



COMUNE DI BIBBIANO

Provincia di Reggio Emilia

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

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

Sindaco CARLETTI ANDREA

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 in seguenti documenti contabili:

- Rendiconti degli esercizi 2016, 2017 e 2018 e relativi allegati;
- Bilancio di previsione 2019-2021 e relativi allegati
- Variazioni al bilancio di previsione 2019-2021
- Piani di ammortamento dei mutui in ammortamento
- Bilanci 2016, 2017 e 2018 degli Organismi partecipati dal Comune

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

- Rendiconto 2016: Deliberazione di Consiglio comunale n. 19 del 28.04.2017;
- Rendiconto 2017: Deliberazione di Consiglio comunale n. 20 del 28.03.2018;
- Rendiconto 2018: Deliberazione di Consiglio comunale n. 20 del 09.04.2019;
- Bilancio di previsione 2019-2021: Deliberazione di Consiglio comunale n. 18 del 20.02.2019;
- Variazioni al bilancio di previsione 2019-2021: Deliberazione di Consiglio comunale n. 22 del 09.04.2019 - Deliberazione di Giunta comunale n. 45 del 10.04.2019 – Deliberazione di Giunta comunale n. 77 del 25.05.2019 -

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 si rilevano n° 0 parametri obiettivi di deficitarietà positivi, così come risultanti dallo specifico allegati al Rendiconto 2018.

L'Ente, pertanto, non è strutturalmente deficitario.

1.3 Servizi a domanda individuale (Dati relativi al Rendiconto 2018)

Servizi a Domanda Individuale	Spese	Entrate totali	Disavanzo totale	% copertura totale
Servizi di Welfare				
Mense scolastiche	265.269,05	109.606,79	-155.662,25	41,32%
Mense non scolastiche	0,00	0,00	0,00:n.c.	
Asili Nido	216.459,58	44.528,85	-171.930,73	20,57%
Corsi extrascolastici	0,00	106,63	106,63:n.c.	
Assistenza Domiciliare	0,00	0,00	0,00:n.c.	
Centro Diurno	0,00	0,00	0,00:n.c.	
Totale Servizi di Welfare	481.728,63	154.242,27	-327.486,35	32,02%
Impianti sportivi	93.180,23	12.975,00	-80.205,23	13,92%
Teatri, musei, pinacoteche, gallerie e mostre e spettacoli	30.050,00	0,00	-30.050,00	0,00%
Totale Servizi Culturali e Sportivi	123.230,23	12.975,00	-110.255,23	10,53%
Mercati	0,00	0,00	0,00:n.c.	
Totale Servizi Produttivi	0,00	0,00	0,00:n.c.	
Illuminazione votiva	0,00	0,00	0,00:n.c.	
Totale altri servizi	0,00	0,00	0,00:n.c.	
Totale Servizi a Domanda Individuale	604.958,86	167.217,27	-437.741,58	27,64%

1.4 Saldo di cassa

Importi al 31.12.2018

Saldo di cassa: € 1.429.969,92

Anticipazione di tesoreria utilizzata nel corso dell'esercizio 2018: € 202.896,88

Di cui non rimborsata al 31.12.2018: € 0,00

Importo della cassa vincolata al 31.12.2018: € 350.538,70

Di cui utilizzata e non ricostituita al 31.12.2018: € 0,00

Importi alla data della proclamazione degli eletti

Saldo di cassa: € 396.697,22 al 27.05.2019

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: € 159.940,78

Di cui utilizzata 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).

1.5 Il Risultato della gestione di competenza dell'ultimo esercizio

Il risultato della gestione di competenza al 31/12 relativo all'ultimo esercizio, così come desumibile dal relativo Rendiconto, si presenta come di seguito:

Risultato della gestione di competenza al netto applicazione avanzo e disavanzo

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		2018
Accertamenti di competenza	+	10.629.205,53
Impegni di competenza	-	10.288.953,73
SALDO		340.251,80
Quota FPV iscritta in entrata al 01/01	+	455.207,43
Impegni confluiti in FPV al 31/12	-	581.154,76
SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		214.304,47

Risultato della gestione di competenza con applicazione avanzo e disavanzo

Saldo della gestione di competenza	+	214.304,47
Eventuale avanzo di amministrazione applicato	+	483.542,42
Quota disavanzo ripianata	-	-
SALDO		697.846,89

