



COMUNE DI CODOGNE'

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

Sindaco DOTT.SSA LISA TOMASELLA
Proclamazione 27 maggio 2019

(Art. 4-bis D.Lgs. n. 149 del 6 settembre 2011)

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 27 maggio 2019.

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

L'esposizione di molti dei dati viene riportata secondo uno schema già adottato per altri adempimenti di legge in materia per operare un raccordo tecnico e sistematico fra i vari dati.

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dall'ultimo Rendiconto approvato relativo all'anno 2018, oltre che nella contabilità dell'ente.

1.1 Popolazione residente al 31-12-2018: n. 5339

1.2 Struttura organizzativa:

nell'ente sono stati istituiti n. 3 centri di responsabilità/Servizi ad ognuno dei quali è preposto un responsabile di servizio:

1° SERVIZIO - AREA AMMINISTRATIVA, ECONOMICO FINANZIARIA - n. dipendenti 8

Segreteria, affari generali - Protocollo, archivio, messo c.le - Cultura, biblioteca, promozione del territorio, associazioni - Istruzione - Ragioneria - Personale - Tributi

2° SERVIZIO - AREA SICUREZZA SOCIALE E DEMOGRAFICO - n. dipendenti 6

Polizia municipale - Salute e politiche sociali - Anagrafe, stato civile, leva, elettorale

3° SERVIZIO - AREA TECNICA - n. dipendenti 7

Urbanistica, edilizia privata, ambiente - Patrimonio, opere pubbliche - Espropri - Protezione civile - Amministrativo dell'area tecnica, attività produttive - C.E.D.

Numero posizioni organizzative: 3

Numero totale personale dipendente: 21

1.3. Condizione giuridica dell'Ente: l'insediamento della nuova amministrazione non proviene da un commissariamento dell'ente ai sensi dell'articolo 141 o 143 del Tuel.

1.4. Condizione finanziaria dell'Ente: l'ente, nel mandato amministrativo precedente, non ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del TUEL, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis.

2. Sintesi dei dati finanziari del bilancio dell'ente:

2.1 Rendiconto esercizio 2018 – approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 12 del 10.4.2019

ENTRATE	Ultimo rendiconto approvato (in euro)
TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE	2.060.782,83
TITOLO II - ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI	590.255,09
TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	599.647,53
TITOLO 4 - ENTRATE C/CAPITALE	341.876,00
TITOLO 5 – RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0
TITOLO 6 - ACCENSIONI DI PRESTITI	0
TITOLO 7 – ANTICIPAZIONE DI TESORERIA	0
TOTALE	3.592.561,45

SPESE	Ultimo rendiconto approvato (in euro)
TITOLO I - SPESE CORRENTI	3.151.799,09
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	1.881.898,10
TITOLO 3 – INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	0
TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI	160.845,72
TITOLO 5 – ANTICIPAZIONE TESORERIA	0
TOTALE	5.194.542,91

PARTITE DI GIRO	Ultimo rendiconto approvato (in euro)
TITOLO 9 - ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	728.794,00
TITOLO 4 - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	676.000,00

2.2. Equilibrio parte corrente e di parte capitale del conto di bilancio anno 2018

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2018
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.729.213,97
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	31.169,36
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	3.146.192,60
di cui per estinzione anticipata di prestiti		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	(-)	2.486.849,79
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	35.944,61
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	(-)	154.144,23
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)		500.423,33
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	(+)	24.090,00

di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	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		524.513,33

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2018
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	655.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	891.722,10
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	360.440,14
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	(-)	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	(+)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 – Spese in conto capitale	(-)	610.839,02
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	966.748,42
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 – Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		
$Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E$		329.574,80

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2018
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		
$W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y$		854.088,13

L'organo consiliare con deliberazione n. 30 del 28.07.2018 ha dato atto del permanere degli equilibri generali di bilancio e di quanto previsto dal comma 2 dell'art. 193 del D.Lgs. n. 267/2000; con la stessa deliberazione ha provveduto alla verifica dell'inesistenza dell'esistenza di debiti fuori bilancio.

