



CITTA' DI MONSELICE

PROVINCIA DI PADOVA

AREA ECONOMICA-FINANZIARIA
UFFICIO RAGIONERIA

COMUNE DI MONSELICE
Ufficio Protocollo
PARTENZA n 0032015
del 05-09-2019
RAGIONERIA

Al Sig. Sindaco
del Comune di Monselice

Avv.to Giorgia Bedin
SEDE

Monselice, 05 settembre 2019

OGGETTO: TRASMISSIONE RELAZIONE DI INIZIO MANDATO – art.4-BIS D.lgs n. 149/2011.

Con la presente, si trasmette in allegato quanto in oggetto.

Cordiali saluti.



XII Dirigente dell'area economico-finanziaria

Dr.ssa Gianna Ferretto

CITTA' DI MONSELICE

Provincia di Padova

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO 2019-2024

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

Sindaco: Avv.to Giorgia Bedin

Proclamazione: 11 giugno 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
- 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: Deliberazione di C.C. n.38 del 03/07/2017;
- Rendiconto 2017: Deliberazione di C.C. n.24 del 04/06/2018;
- Rendiconto 2018: Deliberazione di C.C. n.54 del 08/08/2019;
- Bilancio di previsione 2019-2021: Deliberazione di C.C. n. 20 del 18/02/2019;
- Variazioni al bilancio di previsione 2019-2021: Deliberazioni di G.C. n. 73 del 29/03/2019, di C.C. n. 32 del 10/04/2019, di C.C. n. 55 del 08/08/2019; prelievo dal fondo di riserva con deliberazione di G.C. n. 145 del 08/07/2019.

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 non si rileva alcun parametro obiettivo di deficitarietà positivo, così come risultante dallo specifico allegato al Rendiconto 2018.

L'Ente, pertanto, non è strutturalmente deficitario.

1.3 Saldo di cassa

Importi al 31.12.2018

Saldo di cassa: €. 3.817.266,94;

Anticipazione di tesoreria utilizzata nel corso dell'esercizio 2018: €. 0,00=;

Di cui non rimborsata al 31.12.2018: €.0,00,.

Importo della cassa vincolata al 31.12.2018 €.23.900,67=;

Di cui utilizzata nel 2018 e non ricostituita al 31.12.2018: €. 68.907,21=.

Importi alla data della proclamazione degli eletti

Saldo di cassa: €. 3.246.032,55=;

Anticipazione di tesoreria utilizzata al 27.05.2019: €. 0,00=;

Di cui non rimborsata al 27.05.2019: €. 0,00=;

Importo della cassa vincolata al 27.05.2019: €. 23.900,67=;

Di cui utilizzata nel 2019 e non ricostituita al 27.05.2019: €. 0,00=.

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 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 con applicazione avanzo

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		2018
Accertamenti di competenza	+	16.273.773,54
Impegni di competenza	-	16.489.504,63
SALDO		- 215.731,09
FPV iscritta in entrata al 01/01	+	1.986.528,51
FPV iscritto in spesa al 31/12	-	1.599.304,97
Avanzo di amministrazione applicato	+	1.666.520,78
SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		1.838.013,23

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 ALL'ESERCIZIO)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	2.356.359,58
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+) 154.144,57
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-) -
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+) 13.553.730,48
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	-
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+) -
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-) 11.307.219,39
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-) 81.066,84
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-) 20.000,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-) 881.088,58
<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>	-
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)	1.418.500,24
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	(+) 79.977,60
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	-
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>	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-) 72.027,80
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+) -
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*)	O=G+H+I+L+M
	1.426.450,04
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+) 1.586.543,18
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+) 1.832.383,94
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+) 754.422,49
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-) -
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-) -
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-) -
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-) -
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-) -
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+) 72.027,80
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-) -
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-) 2.335.576,09
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-) 1.518.238,13
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-) -
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+) 20.000,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z= P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E	411.563,19
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+) -
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+) -
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+) -
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-) -
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-) -
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-) -
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	1.838.013,23

1.6 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 DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO (1)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		3.817.266,94			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		81066,84	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>	(+)		13.623.266,02 236.420,00	12.993.269,40 -	12.980.369,40 -
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> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		12.853.035,66 - 619.694,00	12.016.169,88 - 607.800,00	11.969.383,92 - 639.800,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		-	-	-
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>	(-)		1.081.297,20 236.420,00 -	877.099,52 - -	910.985,48 - -
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			- 230.000,00	100.000,00	100.000,00
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 ⁽²⁾ <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		180.000,00 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>	(+)		150.000,00 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	(-)		100.000,00	100.000,00	100.000,00
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					

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO (1)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento ⁽²⁾	(+)	1.146.700,00	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	1.518.238,13	-	-
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	3.529.993,00	1.875.900,00	1.036.500,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	-	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	150.000,00	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	(-)	30.000,00	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	(+)	100.000,00	100.000,00	100.000,00
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 di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	6.144.931,13	1.975.900,00	1.136.500,00
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		30.000,00	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	(+)	30.000,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE				
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali ⁽⁴⁾:				
Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	180000,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		-180000,00	0,00	0,00

