Comune di Vallo di Nera Provincia di Perugia

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

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

Sindaco Agnese Benedetti
Proclamazione 27/05/2019

Premessa

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

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

Per la predisposizione della medesima sono stati esaminati i 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

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

- Rendiconto 2016: Delibera C.C. n. 11 del 18/05/2017
- Rendiconto 2017: Delibera C.C. n. 15 del 30/04/2018
- Rendiconto 2018: Delibera C.C. n. 9 del 17/04/2019
- Approvazione del bilancio di previsione 2019-2021: Delibera C.C. n. 5 del 11/03/2019
- Variazioni al bilancio di previsione 2019-2021:
 - Delibera Giunta n. 39 del 03/04/2019
 - Delibera Giunta n. 45 del 10/04/2019
 - Delibera Giunta. n. 63 del 15/05/2019
 - Delibera Giunta. n. 75 del 15/07/2019
 - Delibera Consiglio n. 23 del 10/07/2019

DATI GENERALI

Popolazione residente al 31.12.2018: 353

Organi politici

Giunta Comunale:

Carica	Nominativo
Sindaco	AGNESE BENEDETTI
Vicesindaco	SIMONA LAURETI
Assessore	TERESA STELLA

Consiglio Comunale:

Carica	Nominativo
Consigliere	SERENELLA NICOLAI
Consigliere	STEFANO DI FAZIO
Consigliere	SANTE ALUNNO MANCINI
Consigliere	ADOLFO ROSATI
Consigliere	GIANNI RANCANI
Consigliere	LEONARDO VALERI
Consigliere	ANDREA MASSARI
Consigliere	AURORA SAVERI

Struttura organizzativa:

Organigramma: Area Amministrativa, Area Tecnica, Area Finanziaria ed Area di Vigilanza

Segretario: Roberta Isidori

Numero totale personale dipendente: 9 di cui 4 unità a tempo determinato Sisma ed 1

unità a tempo determinato art. 110

Condizione Giuridica dell'ente:

l'insediamento della nuova amministrazione non proviene da un commissariamento dell'ente ai sensi dell'art 141 o 143 del Tuel.

PARTE I – VERIFICA DELLA SITUAZIONE FINANZIARIA

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.

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° 0 parametri obiettivi di deficitarietà positivi, così come risultanti dallo specifico allegato al Rendiconto 2018.

L'Ente, pertanto, non è strutturalmente deficitario.

Saldo di cassa

Importi al 31.12.2018

Saldo di cassa: 322.467,27 €

Importo della cassa vincolata al 31.12.2018: 43.749,45 €

Importi alla data della proclamazione degli eletti

Saldo di cassa: <u>154.652,12 €</u>

Importo della cassa vincolata al 27.05.2019: 249.567,82 €

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

Il Risultato della gestione di competenza dell'ultimo esercizio

Il risultato di amministrazione e il risultato della gestione di competenza al 31/12 relativo all'ultimo esercizio, così come desumibile dal relativo Rendiconto, si presenta come di seguito evidenziando un avanzo di 212.537,93€

			GESTIONE	
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				55972,57
RISCOSSIONI	(+)	992693,96	1141488,40	2134182,36
			1	
PAGAMENTI	(-)	296607,41	1571079,95	1867687,36
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			322467,57
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)	-		322467,57
TONDO DI GIOSPATE SI DICEMBRE	(-)			322407,37
RESIDUI ATTIVI	(+)	482355,16	355615,61	837970,77
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del				
dipartimento delle finanze				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	102067,77	805277,06	907294,83
TONDO DI UDITANA E VINCOLATO DED CRESE CORDENTE (1)	()			25121.02
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	(-)			26484,83
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	(-)			14120,75
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE (A)	(=)			212537,93

Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (in spesa).

a) Il risultato di amministrazione nell'ultimo triennio ha avuto la seguente evoluzione:

		2016		2017		2018
Risultato d'amministrazione (A)	;	€ 197.100,06	€	220.911,92	€	212.537,93
composizione del risultato di amministrazione:						
Parte accantonata (B)	;	€ 25.584,80	€	68.873,51	€	59.502,66
Parte vincolata (C)	:	€ 121.787,98	€	55.982,00	€	25.718,92
Parte destinata agli investimenti (D)	:	€ 14.528,55	€	14.528,55	€	14.528,55
Parte disponibile (E= A-B-C-D)	:	€ 35.198,73	€	81.527,86	€	112.787,80

Conciliazione tra risultato della gestione di competenza e il risultato di amministrazione

RISCONTRO RISULTATI DELLA GESTIONE		
Gestione di competenza		2018
SALDO GESTIONE COMPETENZA*	-€	919.808,58
Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata	€	1.211.428,37
Fondo pluriennale vincolato di spesa	€	40.605,58
SALDO FPV	€	1.170.822,79
Gestione dei residui		
Maggiori residui attivi riaccertati (+)		
Minori residui attivi riaccertati (-)	€	323.631,20
Minori residui passivi riaccertati (+)	€	22.548,00
SALDO GESTIONE RESIDUI	-€	301.083,20
Riepilogo		
SALDO GESTIONE COMPETENZA	-€	919.808,58
SALDO FPV	€	1.170.822,79
SALDO GESTIONE RESIDUI	-€	301.083,20
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO	€	82.407,88
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	€	180.199,04
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2018	€	212.537,93

^{*}saldo accertamenti e impegni del solo esercizio 2018

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			ENZA (ACCERTAMENTI E
	_	55972,57	MPUTATI ALL'ESERCIZIO)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	1.3	33372,37	12042.06
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		13042,06
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00
3) Entrate Titoli 1.00 - 2,00 - 3.00	(+)		790188,15
di cui per estinzione anticipata di prestiti Di Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da	П		0,00
mministrazioni pubbliche	(+)		0,00
D)Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		769007,01
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		26484,83
Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00
) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)			0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)			7738,37
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI,	_	ANNO EFFE	L
ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)		25067,88
di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei			
principi contabili	(+)		0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti .) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o			0,00
dei principi contabili	(-)	ĺ	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*) 0=G+H+I-L+M		1	32806,25
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		57340,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		1198386,31
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		433564,09
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da	L		0.00
amministrazioni pubbliche I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei	(-)	1	0,00
orincipi contabili	(-)	l	0,00
\$1) Entrate Titolo 5,02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	l	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	1	0,00
 L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili 	(+)	1	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	1	0.00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		1333948,23
	1		14120,75
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa) V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00
	(-)		0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	1	
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z= P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E	┿	-	341221,42
S1) Entrate Titolo 5,02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00
2S) 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	(-)	1	0,00
X2) Spese Titolo 3,03 per Concessione crediti di medio-lunga 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			374027,67

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

Equilibrio di parte corrente (O)		32806,25
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	25067,88
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli		
investimenti plurien.		7738,37

Gestione dei residui

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

Gestione dei residui

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

VARIAZIONE RESIDUI

	Iniziali			Riscossi	Inseriti nel rendiconto			Variazioni
Residui attivi	€	1.796.430,70	€	992.693,96	€	482.355,16	-€	321.381,58
Residui passivi	€	420.181,93	€	296.607,41	€	102.067,77	-€	21.506,75

I debiti fuori bilancio

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

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

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

Conto Economico

L'ente ha redatto il conto economico con un risultato economico conseguito al 31.12.2018 di € 363.861,72.