1.6 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:

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERT. E IMPEGNI IMPUTATI AL 2018)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.407.828,96
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	147.388,91
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(+)	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	7.705.288,39
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	(-)	7.071.183,46
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	139.973,28
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale ammt. dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	387.717,49
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)		253.823,07
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	(+)	40.042,42
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 o dei principi contabili	(+)	164.156,73
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 o dei principi contabili	(-)	236.455,60
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*)	O=G+H+L+M	221.566,32

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERT. E IMPEGNI IMPUTATI AL 2018)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	443.500,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	307.818,52
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.636.572,26
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	164.156,73
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	(-)	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 riduzioni di attività finanziarie	(-)	394.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	236.455,60
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	1.148.727,60
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	441.181,48
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-U-UU-V+E	476.280,57
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti	(+)	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 riduzioni di attività finanziarie	(+)	394.000,00
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	(-)	394.000,00
EQUILIBRIO FINALE	W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	697.846,89
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:		
Equilibrio di parte corrente (O)		221.566,32
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	40.042,42
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		181.523,90

(*) 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 enti locali.

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

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

2° VARIAZIONE DI BILANCIO 2019-2021 VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			1.429.000,02		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		139.973,26	44.095,26	46.195,26
AA) Recupero di avanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		7.837.275,06	7.042.131,24	7.672.328,67
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 di cui: - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		7.659.794,36	7.402.463,76	7.491.622,11
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale ammonti dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rinvii)	(-)		404.980,32	439.687,74	260.779,16
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-66.826,32	-155.925,00	-133.877,04
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 per spese correnti di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		1.118,44	---	---
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		199.850,00	209.000,00	209.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		114.442,12	53.075,00	75.122,66
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**)	O=G+H+I+L+M		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)		484.530,00	---	---
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		441.181,48	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		3.085.519,62	2.475.031,23	680.031,23
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		199.850,00	209.000,00	209.000,00
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	(-)		547.000,00	727.500,00	232.500,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		114.442,12	53.075,00	75.122,66
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	(-)		3.378.823,22	1.591.000,23	313.654,19
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE	Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
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	(+)		547.000,00	727.500,00	232.500,00
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	(-)		547.000,00	727.500,00	232.500,00
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:

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		1.118,44	---	---
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			-1.118,44	0,00	0,00

Rigo H anno 2019: € 1.118,44 – Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti relative a prestazioni di servizio per iniziative ambientali;

Rigo I anno 2019: € 199.850,00 – Entrate di parte capitale (Oneri di urbanizzazione) destinati a spese correnti;

Rigo I anni 2020 e 2021: € 209.000,00 – Entrate di parte capitale (Oneri di urbanizzazione) destinati a spese correnti;

Rigo L anno 2019: € 114.442,12 – Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento: contributo regionale per il superamento delle barriere architettoniche € 13.014,12 + Donazione da privati per acquisto automezzi € 7.000,00 + Rimborso da assicurazione per sinistri € 18.000,00 + Proventi da concessioni cimiteriali € 76.428,00;

Rigo L anno 2020: € 53.075,00 – Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento - Proventi da concessioni cimiteriali;

Rigo L anno 2021: € 75.122,96 – Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento: Proventi da concessioni cimiteriali € 53.075,00 + Entrate correnti per rinegoziazione mutui € 22.047,96;

Rigo P anno 2019: € 484.530,00 – Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento relative a: manutenzione straordinaria immobili, trasferimento al concessionario dei nuovi loculi del cimitero.

1.8 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	2.334.190,83	1.407.828,96	1.429.969,92
Totale residui attivi finali	2.811.424,31	3.380.189,25	4.016.165,43
Totale residui passivi finali	- 2.077.296,00	- 2.161.265,43	- 2.474.152,55
Totale FPV uscita	- 782.593,50	- 455.207,43	- 581.154,76
Risultato di amministrazione	2.285.725,64	2.171.545,35	2.390.828,04

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

Totale parte accantonata	1.618.750,56
Totale parte vincolata	31.031,12
Totale parte destinata agli investimenti	479.604,67
Totale parte disponibile	261.441,69

