

COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

ANNI 2019/2024

(art. 4-bis, D.Lgs. 6 settembre 2011, n. 149)

Premessa

La presente relazione è redatta ai sensi dell'art. 4-bis, D.Lgs. 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 che decorre dal 28 maggio 2019.

Sulla base delle risultanze della presente relazione, il sindaco, che la sottoscrive, può ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti, ove ne sussistano i presupposti.

L'esposizione dei dati è coerente con gli schemi già adottati per altri adempimenti di legge in materia per operare con essi un raccordo tecnico e sistematico e inoltre con la finalità di non aggravare ulteriormente il carico di adempimenti dell'ente.

La maggior parte delle tabelle di seguito riportate sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio ex art. 161 del Tuel e dai questionari inviati dall'organo di revisione economico-finanziario alle Sezioni regionali di controllo della Corte dei conti, ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266/2005. Pertanto, i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

PARTE I - DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31-12-2018: 5498

1.2 Organi politici

GIUNTA COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	MAURIZIO FABBRI	28/05/2019
Vicesindaco	TOMMASO TARABUSI	28/05/2019
Assessore	MARGHERITA NUCCI	28/05/2019
Assessore	DAVIDE MAZZONI	28/05/2019
Assessore	ELENA ROCCHFORTI	28/05/2019

CONSIGLIO COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	MAURIZIO FABBRI	28/05/2019
Consigliere	TOMMASO TARABUSI	28/05/2019
Consigliere	MARGHERITA NUCCI	28/05/2019
Consigliere	DAVIDE MAZZONI	28/05/2019
Consigliere	ELENA ROCCHFORTI	28/05/2019
Consigliere	ELISA BALDI	28/05/2019
Consigliere	GIADA MAZZONI	28/05/2019
Consigliere	PAOLO VANDELLI	28/05/2019
Consigliere	TIMOTHY BARTOLI	28/05/2019
Consigliere	RITA MARCHIONI	28/05/2019
Consigliere	FEDERICO BALDI	28/05/2019
Consigliere	DANIEL RAPEZZI	28/05/2019
Consigliere	ANDREA GIANNERINI	28/05/2019

1.3. Struttura organizzativa

Organigramma: indicare le unità organizzative dell'ente (settori, servizi, uffici, ecc.)

Direttore: Non presente
Segretario: Dott.ssa Calignano Rosa Laura
Numero dirigenti: Non presente
Numero posizioni organizzative: 6
Numero totale personale dipendente: 38

1.4. Condizione giuridica dell'Ente: *Indicare se l'insediamento della nuova amministrazione proviene da un commissariamento dell'ente ai sensi dell'art. 141 o dell'art. 143 del Tuel:*

La nuova amministrazione si è insediata a seguito della Elezioni amministrative dello scorso 26 maggio 2019.
Non vi è stata alcuna procedura di commissariamento.

1.5. Condizione finanziaria dell'Ente: *Indicare se l'ente, nel mandato amministrativo precedente, ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del TUEL, o il pre-dissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis del TUEL.*

1) DISSESTO: ☐ SI ☒ NO

2) PRE-DISSESTO ☐ SI ☒ NO

In caso di risposta affermativa al punto 2), indicare l'eventuale ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter – 243-quinquies del TUEL e/o del contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

1.6. Situazione di contesto interno/esterno¹:

I servizi fondamentali dell'ente non presentano particolari criticità. Siamo in una fase di riorganizzazione di alcuni servizi in seguito a dimissioni e pensionamenti.

2. Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 dei TUEL): *indicare il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio del mandato:*

I parametri di deficitarietà strutturale del comune di Castiglione d'Adda risultano tutti negativi come risulta dall'allegato al Rendiconto della Gestione approvato con delibera di consiglio n° 12 del 29.04.2019

¹ Descrivere in sintesi, per ogni servizio fondamentale, le eventuali criticità riscontrate.