I proventi e gli oneri straordinari si riferiscono:

- Proventi straordinari € 339.335,50 per:
 proventi da permessi di costruire € 2.785,67
 proventi da trasferimenti in c/c capitale € 1.200,00
 sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo € 335.349,83
- Oneri straordinari € 321.381,58 per: sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo € 321.381,58

CONTO ECONOMICO

	CONTO ECONOMICO	Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento
-	A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE				
1 F	Proventi da tributi	160.432,41			
2 F	Proventi da fondi perequativi	207.860,09			
3 F	Proventi da trasferimenti e contributi	860.008,50			
a F	Proventi da trasferimenti correnti	287.221,68			A5c
b (Quota annuale di contributi agli investimenti	146.668,40			E20c
c (Contributi agli investimenti	426.118,42			
4 F	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	64.487,75		A1	A1a
a F	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	56.189,38			
b F	Ricavi della vendita di beni				
c F	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	8.298,37			
5 \	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			A2	A2
6 \	Variazione dei lavori in corso su ordinazione			A3	A3
7 1	ncrementi di immobilizzazioni per lavori interni			A4	A4
8 4	Altri ricavi e proventi diversi	67.487,59		A5	A5 a e b
- 1	TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	1.360.276,34			
l _E	B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	13.646,24		В6	В6
	Prestazioni di servizi	267.404,57		B7	B7
	Utilizzo beni di terzi	24.030,00		B8	B8
	Trasferimenti e contributi	50.126,75		"	50
- 1	Trasferimenti correnti	50,126,75			
	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	00,120,70			
	Contributi agli investimenti ad altri soggetti				
	Personale	344.628,86		В9	В9
	Ammortamenti e svalutazioni	243.458,13		B10	B10
	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	372,08		B10a	B10a
b A	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	220,750,61		B10b	B10b
CA	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			B10c	B10c
d S	Svalutazione dei crediti	22.335,44		B10d	B10d
5 V	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			B11	B11
6	Accantonamenti per rischi	5.435,59		B12	B12
7 4	Altri accantonamenti			B13	B13
8 0	Oneri diversi di gestione	43.043,43		B14	B14
	TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	991.773,57			
	DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	368.502,77			
	DI DECLETATI EL CUERT				
	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	Proventi finanziari	ASS 100 100 100 100 100 100 100 100 100 1			
9 P	Proventi da partecipazioni	2.268,00		C15	C15
a o	da società controllate				
b	da società partecipate				
c	da altri soggetti	2.268,00			
0 4	Altri proventi finanziari	6,63		C16	C16
	Totale proventi finanziari	2.274,63			
2	Oneri finanziari				
1	nteressi ed altri oneri finanziari			C17	C17
a li	Interessi passivi				
~	Altri oneri finanziari				
- /					
- 1	Totale oneri finanziari				

	CONTO ECONOMICO	Anno	Anno - 1	riferimento	riferimento
	CONTO ECONOMICO	Anno	Alino - I	art. 2425 cc	DM 26/4/95
	D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE				
22	Rivalutazioni			D18	D18
23	Svalutazioni			D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)				
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari	339.335,50		E20	E20
а	Proventi da permessi di costruire	2.785,67			
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	1.200,00			
С	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	335.349,83			E20b
d	Plusvalenze patrimoniali				E20c
е	Altri proventi straordinari				
	Totale proventi straordinari	339.335,50			
25	Oneri straordinari	321.381,58		E21	E21
а	Trasferimenti in conto capitale				
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	321.381,58			E21b
c	Minusvalenze patrimoniali				E21a
d	Altri oneri straordinari				E21d
	Totale oneri straordinari	321.381,58			
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	17.953,92			
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	388.731,32			
			100		
26	Imposte (*)	24.869,60		22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	363.861,72		23	23