2.3. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo Rendiconto dell'esercizio 2018

Riscossioni	(+) 3.356.503,85
Pagamenti	(-) 3.155.555,84
Differenza	(+) 200.948,01
Residui attivi	(+) 539.681,95
Residui passivi	(-) 485.830,26
Differenza	53.851,69
	Avanzo (+) 254.799,70

Avanzo di amministrazione esercizio 2018 di cui:	2018
Vincolato	6.700,00
Per spese in conto capitale	304.310,66
Accantonato	380.514,78
Non vincolato	1.227.101,37
Totale	1.918.626,81

2.4. Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione 2018

Descrizione	in euro
Fondo cassa al 31 dicembre	2.356.925,86
Totale residui attivi finali	1.085.826,98
Totale residui passivi finali	521.433,00
FPV spese correnti	35.944,61
FPV spese c/capitale	968748,42
Risultato di amministrazione	1.918.626,81
Utilizzo anticipazione di cassa	NO

2.5. Il bilancio di previsione per il triennio 2019/2021 risulta approvato dal Consiglio comunale con deliberazione n. 59 del 19.12.2018.

Stanziamenti previsti:

ENTRATE	CASSA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	1.729.213,00			
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.375.214,44	1.930.211,13	1.899.174,34	1.909.174,54
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	467.495,11	212.722,61	186.772,16	187.329,73
Titolo 3 - Entrate extratributarie	521.775,25	483.298,26	420.050,50	423.195,73
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	474.809,42	40.000,00	155.750,00	1.470.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	3.839.294,22	2.666.232,00	2.661.747,00	3.989.700,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	33.299,74	0,00	74.250,00	155.500,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	678.457,54	676.000,00	675.000,00	675.000,00
Totale titoli	4.551.051,50	3.342.232,00	3.410.997,00	4.820.200,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	6.280.264,50	3.342.232,00	3.410.997,00	4.820.200,00
Fondo di cassa finale presunto	1.261.713,73			

SPESE	CASSA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
<i>Titolo 1 - Spese correnti</i> <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	3.139.0000,96	2.504.442,00 0,00	2.413.597,00 0,00	2.755.990,00 0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	980.872,51	40.000,00 0,00	230.000,00 0,00	1.160.000,00 0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese finali.....	4.119.873,47	2.544.442,00	2.643.597,00	3.915.990,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	199.671,30	121.790,00	92.400,00	229.210,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	699.006,00	676.000,00	675.000,00	675.000,00
Totale titoli	5.018.550,77	3.342.332,00	3.410.997,00	4.820.200,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	5.018.550,77	3.342.332,00	3.410.997,00	4.820.200,00

3. Gestione dei residui.

RESIDUI ATTIVI	Iniziali	Riscossi	Accertati	Da riportare
Tit. 1+2+3	595.925,18	319.755,23	593.115,99	273.360,76
Tit. 4	726.744,10	464.309,90	702.436,89	238.126,99
Tit. 6	33.299,74	0,00	33.299,74	33.299,74
Tit. 9	2.457,54	1.100,00	2.457,54	1.357,54
Totale titoli 1+2+3+4+6+9	1.358.426,56	785.165,13	1.331.310,16	546.145,03

RESIDUI PASSIVI	Iniziali	Pagati	Impegnati	Da riportare
Spese correnti Titolo 1	319.105,32	285.368,81	295.857,20	10.488,39
Spese in conto capitale Titolo 2	100.587,72	67.053,42	70.261,77	3.208,35
Spese per rimborso di prestiti Titolo 3	0	0	0	0
Rimborso prestiti Titolo IV	0	0	0	0
Spese per servizi per conto di terzi Titolo 7	27.885,02	5.979,02	27.885,02	21.906,00
Totale titoli 1+2+3+4	447.578,06	358.401,25	394.003,99	35.602,74

3.1. Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza.