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa	Descr.	Riscossione c/c	Accantonamenti N-1	Impieghi N-1	Fondo plus/minus	Calcolo delle variazioni e utilizzazione del vincolo (1)		Riscossione c/c al 31/12/N-1
								di cui N-1	di cui N-1	
				01	02	03	04	05	06	07
Conti di gestione della cassa										
2019	CAP. 2019 - ALIENAZIONI TERRENI			2.710,00	1.947,61					4.557,61
Totale vincoli derivanti dalla legge (2)				2.710,00	1.947,61					4.557,61
Conti di gestione dei trasferimenti										
1070	CAP. 1070 - TRASFERIMENTI CORRETTIVI DALL'AUTONOMA REGIONALE PROTEZIONE CIVILE			2.720,00						2.520,00
2040	CAP. 2040 - CONTRIBUTO STATALE PER SISTEMA PISCICOLAstico			28,85						28,85
10360	CAP. 10360 - CONTRIBUTO DA ANL DEROGA FAMIGLIA PER INTERVENTI CONTRO LA ZANZARAZIONE			4.310,32						4.310,32
11020	CAP. 11020 - CONTRIBUTO PROVINCIALE PER INDENNIZI MAGGIORI COSTA STRADALE			2.368,54						2.368,54
11110	CAP. 11110 - CONTRIBUTO DA INFESIA PER LA REALIZZAZIONE DELLA ECO-FESTA				220,36					220,36
7380	CAP. 7380 - CONTRIBUTO DA ATERIS PER REALIZZAZIONE DEL PROGETTO DEDICAZIONE DEI RIFIUTI "USA E GETTA E ORA CHI SI METTA"				742,00					742,00
10441	CAP. 10441 - CONTRIBUTO DA INFESIA PER PROGETTO ECO-77000 (CANTIERI BENI USA E GETTA NELLE SCUOLE)				147,48					147,48
		7370	CAP. 7370 - EMERGENZA PROTEZIONE TRASFERIMENTI	1.420,00						1.420,00
		114757	CAP. 114757 - MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE FINANZIATO CON CONTRIBUTO REGIONALE	3.145,46						3.145,46
		05110	CAP. 05110 - PROGETTO HOME CARE PREMIUM CENTRO DIURNO	2.240,40						2.240,40
		0970	CAP. 0970 - FORNITURA BUONI LIBRO SCUOLE SECONDARIE I E II GRADO					2.566,38		2.566,38
		7400	CAP. 7400 - PROGETTO PROMOZIONE ALLA SALUTE					3.371,00		3.371,00
Totale vincoli derivanti da trasferimenti (3)				16.271,57	1.118,84				7.941,38	25.311,75
Conti di gestione dei proventi										
		DIVERSI	DIVERSI - ECONOMIE DI SPESA DI IMPIANTI FINANZIATI CON RSC E MUTUI							
Totale vincoli derivanti da proventi (4)										
Conti di gestione dei proventi di capitale										
		11710	CAP. 11710 - ACCISTO MEZZI, ATTREZZATURE, ARREDI E STRUMENTAZIONE PER COLLETTORIBUS DA PRIVATI PER C.D.E. ASSIST. DOMICILIARE	1.244,12						1.244,12
Totale vincoli derivanti da proventi di capitale (5)				1.244,12						1,244,12
Altre voci										
Totale altri vincoli (6)										
Totale vincoli vincolati di riferimento (7)				24.015,69	3.066,45				7.941,38	31.011,52

Alla data della presente Relazione, sono state applicate le seguenti quote del succitato Avanzo di Amministrazione al bilancio di previsione per il finanziamento delle spese di seguito specificate:

- Manutenzione straordinaria immobili comunali € 15.373,00;
- Manutenzione straordinaria impianti sportivi € 17.000,00;
- Trasferimento in conto capitale a favore concessionari vendita loculi € 24.627,00;
- Manutenzione straordinaria immobili scolastici € 82.000,00;
- Opere di manutenzione scuole elementari € 320.000,00;
- Prestazioni di servizio per iniziative ambientali € 1.118,44;

- Manutenzione straordinaria patrimonio comunale danneggiato da atti vandalici € 5.000,00,
 - Manutenzione straordinaria strade € 5.530,00;
 - Acquisto automezzo per trasporti servizio sociale € 15.000,00
- TOTALE € 485.648,44.

1.9 Utilizzo delle partite di giro

PARTITE DI GIRO	2016	2017	2018
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	844.010,95	1.057.987,89	1.084.448,00
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	844.010,95	1.057.987,89	1.084.448,00

La contabilizzazione delle poste inserite tra i servizi per conto di terzi e le partite di giro è attualmente conforme a quanto stabilito dal principio contabile applicato 4/2, par. 7, d.lgs. n. 118/2011.