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario
E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.
S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica
S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica
T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con
X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica
X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica
Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con
(1) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

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	3.365.656,00	2.356.359,58	3.817.266,94
Totale residui attivi finali	6.483.899,60	8.246.117,82	7.455.877,25
Totale residui passivi finali	3.320.843,29	3.218.202,89	3.791.207,86
Risultato di amministrazione	5.326.305,63	5.397.746,00	5.882.631,36

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

Totale parte accantonata	4.068.983,37
Totale parte vincolata	364.430,82
Totale parte destinata agli investimenti	1.076.700,00
Totale parte disponibile	372.517,17

Alla data della presente Relazione, è stata applicata parte dell'avanzo disponibile al bilancio di previsione 2019, e precisamente la quota di €. 250.000,00=, di cui €. 180.000,00= alla parte corrente di spesa.

1.8 Utilizzo delle partite di giro

PARTITE DI GIRO	2016	2017	2018
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	1.938.302,20	1.837.898,10	1.965.620,57
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	1.938.302,20	1.837.898,10	1.965.620,57

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:

ENTRATE						
RESIDUI ATTIVI	2014 e precedenti	2015	2016	2017	2018	Totale
Tit. 1	145.971,83	777.097,51	342.274,48	494.633,80	968.431,68	2.728.409,30
Tit. 2	9.797,00	6.926,70	23.181,57	53.167,90	48.919,00	141.992,17
Tit. 3	866.081,31	195.647,80	374.952,04	717.892,39	898.713,43	3.053.286,97
Tit. 4	292.839,56	561,42	4.820,58	606.773,77	12.825,52	917.820,85
Tit. 6	244.021,00	//	31.329,89	//	//	275.350,89
Tit. 9	229.859,02	37.016,24	18.958,02	13.657,60	39.526,19	339.017,07
					Totale	7.455.877,25

USCITE						
RESIDUI PASSIVI	2014 e precedenti	2015	2016	2017	2018	Totale
Tit. 1	//	6.824,77	9.709,88	110.479,41	2.025.850,00	2.152.864,06
Tit. 2			7.254,59	50.523,84	974.773,81	1.032.552,24
Tit. 3	//	//	//	//	//	//
Tit. 4	//	//	//	//	//	//
Tit. 5	//	//	//	//	//	//
Tit. 7	254.703,08	37.048,47	70.106,16	18.835,40	225.098,45	605.791,56
					Totale	3.791.207,86

Nel corso dell'esercizio 2018, l'evoluzione dei residui è stata la seguente:

Entrate

	Residui attivi iniziali al 1.1.2018	Riscossioni	Minori - Maggiori Residui	Residui attivi finali al 31.12.18
Titolo 1	3.053.553,21	1.450.869,99	157.294,40	1.759.977,62
Titolo 2	200.056,08	72.669,02	- 34.313,89	93.073,17
Titolo 3	2.890.009,92	727.694,50	- 7.741,88	2.154.573,54
Titolo 4	1.175.932,53	201.238,76	- 69.698,44	904.995,33
Titolo 5	16.450,00	16.450,00		-
Titolo 6	596.852,50	321.501,61		275.350,89
Titolo 7				-
Titolo 9	313.263,58	7.750,80	- 6.021,90	299.490,88
TOTALE	8.246.117,82	2.798.174,68	39.518,29	5.487.461,43

Uscite

	Residui passivi iniziali al 1.1.2018	Pagamenti	Minori Residui	Residui passivi finali al 31.12.18
Titolo 1	1.897.735,00	1.571.485,89	- 199.235,05	127.014,06
Titolo 2	862.770,00	773.908,32	- 31.083,25	57.778,43
Titolo 3	9.050,00		- 9.050,00	-
Titolo 4	151,82	-	- 151,82	-
Titolo 5	-			-
Titolo 7	448.496,07	33.448,46	- 34.354,50	380.693,11
TOTALE	3.218.202,89	2.378.842,67	- 273.874,62	565.485,60

Alla data del 28/08/2019, risultano pagati/incassati i seguenti residui:

	Iniziali	Incassati/Pagati	Percentuale di realizzazione
Residui attivi provenienti dall'esercizio 2018	€ 1.968.415,82	€ 489.754,65	24,88%
Residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 5.487.461,43	€ 1.006.678,24	18,35%
Residui passivi provenienti dall'esercizio 2018	€ 3.225.722,26	€ 2.611.271,03	80,95%
Residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 565.485,60	€ 63.484,24	11,23%

1.10 I debiti fuori bilancio

L'Ente, nel corso del 2016, ha provveduto al riconoscimento di n.2 debiti fuori bilancio con Deliberazioni di C.C. n. 64 del 02/12/2016 e n. 79 del 29/12/2016 per complessivi €. 87.183,48= per intervento e messa in sicurezza delle aree interessate dall'incendio

dell'immobile della ditta NECK srl. Alla data della presente relazione i sopracitati debiti risultano interamente finanziati.