Residui attivi al 31.12.2018	Esercizi precedenti	2014	2015	2016	2017	2018	Totale residui attivi
TITOLO 1		131,00	23.682,37	4.938,38	228.850,88	201.458,56	459.061,19
TITOLO 2			1.250,00			259.765,50	261.015,50
TITOLO 3		912,10	9.178,26	246,20	4.171,57	22.557,89	37.066,02
TITOLO 4	100.000,00	69.650,00		68.476,99		54.800,00	292.926,99
TITOLO 6	33.299,74						33.299,74
TITOLO 9	1.357,54					1.100,00	2.457,54
TOTALE GENERALE	134.657,28	70.693,10	34.110,63	73.661,57	233.022,45	539.681,95	1.085.826,98

Residui passivi al 31.12.2018	Esercizi precedenti	2014	2015	2016	2017	2018	Totale residui passivi
TITOLO 1			396,80	15,20	10.076,39	303.767,92	314.256,31
TITOLO 2				3.028,35	180,00	174.159,03	177.367,38
TITOLO 4							
TITOLO 7	18.306,00		2.306,00			7.903,31	29.809,31
TOTALE GENERALE	18.306,00		3.996,80	3.043,55	10.256,39	485.830,26	521.433,00

4. Monitoraggio del saldo di finanza pubblica: come risulta dalla apposita certificazione inviata al Ministero, l'ente ha rispettato il pareggio finanziario 2018.

5. Indebitamento:

a. Indebitamento dell'ente: evoluzione dell'indebitamento (in migliaia di euro) nell'ultimo triennio

	2016	2017	2018
Residuo debito	1.900	1.675	1.327
Nuovi prestiti			
Prestiti rimborsati	151	156	154
Estinzioni anticipate	74	192	
Riduzioni			
Totale fine esercizio	1.675	1.327	1.173

- b. Rispetto del limite di indebitamento. Percentuale di indebitamento sulle entrate correnti di ciascun anno, ai sensi dell'art. 204 del TUEL, nell'ultimo triennio

	2016	2017	2018
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate	2,746%	2,547%	2,055%

- c. Anticipazione di tesoreria (art. 222 Tuel): importo concesso 0 (zero)
- d. Accesso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti spa (art. 1, D.L. n. 35/2013, conv. in L. n. 64/2013): importo concesso 0 (zero)
- e. Utilizzo strumenti di finanza derivata: l'ente non ha in corso contratti relativi a strumenti derivati.

6. Conto del patrimonio in sintesi.

CONTO DEL PATRIMONIO 2018	
ATTIVO	
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2018
Immobilizzazioni immateriali	68.633,75
Immobilizzazioni materiali	16.737.706,00
Immobilizzazioni finanziarie	299.039,56
Rimanenze	0,00
Crediti	716.198,80
Altre Attività finanziarie	0,00
Disponibilità liquide	2.356.925,86
Ratei e Risconti attivi	26.738,06
TOTALE ATTIVO	20.205.242,03
Conti d'ordine	966.748,42
PASSIVO	
DESCRIZIONE	VALORE AL 31/12/2018
Patrimonio netto	15.901.541,02
Fondo rischi ed oneri	10.573,60
Debiti	1.694.970,83
Ratei e risconti passivi	2.598.156,58
TOTALE PASSIVO	21.048.030,22
Conti d'ordine	966.748,42

In base alle dichiarazioni dei titolari di posizione organizzativa, responsabili dei servizi in cui l'organizzazione dell'ente è suddivisa, non risultano debiti fuori bilancio alla data del 31.12.2018.

Sulla base delle risultante sopraesposte, la situazione finanziaria e patrimoniale non presenta squilibri, per cui non sussistono i presupposti per il ricorso alle procedure di riequilibrio vigenti.

Codognè, 5 giugno 2019

II SINDACO
Dott.ssa Lisa Tommasella
Lisa Tommasella