PARTE II - SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ENTE

1. Bilancio di previsione finanziario approvato alla data di insediamento

X SI

☐ NO

In caso affermativo indicare la data di approvazione: 31.12.2018

2. Politica tributaria locale

2.1. IMU: indicare le tre principali aliquote alla data di insediamento:

Aliquota/detrazione	Misura
Abitazione principale e relative pertinenze (solo A/1, A/8 e A/9) <i>(nessuna variazione rispetto all'aliquota di base)</i>	4 per mille
Altri immobili e aree edificabili (Aumento rispetto all'aliquota di base del 3 per mille)	10,6 per mille
Abitazione principale e relative pertinenze (solo A/1, A/8 e A/9) che siano oggetto dei seguenti interventi che aumentino l'efficienza energetica dell'edificio (<i>Art. 5 comma 6 del regolamento IMU</i>) <ul style="list-style-type: none">• Interventi riguardanti strutture opache verticali• Interventi riguardanti strutture opache orizzontali (coperture e pavimenti) (Per poter usufruire di tale aliquota è necessario rispettare le condizioni previste dallo Stato per l'accesso alla detrazione fiscale del 65 per cento in materia di IRPEF o di IRES ed essere in possesso di idonea documentazione. L'agevolazione spetta per un periodo di tre anni dalla fine lavori)	2 per mille
Altri immobili che siano oggetto dei seguenti interventi che aumentino l'efficienza energetica dell'edificio: (<i>Art. 5 comma 6 del regolamento IMU</i>) <ul style="list-style-type: none">• Interventi riguardanti strutture opache verticali• Interventi riguardanti strutture opache orizzontali (coperture e pavimenti) (Per poter usufruire di tale aliquota è necessario rispettare le condizioni previste dallo Stato per l'accesso alla detrazione fiscale del 65 per cento in materia di IRPEF o di IRES ed essere in possesso di idonea documentazione. L'agevolazione spetta per un periodo di tre anni dalla fine lavori)	8,6 per mille
Detrazione per abitazione principale	€200,00

2.2. Addizionale Irpef: aliquota massima applicata, fascia di esenzione ed eventuale differenziazione:

Aliquote addizionale Irpef	2019
Aliquota massima	0,8 per cento
Fascia esenzione	Nessuna
Differenziazione aliquote	NO

2.3. Prelievi sui rifiuti: indicare il tasso di copertura e il costo pro-capite

Prelievi sui Rifiuti	2018*
Tasso di Copertura	100,34%

(*) Dato da rendiconto 2018

2.4. TASI:

Non applicata.

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

Dati ultimo Rendiconto (2018)

ENTRATE (IN EURO)	Ultimo rendiconto approvato 2018
TITOLO 1 – ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	5.323.681,43
TITOLO 2 – TRASFERIMENTI CORRENTI	249.532,47
TITOLO 3 – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	940.119,94
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	207.772,83
TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00
TITOLO 6 - ACCENSIONE PRESTITI	0,00
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	817.231,65
TOTALE	7.538.338,32

SPESE (IN EURO)	Ultimo rendiconto approvato 2018
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	4.881.363,25
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	535.194,06
TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	
TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI	81.747,32
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	
TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	817.231,65
TOTALE	6.315.536,28

Dati ultimo Bilancio di Previsione (2019)

ENTRATE (IN EURO)	Bilancio di previsione finanziario 2019
TITOLO 0 - AVANZO E FPV	39.148,00
TITOLO 1 – ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	4.257.842,00
TITOLO 2 – TRASFERIMENTI CORRENTI	122.823,37
TITOLO 3 – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	929.002,00
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.798.064,00
TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00
TITOLO 6 - ACCENSIONE PRESTITI	0,00
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	1.500.000,00
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.610.165,00
TOTALE	10.257.044,37

SPESE (IN EURO)	Bilancio di previsione finanziario 2019
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	5.309.152,50
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	1.783.800,00
TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	
TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI	53.926,87
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	1.500.000,00
TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.610.165,00
TOTALE	10.257.044,37

3.1. Equilibrio parte corrente e conto capitale del bilancio di previsione 2019

EQUILIBRI DI BILANCIO Parte Corrente

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZ A ANNO DI RIFERIMENT O DEL BILANCIO 2019	COMPETENZ A ANNO 2020	COMPETENZ A ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		33.982,46			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		24.148,00	24.148,00	24.148,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		5.309.667,37	5.034.829,93	4.966.579,93
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		21.764,00	21.764,00	10.049,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		5.309.152,50	5.076.289,59	5.013.967,00
di cui:					
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>			24.148,00	24.148,00	24.148,00
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			299.194,00	233.573,00	236.613,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		53.926,87	56.551,46	59.309,93
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e</i>			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-7.500,00	-52.099,12	-72.500,00
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 risultato di amministrazione presunto per spese correnti (2)	(+)		15.000,00		
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	84.599,12	105.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			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	(-)		7.500,00	32.500,00	32.500,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO
Parte Capitale