Nel corso del 2017 e 2018 non sono stati riconosciuti altri debiti fuori bilancio. Alla data attuale risulta in corso l'istruttoria per il riconoscimento di un altro debito fuori bilancio, per il quale l'Ente ha già provveduto a stanziare i fondi per il finanziamento con deliberazione di variazione di C.C. n. 32/2019.

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, l'Ente ha provveduto alla riclassificazione dell'inventario e del conto del patrimonio, così come prevista dal D.Lgs 118/2011.

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:

Attivo	31/12/2018
Immobilizzazioni immateriali	130.715,32
Immobilizzazioni materiali	102.479.428,68
Immobilizzazioni finanziarie	14.947.688,64
Totale immobilizzazioni	117.557.832,64
Rimanenze	
Crediti	5.203.669,73
Attività finanziarie che non costit. immobilizz.	
Disponibilità liquide	3.817.266,94
Totale attivo circolante	9.020.936,67
Ratei e risconti	3.515,50
Totale dell'attivo	126.582.284,81
Passivo	
Patrimonio netto	77.340.709,88
Fondi per rischi ed oneri	1.793.305,85
Trattamento di fine rapporto	
Debiti da finanziamento	20.862.137,78
Debiti verso fornitori	2.087.559,50
Acconti	
Debiti per trasferimenti e contributi	591.377,22
Altri debiti	1.112.271,14
Totale debiti	24.653.345,64
Ratei e risconti	22.794.923,44
Totale del passivo	126.582.284,81
Conti d'ordine	1.518.238,13

2.2 Gli Organismi partecipati.

L'Ente con deliberazione di Consiglio comunale n. 63 del 18/12/2018 ha approvato la "Revisione periodica delle partecipazioni art. 20 D.Lgs 19 agosto 2016, n. 175 e s.m.i.".

Alla data attuale si rileva quanto segue:

Progr.	Denominazione società	Quota di partecipazione	Motivo del mantenimento	Azioni di razionalizzazione
1.	Acquevenete spa (prima Centro Veneto Servizi spa))	5,70%	Indispensabile al perseguimento delle finalità istituzionali degli enti locali soci.	-----
2.	Gal Patavino società consortile a responsabilità limitata	2,5%	Necessaria per acquisizione contributi europei.	-----
3.	Pianificazione Euganea Este – Monselice srl	25.50%		<p>Con deliberazione di Giunta Comunale n. 27 del 21 febbraio 2019, dichiarata immediatamente esecutiva, è stato disposto l'avvio della procedura di eliminazione delle quote di partecipazione alla Società del Comune di Monselice e del Comune di Este.</p> <p>Le quote sono state cedute con atto Rep. N. 11760 del 31/07/2019</p>

Inoltre, il Comune di Monselice fa parte del Consorzio Padova Sud per la gestione dei rifiuti. Il Consorzio, in difficoltà finanziarie, sta presentando un piano di ristrutturazione del debito da sottoporre all'omologazione del Tribunale di Rovigo. Alla data attuale, pertanto, non risulta ancora approvato il Bilancio 2018.

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 – Dexia Crediop s.p.a.- Istituto San Paolo s.p.a.

Dalla consultazione dei relativi piani di ammortamento, la consistenza dell'indebitamento risulta essere la seguente, (dati dal Bilancio di previsione 2019-2021) :

Anno	2017	2018	2019	2020	2021
Residuo debito (+)	22.592.739,20	21.743.226,36	20.862.137,78	19.780.840,58	18.903.741,06
Nuovi prestiti (+)		0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati (-)	849.512,84	881.088,58	844.877,20	877.099,52	910.985,48
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00	236.420,00	0,00	0,00
Altre variazioni +/- (da specificare)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale fine anno	21.743.226,36	20.862.137,78	19.780.840,58	18.903.741,06	17.992.755,58
Nr. Abitanti al 31/12	17.572	17.501			
Debito medio per abitante	1.237	1.192			

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

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
Oneri finanziari	910.245,14	873.127,65	839.099,26
Quota capitale	844.877,20	877.099,52	910.985,48
Totale fine anno	1.755.122,34	1.750.227,17	1.750.084,74

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.

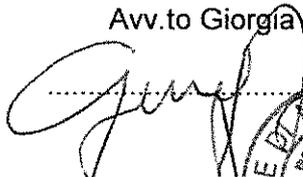
PARTE IV – CONSIDERAZIONI FINALI DEL SINDACO

Sulla base delle risultanze della presente Relazione di inizio mandato, redatta dal Responsabile del Servizio Finanziario Dott. Gianni Pasqualin si rileva che la situazione finanziaria e patrimoniale del Comune di Monselice 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.

Monselice, li 05 settembre 2019.

Il Sindaco

Avv.to Giorgia Bedin



.....