1.10 Gestione dei residui

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

Elenco dei residui attivi per anno di provenienza

ANNO	TITOLO 1 Entrate correnti, di natura tributaria, contributiva e perequativa	TITOLO 2 Trasferimenti correnti	TITOLO 3 Entrate extratributarie	TITOLO 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro	TOTALE COMPLESSIVO
1999				247,99	247,99
2003	857,33				857,33
2005	10.226,47		23.532,13		35.758,60
2006	21.942,19		45.377,06		67.319,25
2007	19.070,02		2.177,84		18.247,86
2008	13.385,18		38.340,79		65.703,97
2009	47.370,06	223,20	31.241,02		78.834,28
2010	49.918,87		15.621,33		65.540,20
2011	159.530,43		19.664,16	8,17	179.202,76
2012	119.621,72		15.232,49		134.854,21
2013	39.389,67		47.655,32		87.045,00
2014	21.655,91		27.021,08		48.676,99
2015	164.869,68		9.831,49	1.383,57	176.084,74
2016	366.254,87		22.653,47	1.637,10	390.545,44
2017	503.215,52	946,87	41.267,66	8.064,18	554.434,23
TOTALE COMPLESSIVO	1.849.018,62	1.170,07	341.386,82	12.270,90	1.894.845,61

Elenco dei residui passivi per anno di provenienza

ANNO	TITOLO 1 Spese correnti	TITOLO 2 Spese in conto capitale	TITOLO 7 Spese per conto di terzi e partite di giro	TOTALE COMPLESSIVO
1999			738,63	738,63
2002	450,69			450,69
2003	658,28			658,28
2004	31,38		600,00	631,38
2005	1.448,27		1.000,00	2.448,27
2007	1.823,48			1.823,48
2008	1.896,32		1.500,00	3.396,32
2009	1.334,63			1.334,63
2010	982,94			982,94
2011	900,74			900,74
2012	2.884,76		2.610,00	5.494,76
2013	2.770,85		60,00	2.830,85
2014	4.457,79		600,00	5.057,79
2015	24.501,17		5.950,99	30.452,16
2016	2.497,30		7.774,77	10.272,07
2017	31.317,65	159.399,22	84.202,12	274.918,99
TOTALE COMPLESSIVO	77.984,03	159.399,22	104.936,41	342.289,66

Nel corso dell'esercizio 2018, la percentuale di realizzazione dei residui è stata la seguente:

	Iniziali	Incassati/Pagati	Percentuale di realizzazione
Residui attivi provenienti dall'esercizio 2017	€ 1.795.791,99	€ 1.256.821,80	69,99%
Residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 1.584.397,26	€ 180.126,98	11,37%
Residui passivi provenienti dall'esercizio 2017	€ 2.086.635,85	€ 1.763.357,19	84,51%
Residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 74.629,58	€ 2.242,50	3,00%

Alla data della presente Relazione, risultano pagati/incassati i seguenti residui:

	Iniziali	Incassati/Pagati	Percentuale di realizzazione
Residui attivi provenienti dall'esercizio 2018	€ 2.121.322,82	€ 682.481,23	32,17%
Residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 1.894.842,61	€ 77.904,89	4,11%
Residui passivi provenienti dall'esercizio 2018	€ 2.131.862,89	€ 1.857.588,39	87,13%
Residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 342.289,66	€ 29.772,41	8,70%

1.11 I debiti fuori bilancio

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

€ 8.000,00 per lavori di somma urgenza per ripristino impianto di riscaldamento presso la s.c.i. Allende con deliberazione di Giunta comunale n. 10 del 10/02/2016.

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

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

1.12 Pareggio di bilancio

Nel corso degli ultimi 3 esercizi l'Ente ha rispettato le regole del pareggio di bilancio.

L'Ente non è ad oggi assoggettato a sanzioni relative al mancato rispetto del pareggio.

PARTE II - SITUAZIONE PATRIMONIALE

Occorre preliminarmente specificare che, per quanto concerne l'adozione della contabilità economico-patrimoniale così come prevista dal D.Lgs 118/2011, l'Ente

1. ha provveduto alla riclassificazione dell'inventario e del conto del patrimonio già alla data del 01.01.2017 con deliberazione della Giunta Comunale n 37 del 08/04/2019.