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZ A ANNO DI RIFERIMENT O DEL BILANCIO 2019	COMPETENZ A ANNO 2020	COMPETENZ A ANNO 2021
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		1.798.064,00	147.764,00	166.049,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		21.764,00	21.764,00	10.049,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	84.599,12	105.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di 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	(+)		7.500,00	32.500,00	32.500,00
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	(-)		1.783.800,00	73.900,88	83.500,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

3.2. Equilibrio parte corrente e conto capitale del Rendiconto della Gestione 2019

EQUILIBRI DI BILANCIO DA RENDICONTO
Parte Corrente

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			1.715.666,87
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (di entrata)	(+)		168.656,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		6.513.333,84
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		21.764,56
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		4.881.363,25
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		191.183,99
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		81.747,32
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>			<i>0,00</i>
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)			1.549.459,84

ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		34.554,36 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		7.284,25
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*) O=G+H+I-L+M			1.576.729,95

EQUILIBRI DI BILANCIO DA RENDICONTO
Parte Capitale

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		241.575,75
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (iscritto in entrata)	(+)		416.014,83
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		207.772,83
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		21.764,56
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		7.284,25
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		535.194,06
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)		291.003,31
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E			24.685,73

3.2. Risultato di amministrazione ultimo esercizio chiuso

Rendiconto dell'esercizio 2018 (ultimo esercizio chiuso)

		GESTIONE		
		Residui	Competenza	TOTALE
Fondo cassa al 1° Gennaio				1.715.666,87
RISCOSSIONI	(+)	1.483.277,54	4.921.150,13	6.404.427,67
PAGAMENTI	(-)	1.577.442,62	5.241.582,53	6.819.025,15
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.301.069,39
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.301.069,39
RESIDUI ATTIVI	(+)	2.555.599,42	2.617.188,19	5.172.787,61
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>		0,00	0,00	0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	153.765,98	1.073.953,75	1.227.719,73
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			191.183,99
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			291.003,31
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018(A) (2)	(=)			4.763.949,97

Parte Accantonata

	GESTIONE	
		TOTALE
Parte accantonata		
Fondo svalutazione crediti al 31/12/2018		3.320.247,17
Fondo rischi contenzioso		33.572,00
Fondo Indennità di fine mandato		12.501,60
Fondo Passività Potenziali		107.930,51
Fondo oneri contrattuali		2.500,00

Parte Vincolata

	GESTIONE	
		TOTALE
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		50.194,03
Vincoli derivanti da trasferimenti		835,86
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Altri vincoli da specificare		0,00

Parte Investimenti

	GESTIONE	
		TOTALE
Parte destinata agli investimenti		
	Totale parte destinata agli investimenti	13.602,47

Parte Disponibile

	GESTIONE	
		TOTALE
	E) Totale parte disponibile (E=A-	1.222.566,3

3.3. Fondo di cassa

Il fondo di cassa al 1.1.2019 ammontava a € 1.301.069,39:

4. Gestione dei residui.

Andamento della gestione dei residui per il rendiconto 2018

Residui Attivi

Gestione	Residui iniziali (A)	Residui riscossi (B)	Magg./Min. residui reimp. (C)	Residui da riportare	Percentuale di riporto (E=D/A)	Residui di competenza (F)	Totale Residui da riaccertare (D+F)
TIT. 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA,	2.522.190,56	551.296,55	-500.846,54	1.470.047,47	58,28	2.064.603,51	3.534.650,98
TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	70.915,21	45.659,58	-11.407,26	13.848,37	19,53	71.209,26	85.057,63
TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.583.978,63	573.455,84	-9.529,92	1.000.992,87	63,19	400.630,96	1.401.623,83
GEST.	4.177.084,40	1.170.411,97	-521.783,72	2.484.888,71	59,49	2.536.443,73	5.021.332,44
TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	438.633,35	255.383,18	-113.314,15	69.936,02	15,94	44.765,15	114.701,17
TIT. 6 - ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GEST.	438.633,35	255.383,18	-113.314,15	69.936,02	15,94	44.765,15	114.701,17
TIT. 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	97.787,04	57.482,39	-39.529,96	774,69	0,79	35.979,31	36.754,00
TOTALE	4.713.504,79	1.483.277,54	-674.627,83	2.555.599,42	54,22	2.617.188,19	5.172.787,61