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
	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE			Α	Α
	TOTALE CREDITI VS PARTECIPANTI (A)				
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
1	Immobilizzazioni immateriali			ВІ	ВІ
1	Costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	148,82	520,90	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			BI4	BI4
5	Avviamento			BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
9	Altre			BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	148,82	520,90		
	Immobilizzazioni materiali (3)				
II 1	Beni demaniali	2.314.804,33	1.867.730,34		
1.1	Terreni	404.514,80			
1.2	Fabbricati	42.228,02	35.813,64		
1.3	Infrastrutture	833.015,75	859.660,26		
1.9	Altri beni demaniali	1.035.045,76	972.256,44	į.	
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	4.603.405,84	3,979,500,80		
2.1	Terreni	159.925,68	160.014,56	BII1	BII1
а	di cui in leasing finanziario				
2.2	Fabbricati	4.112.079,11	3.579.251,87		
а	di cui in leasing finanziario				
2.3	Impianti e macchinari	315,00	382,50	BII2	BII2
а	di cui in leasing finanziario		,		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	2.256,47	3.210,23	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	1.206,26	1.608,35		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	6.631,92	2.708,02		
2.7	Mobili e arredi	1.855,01	2.730,36		
2.8	Infrastrutture	31.453,08	42.330,81		
2.99	Altri beni materiali	287.683,31			
330000000000000000000000000000000000000			187.264,10	5115	
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	95.195,36		BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	7.013.405,53	5.847.231,14		
v	Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
1	Partecipazioni in	2.585,84	2.585,84	BIII1	BIII1
а	imprese controllate			BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate	2.585,84	2.585,84	BIII1b	BIII1b
С	altri soggetti				
2	Crediti verso		57.127,52	BIII2	BIII2
а	altre amministrazioni pubbliche				
	imprese controllate			BIII2a	BIII2a
	imprese partecipate			BIII2b	BIII2b
				BIII20	
d	altri soggetti		57.127,52	BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli		**	BIII3	
e e	Totale immobilizzazioni finanziarie	2.585,84	59.713,36		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	7.016.140,19	5.907.465,40	¥	

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferiment DM 26/4/9
		C) ATTIVO CIRCOLANTE				
1		Rimanenze			CI	CI
		Totale rimanenze				
II		Crediti (2)				
1		Crediti di natura tributaria	52.320,80	60.151,92		
	а	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	2.1			
	b	Altri crediti da tributi	52.296,00	60.151,92		
	c	Crediti da Fondi perequativi	24,80	#0.000 CFCC CF000000		
2	2	Crediti per trasferimenti e contributi	657.002,38	478.175,64		
	а	verso amministrazioni pubbliche	656.002,38	478,175,64		
	b	imprese controllate			CII2	CII2
	C	imprese partecipate			CII3	CII3
	d	verso altri soggetti	1.000,00			
3	3	Verso clienti ed utenti	18.827,83	150,874,06	CII1	CII1
4		Altri Crediti	93.126,32	132.650,35	CII5	CII5
	а	verso l'erario	5.642,00			
	b	per attività svolta per c/terzi	5.660,10			
	c	altri	81.824,22	132.650,35		
		Totale crediti	821.277,33	821.851,97		
ı		Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
1		Partecipazioni			CIII1,2,3	CIII4 A
		1985-19 CD			CIII4,5 CIII6	CIII1,2
2		Altri titoli			CIIIO	Cilia
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
,		Disponibilità liquide				
1		Conto di tesoreria	322.467,57	55.972,57		
	а	Istituto tesoriere	322.467,57	55,972,57		CIV1
	b	presso Banca d'Italia				
2		Altri depositi bancari e postali	582,56		CIV1	CIV1b
3		Denaro e valori in cassa	2,520,70		CIV2,3	CIV2,
4		Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	000000000000000000000000000000000000000		2000 COMM	533,5,77
		Totale disponibilità liquide	325.570,83	55.972,57		
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.146.848,16	877.824,54		
		D) RATEI E RISCONTI			200	7,7759
					D	D
1		Ratei attivi				
1 2		Ratei attivi Risconti attivi	1.257,56		D	D
			1.257,56 1.257,56		D	D

 ⁽¹⁾ con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.
 (2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.
 (3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

			STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
1			A) PATRIMONIO NETTO Fondo di dotazione Riserve	805.795,64 2.327.483,96	2,650,690,06 25,359,26	AI	Al
	а		de risultato economico di esercizi precedenti		ATTRODUCTORS	AIV, AV, AVI,	AIV, AV, AV
	b		da capitale	1		AVII, AVII	AVII, AVII
	c		da permessi di costruire	12.679,63	25.359,26	AIX	AIX
-	d		riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni	2.314.804,33	000000000000000000000000000000000000000	100000	138866350
	e		culturali altre riserve indisponibili	-55.000-000-0			
, '			Risultato economico dell'esercizio	363,861,72		AIX	AIX
			TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	3.497.141,32	2.676.049,32		
			B) FOUDI RED DISCUI ED OVERI				
	1		B) FONDI PER RISCHI ED ONERI Per trattamento di quiescenza			B1	B1
	2		Per imposte			B2	B2
	3		Altri	5,435,59		B3	B3
			TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	5.435,59			- 53
			3300 4 (1000) 200 (1000				
			C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			С	С
			TOTALE T.F.R. (C)				
			D) DEBITI (1)				
	1		Debiti da finanziamento	233.908,41	233.908,41	2000	
		а	prestiti obbligazionari			D1e D2	D1
		b	v/ altre amministrazioni pubbliche	233.908,41	233.908,41		
		C	verso banche e tesoriere			D4	D3 e D
		d	verso altri finanziatori			D5	
	2		Debiti verso fomitori	821.898,93	450.213,81	D7	D6
	3		Acconti	1	i i	D6	D5
	4		Debiti per trasferimenti e contributi	15,597,23			
		а	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
		b	altre amministrazioni pubbliche	333,00			
		С	imprese controllate			D9	D8
		d	imprese partecipate			D10	D9
		е	altri soggetti	15.264,23			
į	5		Altri debiti	69.798,67	43.460,93	D12,D13, D14	D11,D12
		а	tributari	5.231,26	177	5.14	0,0
		b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	2,70			
		С	per attività svolta per c/terzi (2)				
		d	altri	64.564,71	43.460,93		
			TOTALE DEBITI (D)	1.141.203,24	727.583,15		
			E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
			Ratei passivi			E	E
			Risconti passivi	3.520.465,76	3.666.710,16	E	E
	1		Contributi agli investimenti	3,520,041,76	3,666,710,16	-	_
	1	а	da altre amministrazioni pubbliche	3.520.041,76	3.666.710,16		
		b	da altri soggetti	5,525,041,75	0,550.7 10,10		
	2	. M.	Concessioni pluriennali				
	3			424,00	1		
	3		Altri risconti passivi		2 666 740 40		
			TOTALE RATEI E RISCONTI (E) TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	3.520.465,76 8.164.245,91	3.666.710,16 7.070.342,63		

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
CONTI D'ORDINE				
1) Impegni su esercizi futuri	55.490,01			
2) Beni di terzi in uso				
3) Beni dati in uso a terzi				
Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche				
5) Garanzie prestate a imprese controllate				
6) Garanzie prestate a imprese partecipate				
7) Garanzie prestate a altre imprese				
TOTALE CONTI D'ORDINE	55.490,01			

Gli Organismi partecipati

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

NOME PARTECIPATA	CODICE FISCALE PARTECIPATA	QUOTA DI PARTECIPAZIONE	ATTIVITA'
Valle Umbra Servizi	02569060540	0,11%	Gestione rifiuti. Servizio Idrico integrato.
spa			Distribuzione Gas.
Valnerina Servizi	01860740545	2%	Atttività di raccolta, trattamento e fornitura
scpa			di acqua - Distribuzione di combustibili
			gassosi mediante condotta - Gestione delle
			reti fognarie - Raccolta di rifiuti non pericolosi
			- Trattamento e smaltimento di altri rifiuti
			non pericolosi servizi idrici, energetici ed
			ambientali ATI UMBRIA3.
Umbria Digitale	03761180961	0,000006%	Consulenza nel settore delle tecnologie
S.C.a.r.l.			dell'informatica.

Partecipazioni indirette detenute attraverso: Valle Umbra Servizi spa.

