violazioni codice della strada | Residui iniziali | 1012,59 | 177,7 | 0 | 28,7 | 461,81 | 116,42 | |
| | Riscosso c/residui al 31.12 | 1012,59 | 177,7 | 0 | 28,7 | 461,81 | 115,42 | |
| | Percentuale di riscossione | 100 | 100 | | 100 | 100 | 99,14104106 | |
| Fitti attivi e canoni patrimoniali | Residui iniziali | 662,83 | 892,67 | 2139,5 | 1688,59 | 242,58 | 7167,02 | 534,29 |
| | Riscosso c/residui al 31.12 | 662,83 | 1041,26 | 625,17 | 1688,59 | 2848,59 | 6947,4 | |
| | Percentuale di riscossione | 100 | 116,6455689 | 29,22037859 | 100 | 1174,288894 | 96,93568596 | |
| Proventi acquedotto | Residui iniziali | | | | | | | |
| | Riscosso c/residui al 31.12 | | | | | | | |
| | Percentuale di riscossione | | | | | | 516,00 | |
| Proventi da permesso di costruire | Residui iniziali | | | | | | 516,00 | |
| | Riscosso c/residui al 31.12 | | | | | | | |
| | Percentuale di riscossione | | | | | | | |
| Proventi canoni depurazione | Residui iniziali | | | | | | | |
| | Riscosso c/residui al 31.12 | | | | | | | |

1.11 I debiti fuori bilancio

Nel corso degli ultimi tre esercizi e sino alla data odierna l'Ente ha provveduto al riconoscimento, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 29 del 30/07/2018, dei seguenti debiti fuori bilancio: .Ordinanza Corte di Appello di Ancona - n. cronol 2190/2018 del 03/07/2018 RG n. 852/2016 per un importo di € 40.322,59.

Alla data della presenta relazione i sopracitati debiti risultano interamente finanziati e pagati.

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 alla data del 01.01.2018 con deliberazione della Giunta Comunale n 23 del 18/03/2019.

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 sono così riassunti:

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | | Anno | Anno - 1 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|-----------------------------|---|--------------|--------------|----------------------------|------------------------------|
| I | A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE | | | A | A |
| | TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A) | | | | |
| | B) IMMOBILIZZAZIONI | | | | |
| | <u>Immobilizzazioni immateriali</u> | | | BI | BI |
| | Totale immobilizzazioni immateriali | 5.428,96 | | | |
| | <u>Immobilizzazioni materiali (3)</u> | | | | |
| IV | Totale immobilizzazioni materiali | 4.528.709,64 | 4.227.906,02 | | |
| | <u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u> | | | | |
| | Totale immobilizzazioni finanziarie | 29.180,00 | 29.180,00 | | |
| | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 4.563.318,60 | 4.257.086,02 | | |
| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | | Anno | Anno - 1 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
| I | C) ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| | <u>Rimanenze</u> | | | CI | CI |

| | | | | | | |
|-----|---|---|--------------|--------------|--|--|
| | | Totale rimanenze | | | | |
| II | <u>Crediti (2)</u> | | | | | |
| | | Totale crediti | 785.512,54 | 723.505,69 | | |
| III | <u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u> | | | | | |
| | | Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | | | | |
| IV | <u>Disponibilità liquide</u> | | | | | |
| | | Totale disponibilità liquide | 481.501,80 | 411.771,98 | | |
| | | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 1.267.014,34 | 1.135.277,67 | | |
| | <u>D) RATEI E RISCONTI</u> | | | | | |
| | | TOTALE RATEI E RISCONTI (D) | 5.726,86 | 7.873,54 | | |
| | | TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D) | 5.836.059,80 | 5.400.237,23 | | |

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) | | Anno | Anno - 1 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
|---|----------------------------------|--------------|--------------|----------------------------|------------------------------|
| A) <u>PATRIMONIO NETTO</u> | | | | | |
| | TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | 2.787.425,70 | 2.361.635,24 | | |
| B) <u>FONDI PER RISCHI ED ONERI</u> | | | | | |
| | TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | 51.360,12 | | | |
| C) <u>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</u> | | | | C | C |
| | TOTALE T.F.R. (C) | | | | |
| D) <u>DEBITI (1)</u> | | | | | |
| | TOTALE DEBITI (D) | 1.114.163,10 | 1.132.867,22 | | |
| E) <u>RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</u> | | | | | |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | 1.883.110,88 | 1.905.734,77 | | |
| | TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E) | 5.836.059,80 | 5.400.237,23 | | |
| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) | | Anno | Anno - 1 | riferimento art.2424 CC | riferimento DM 26/4/95 |
| | <u>CONTI D'ORDINE</u> | | | | |
| | TOTALE CONTI D'ORDINE | 153.724,22 | | | |