Residui Passivi

Gestione	Residui iniziali (A)	Residui pagati (B)	Magg./Min. residui riacc. (C)	Residui da riportare	Percentuale di riporto (E=D/A)	Residui di competenza (F)	Totale Residui da reimpegnare
TIT. 1 - SPESE CORRENTI	1.267.744,70	1.081.638,71	-	124.362,58	9,81	897.413,68	1.021.776,26
TIT. 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	418.659,16	296.404,14	-	25.319,64	6,05	64.843,01	90.162,65
TIT. 3 - INCREMENTO DI ATTIVITA'	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 4 - RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 5 - CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	236.220,49	199.399,77	-32.736,96	4.083,76	1,73	111.697,06	115.780,82
TOTALE	1.922.624,35	1.577.442,62	-	153.765,98	8,00	1.073.953,75	1.227.719,73

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

Analisi Anzianità' dei Residui - Anno 2018

Residui	2013 E ANNI	2014	2015	2016	2017	2018	Totale
ATTIVI							
TITOLO I	149.254,75	33.432,67	129.256,60	590.341,95	567.761,50	2.064.603,51	3.534.650,98
di cui Tarsu/tari	87.109,65	33.367,67	116.431,85	103.381,28	162.907,43	226.500,29	729.695,00
di cui F.S.R o	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO II	0,00	0,00	300,00	300,00	13.248,37	71.209,26	85.057,63
di cui trasf. Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.845,55	9.845,00
di cui trasf.	0,00	0,00	0,00	0,00	1.984,19	61.363,71	63.347,00
TITOLO III	342.431,14	17.802,24	150.128,79	93.662,32	396.968,38	400.630,96	1.401.623,83
di cui Tia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui Fitti Attivi	7.886,17	1.267,93	0,00	16.166,94	19.230,63	26.833,23	71.382,00
di cui sanzioni	0,00	1.518,44	85.719,66	50.677,78	87.811,32	118.253,12	343.978,00
Tot. Parte corrente	491.685,89	51.234,91	279.685,39	684.304,27	977.978,25	2.536.443,73	5.021.332,44
TITOLO IV	0,00	0,00	3.688,00	48.839,00	17.409,02	44.765,15	114.701,17
di cui trasf. Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui TRASF. REG. CAP	0,00	0,00	0,00	0,00	141,28	1.346,65	1.487,00
Tot. Parte capitale	0,00	0,00	3.688,00	48.839,00	17.409,02	44.765,15	114.701,17
TITOLO IX	774,69	0,00	0,00	0,00	0,00	35.979,31	36.754,00
TOTALE	492.460,58	51.234,91	283.373,39	733.143,27	995.387,27	2.617.188,19	5.172.787,61
PASSIVI							
TITOLO I	0,00	0,00	47.675,41	2.774,83	73.912,34	897.413,68	1.021.776,26
TITOLO II	0,00	0,00	0,00	21.862,20	3.457,44	64.843,01	90.162,65
TITOLO VII	512,08	175,85	127,62	567,63	2.700,58	111.697,06	115.780,82
TOTALE	512,08	175,85	47.803,03	25.204,66	80.070,36	1.073.953,75	1.227.719,73

5. Pareggio di bilancio

Indicare la posizione dell'ente rispetto agli adempimenti del pareggio di bilancio; indicare "S" se è soggetto al pareggio; "NS" se non è soggetto; indicare "E" se è stato escluso dal pareggio per disposizioni di legge:

S(oggetto)

5.1. Indicare se nell'anno precedente all'insediamento l'ente è risultato inadempiente al pareggio di bilancio:

☐ SI x NO

5.2. Se l'ente non ha rispettato il pareggio di bilancio indicare le sanzioni a cui è soggetto:

L'ente ha sempre rispettato i vincoli legati al pareggio di bilancio.

6. Indebitamento:

6.1. Indebitamento dell'ente: indicare le entrate derivanti da accensioni di prestiti al 31 dicembre esercizio n-1.

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del TUEL.