2.1 Il conto del patrimonio

Nel conto del patrimonio 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:

Anno 2018

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	20.307,87	Patrimonio netto	27.370.405,99
Immobilizzazioni materiali	24.143.278,44		
Immobilizzazioni finanziarie	5.152.535,60		
Rimanenze	0,00		
Crediti	2.193.095,35		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Fondi rischi e oneri	66.283,02
Disponibilità liquide	1.671.557,40	Debiti	5.019.071,07
Ratei e risconti attivi	16.784,65	Ratei e risconti passivi	741.799,23
Totale	<u>33.197.559,31</u>	Totale	<u>33.197.559,31</u>

2.2 Gli Organismi partecipati

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

Società (di cui l'ente non detiene partecipazioni di controllo)

Ragione Sociale	Attività	% partecipazione
AGAC Infrastrutture S.p.A.	Messa a disposizione, in favore del gestore del servizio, delle reti, degli impianti funzionali al servizio idrico integrato.	1,231%
Agenzia per la Mobilità s.r.l.	Attività di programmazione e progettazione integrata dei servizi pubblici di trasporto e dei relativi servizi complementari.	0,61%
La Cremeria s.r.l.	Attività di formazione professionale con particolare riferimento alla Pubblica Amministrazione.	2,63%
IREN S.p.A.	Ricerca, produzione, approvvigionamento, trasporto ecc. dell'energia elettrica, termica, gas.	0,1462%

LEPIDA S.p.A.	Realizzazione e gestione della rete regionale a banda larga delle P.A.	0,0016%
L'OLMO soc. coop. a r.l.	Promozione di servizi socio-sanitari ed educativi e l'inserimento di persone con difficoltà di adattamento.	2,56%
PIACENZA Infrastrutture S.p.A.	Messa a disposizione del gestore del servizio delle reti, degli impianti funzionali alla captazione, adduzione, distribuzione di acqua ad uso civile, fognatura e depurazione.	0,49%

Consorzi

Ragione Sociale	Attività
Azienda Consorziale Trasporti	Organizzare, promuovere, amministrare e gestire i servizi complementari alla mobilità integrata delle persone e delle merci ad esclusione del servizio di trasporto pubblico locale.
Consorzio Bibbiano, la Culla	Promuovere il commercio e l'immagine dei prodotti lattiero caseari e in particolare il formaggio Parmigiano Reggiano

Altri Organismi partecipati

Ragione Sociale	Attività
A.S.P. Sartori	Organizzazione ed erogazione di servizi socio-assistenziali, socio-sanitari e socio-educativi.
A.C.E.R.	Gestione alloggi E.R.P.
Destinazione Turistica Emilia	Funzioni previste dalla L.R. n. 4 del 2016 in materia turistica.

di cui si riportano i seguenti dati di bilancio:

SOCIETÀ AGAC INFRASTRUTTURE S.P.A.	2016	2017	2018
Valore produzione (in euro)	7.861.490,00	7.856.807,00	N.D.
Patrimonio netto (in euro)	126.619.949,00	131.884.699,00	N.D.
Risultato di esercizio (in euro)	2.525.656,00	2.934.075,00	N.D.

SOCIETÀ AGENZIA PER LA MOBILITÀ S.R.L.	2016	2017	2018
Valore produzione (in euro)	23.496.948,00	23.088.253,00	N.D.
Patrimonio netto (in euro)	3.619.054,00	3.656.528,00	N.D.
Risultato di esercizio (in euro)	55.159,00	37.472,00	N.D.

SOCIETÀ LA CREMERIA S.R.L.	2016	2017	2018
Valore produzione (in euro)	1.018.427,00	1.060.723,00	N.D.

Patrimonio netto (in euro)	419.291,00	439.186,00	N.D.
Risultato di esercizio (in euro)	20.469,00	19.895,00	N.D.

SOCIETÀ IREN S.P.A.	2016	2017	2018
Valore produzione (in euro)	146.542.063,00	160.738.525,00	N.D.
Patrimonio netto (in euro)	1.604.935.481,00	1.703.086.505,00	N.D.
Risultato di esercizio (in euro)	88.256.759,00	166.957.057,00	N.D.