2.2 Gli Organismi partecipati

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

| Denominazione | Indirizzo sito WEB | % Partec. | Funzioni attribuite e attività svolte |
|--|----------------------|-----------|---|
| Montedinove Energia e Futuro s.r.l. Via Roma n. 2 - Montedinove (AP). | www.novanaenergie.it | 100,000 | Società interamente partecipata per la gestione di servizi di interesse generale ed in particolare degli impianti fotovoltaici. |
| Farmacia Comunale di Montedinove s.r.l. Borgo S. Tommaso - Montedinove (AP). | | 20,000 | Società mista per la gestione della Farmacia Comunale. |
| PICENAMBIENTE S.p.A. Ctr. Monte Renzo 25 San Benedetto del Tronto (AP). | www.picenambiente.it | 0,020 | Gestore del servizio integrato di raccolta e trasporto dei rifiuti. |
| Piceno S.C.A.R.L. Via Dante 44 Comunanza (AP) | www.galpiceno.it | 1,000 | Gruppo di Azione Locale "Piceno s.c.a.r.l." per lo Sviluppo del Territorio e per l'attuazione dei programmi regionali e comunitari di investimento. |
| CIIP Cicli Integrati Impianti Primari S.p.A. Viale della Repubblica 24 - Ascoli Piceno. | www.ciip.it | 0,2064 | Gestore del Servizio idrico integrato. |

E n.1 partecipazioni indirette (che sono quelle detenute da una pubblica amministrazione per il tramite di una società o di altro organismo a controllo pubblico da parte della medesima (art. 2, TUSP co. 1, lett. g))

| Denominazione | Indirizzo sito WEB | % Partec. | Funzioni attribuite e attività svolte |
|---------------|--------------------|-----------|--|
| Hydrowatt Spa | www.hydrowatt.it | 0,0824 | Società partecipata al 40% da CIIP Spa che si occupa di progettare, costruire e gestire impianti elettromeccanici. |

Consorzi

| Ragione Sociale | Attività |
|--|--|
| Piceno Consind | Consorzio di sviluppo industriale delle Valli del Tronto, dell'Aso e del Tesino. Consorzio obbligatorio per lo sviluppo industriale ex Legge Regionale Marche n. 35 del 04 dicembre 2008. |
| Autorità di Ambito Territoriale Ottimale n. 5 Marche Sud | Raccolta e depurazione delle acque di scarico. |
| Consorzio Metanizzazione | Gestione del servizio gas metano Valle dell'Aso. Con Delibere Assemblea n. 7 del 21-12-2015 stato avviato lo scioglimento del Consorzio e nominato un Commissario per la gestione dello scioglimento medesimo. |

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 – Banca del Piceno Credito Cooperativo Società Cooperativa. Dalla consultazione dei relativi piani di ammortamento, la consistenza dell'indebitamento risulta essere la seguente:

| Anno | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Residuo debito (+) | 564.944,38 | 506.106,30 | 433.015,54 | 372.938,76 | 311.098,37 |
| Nuovi prestiti (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Prestiti rimborsati (-) | 58.838,08 | 73.090,76 | 60.076,78 | 61.840,39 | 62.607,69 |
| Estinzioni anticipate (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre variazioni +/- (da specificare) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale fine anno | 506.106,30 | 433.015,54 | 372.938,76 | 311.098,37 | 248.490,68 |
| Nr. Abitanti al 31/12 | 498 | 510 | 500 | 500 | 500 |
| Debito medio per abitante | 101627,77% | 84905,01% | 74587,75% | 62219,67% | 49698,14% |

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 risulta essere la seguente:

| Anno | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|-------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Oneri finanziari | 16.504,42 | 14.783,59 | 12.500,89 | 10.717,28 | 8.913,93 |
| Quota capitale | 58.838,08 | 73.090,76 | 60.076,78 | 61.840,39 | 62.607,69 |
| Totale fine anno | 75.342,50 | 87.874,35 | 72.577,67 | 72.557,67 | 71.521,62 |

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, si rileva che la situazione finanziaria e patrimoniale del Comune di Montedinove 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.

Montedinove, li 13 agosto 2019

Il Sindaco

Dott. Antonio Del Duca