NOME PARTECIPATA	CODICE FISCALE PARTECIPATA	QUOTA DI PARTECIPAZIONE DETENUTA DALLA TRAMITE
VUS COM Srl	02635680545	100%
VUS GPL Srl	02722750540	51%
CONNESI SPA	02679370540	13%

Consorzi

Ragione Sociale	Attività
Consorzio BIM	progresso sociale, culturale ed economico delle popolazioni dei comuni aderenti al Consorzio.
Valle Umbra e Sibillini G.A.L.	promozione dello sviluppo rurale

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

⁽¹⁾ con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.
(2) non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di imposta. I debiti derivanti da tale attività sono considerati nelle voci 5 a) e b)

PARTE III - INDEBITAMENTO

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

CASSA DEPOSITI E PRESTITI SPA

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	233.910,13	242.589,51	276.851,31
Nuovi prestiti	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti	8.679,38	34.261,80	35.566,40
Estinzioni anticipate	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni +/- (da specificare)	0,00	0,00	
Totale fine anno	242.589,51	276.851,31	312.417,71

Non risulta attualmente iscritta a bilancio la previsione di accensione di nuovi mutui

Utilizzo di anticipazione di liquidità Cassa depositi e prestiti

L'ente non è ricorso ad anticipazione di liquidità dalla Cassa depositi e prestiti.

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del TUEL ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

Tabella dimostrativa del rispetto del limite di indebitamento

ENTRATE DA RENDICONTO 2016	Imp	orti in euro	%
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo	€	361.171,86	
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	€	109.219,79	
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	€	187.646,89	
(A) TOTALE PRIMI TRE TITOLI ENTRATE RENDICONTO 2016	€	658.038,54	
(B) LIVELLO MASSIMO DI SPESA ANNUA AI SENSI DELL'ART. 204	€	65.803,85	
ONERI FINANZIARI DA RENDICONTO 2018			
(C) Ammontare complessivo di interessi per mutui, prestiti obbligazionari,	€	-	
(D) Contributi erariali in c/interessi su mutui	€	-	
(E) Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti	€	-	
(F) Ammontare disponibile per nuovi interessi (F=B-C+D+E)	€	65.803,85	
(G) Ammontare oneri finanziari complessivi per indebitamento e garanzie al	€	-	
Incidenza percentuale sul totale dei primi tre titoli delle entrate rendiconto			0,00%

1) La lettera C) comprende: ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2016 e ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso.

Nella tabella seguente è dettagliato il debito complessivo:

TOTALE DEBITO CONTRATTO ⁽²⁾			
1) Debito complessivo contratto al 31/12/2016	+	€	243.490,69
2) Rimborsi mutui effettuati nel 2017	_	€	-
3) Debito complessivo contratto nell'esercizio 2017	+	€	-
TOTALE DEBITO	=	€	243.490,69

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione:

Anno		2016		2017		2018
Residuo debito (+)	€	257.787,56	€	243.490,69	€	243.490,69
Nuovi prestiti (+)						
Prestiti rimborsati (-)	-€	14.296,87				
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)						
Totale fine anno	€	243.490,69	€	243.490,69	€	243.490,69
Nr. Abitanti al 31/12		364,00		360,00		353,00
Debito medio per abitante		668,93		676,36		689,78

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

Anno		2016		2017	2018		
Oneri finanziari		6.209,28	€	-			
Quota capitale		14.296,87	€	-			
Totale fine anno	€	20.506,15	€		€	-	

L'ente nel 2018 *non* ha effettuato operazioni di rinegoziazione dei mutui.

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.

Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere

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

I contratti di Leasing

L'ente non ha in corso contratti di leasing

PARTE IV - CONSIDERAZIONI FINALI DEL SINDACO

Sulla base delle risultanze della presente Relazione di inizio mandato, redatta dal Segretario e Responsabile del Sevizio Finanziario si rileva che la situazione finanziaria e patrimoniale del Comune di Vallo di Nera 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.

Vallo di Nera

Il Sindaco

Agnese Benedetti