	2016	2017	2018
Residuo debito finale	1.357.180,30	1.279.793,07	1.198.045,78
Popolazione residente	5558	5514	5498
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	€ 244,19	€ 232,10	€ 217,91

Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale			
Anno	2016	2017	2018
Oneri finanziari	68.789,03	64.656,08	60.296,04
Quota capitale	73.599,95	77.387,24	81.747,32
Totale fine anno	142.388,97	142.043,32	142.043,37

6.2. Rispetto del limite di indebitamento. Indicare la percentuale di indebitamento sulle entrate correnti di ciascun anno, ai sensi dell'art. 204 del TUEL nell'esercizio precedente, nell'esercizio in corso e nei tre anni successivi (previsione):

	2016	2017	2018
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	0,92%	1,23%	1,26%

6.3. Anticipazione di tesoreria (art. 222 Tuel)

IMPORTO MASSIMO CONCEDIBILE: € 2.029.171,39 (pari ai 4/12 delle entrate correnti accertate nel penultimo anno precedente -2017)

IMPORTO CONCESSO: € 0,00

6.4. 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)

Non richiesto.

6.5. Utilizzo strumenti di finanza derivata: *Indicare se l'ente ha in corso contratti relativi a strumenti derivati. Indicare il valore complessivo di estinzione dei derivati in essere indicato dall'istituto di credito contraente, valutato alla data dell'ultimo rendiconto approvato.*

Non utilizzati

6.5. Rilevazione flussi: *Indicare i flussi positivi e negativi, originati dai contratti di finanza derivata (la tabella deve essere ripetuta separatamente per ogni contratto, indicando i dati rilevati con l'ultimo rendiconto approvato e le proiezioni per l'esercizio in corso e i tre anni successivi:*

Non sussiste la fattispecie.

7. Conto del patrimonio in sintesi. Indicare i dati relativi all'ultimo rendiconto approvato, ai sensi dell'art. 230 del TUEL.

Anno 2018

Voce	ATTIVITA'		Importo
A	Crediti verso partecipanti		0,00
B	Immobilizzazioni		30.933.769,71
	Immateriali	67.515,29	
	Materiali	26.756.638,23	
	Finanziarie	4.109.616,19	
C	Attivo Circolante		3.153.829,61
D	Ratei e Risconti Attivi		311,92
	TOTALE DELL'ATTIVO		34.087.911,24

Voce	PASSIVITA' e NETTO		Importo
A	Patrimonio netto		10.974.873,66
	F.do di dotazione	-13.059.648,07	
	Riserve	24.422.482,17	
	Risultato economico dell'esercizio	-387.960,44	
B	Fondi per rischi e oneri		156.504,11
C	Trattamento di fine rapporto		0,00
D	Debiti		2.425.765,48
	di finanziamento	1.198.045,75	
	verso Fornitori	620.099,25	
	trasferimenti e contributi	334.352,17	
	Altri Debiti	273.268,31	
E	Ratei e Risconti passivi e contributi agli investimenti		20.530.767,99
	TOTALE DEL PASSIVO		34.087.911,24

7.1. Conto economico in sintesi (esercizio n-1)

Voce	Descrizione	Importo
A	Componenti positivi della Gestione	6.441.421,83
B	Componenti negativi della Gestione	6.884.335,63
A-B	Risultato della Gestione Operativa	-442.913,80
C	Risultato della Gestione Finanziaria	72.305,28
D	Risultato delle rettifiche dell'Attività Finanziaria	-317.867,64
E	Risultato della Gestione Straordinaria	397.970,86
A-B+C+D+E	Risultato prima delle Imposte	27.362,34
	Imposte	97.455,14
	Risultato d'esercizio	-387.960,44

7.2. Riconoscimento debiti fuori bilancio

Non ricorre la fattispecie

Indicare se esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere. In caso di risposta affermativa, riportarne il valore.

Non ricorre la fattispecie

Sulla base delle risultante della relazione di inizio mandato del Comune di Castiglione dei Pepoli:

- la situazione finanziaria e patrimoniale NON presenta squilibri;
- NON sussistono i presupposti per il ricorso alle procedure di riequilibrio vigenti.

Castiglione dei Pepoli, 30 Agosto 2019

IL SINDACO
Dott. Maurizio fabbri