SOCIETÀ LEPIDA S.P.A.	2016	2017	2018
Valore produzione (in euro)	28.892.725,00	29.102.256,00	N.D.
Patrimonio netto (in euro)	67.490.699,00	67.801.850,00	N.D.
Risultato di esercizio (in euro)	457.200,00	309.150,00	N.D.

SOCIETÀ L'OLMO SOC. COOP. A R.L.	2016	2017	2018
Valore produzione (in euro)	945.014,00	894.071,00	N.D.
Patrimonio netto (in euro)	193.295,00	202.328,00	N.D.
Risultato di esercizio (in euro)	26.497,00	9.832,00	N.D.

SOCIETÀ PIACENZA INFRASTRUTTURE S.P.A.	2016	2017	2018
Valore produzione (in euro)	1.142.000,00	1.142.380,00	N.D.
Patrimonio netto (in euro)	21.637.344,00	22.525.365,00	N.D.
Risultato di esercizio (in euro)	367.991,00	465.110,00	N.D.

CONSORZIO AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI	2016	2017	2018
Risultato di amministrazione (in euro)	41.110,00	203.654,00	306.284,00

CONSORZIO BIBBIANO, LA CULLA	2016	2017	2018
Risultato di amministrazione (in euro)	301,00	135,00	347,00

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

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 S.p.A.
- Dexia Crediop (BOC)
- Banca Intesa (BOC)

I contratti di mutuo sono i seguenti:

- Cassa Depositi e Prestiti S.p.A.
1. Posizione 6045912/00 del 23/07/2018 Per impianto di illuminazione
 2. Posizione 4464459/00 del 09/12/2004 Per Immobile
 3. Posizione 4375554/00 del 26/09/2000 Per Scuola Elementare

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	2.525.885,62.	2.120.905,30	1.681.986,21
Nuovi prestiti
Rimborso prestiti	485.572,54	391.314,29	305.956,45
Estinzioni anticipate
Altre variazioni +/- (da specificare)
Totale fine anno	3.011.458,16	2.512.219,59	1.987.942,66

Risulta attualmente iscritta a bilancio la previsione di accensione dei seguenti nuovi mutui:

LAVORI DI RIFACIMENTO DELL' IMPIANTO TERMICO ED IDRICO DELLA SCUOLA DELL'INFANZIA COMUNALE ALLENDE - 2° STRALCIO FINANZIATO CON MUTUO
RIQUALIFICAZIONE URBANA DEL PARCO PUBBLICO ADIACENTE PIAZZA REPUBBLICA FINANZIATO CON MUTUO
REALIZZAZIONE DI NUOVO PERCORSO CICLABILE IN VIA FERMI NEL CENTRO ABITATO DI BARCO DI BIBBIANO - FINANZIATA CON MUTUO
RIQUALIFICAZIONE URBANA E MESSA IN SICUREZZA DI VIA VENTURI E DELL' INTERSEZIONE CON VIA F.LLI CORRADINI E VIA ARIOSTO FINANZIATO CON MUTUO
TRASFERIMENTO ALLA PROVINCIA PER INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE E MESSA IN SICUREZZA DI VIA F.LLI CORRADINI E DEL CENTRO ABITATO DI GHIARDO FINANZIATO CON MUTUO
AMPLIAMENTO, MANUTENZIONE STRAORDINARIA E MIGLIORAMENTO SISMICO IMPIANTI SPORTIVI FINANZIATO CON RICORSO AL CREDITO
REALIZZAZIONE DI PERCORSO PEDONALE IN VIA MARCONI E IN VIA FERMI FINANZIATO CON RICORSO AL CREDITO
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE E SEGNALETICA FINANZIATA CON RICORSO AL CREDITO
RIQUALIFICAZIONE E VALORIZZAZIONE DELLA RETE COMMERCIALE DI PIAZZA CADUTI A BARCO FINANZIATO CON RICORSO AL CREDITO

Di cui risultano già presentate a Cassa Depositi Prestiti le seguenti richieste di accensione di mutui:

REALIZZAZIONE DI NUOVO PERCORSO CICLABILE IN VIA FERMI NEL CENTRO ABITATO DI BARCO DI BIBBIANO -
--

FINANZIATA CON MUTUO
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE E SEGNALETICA FINANZIATA CON RICORSO AL CREDITO
LAVORI DI RIFACIMENTO DELL' IMPIANTO TERMICO ED IDRICO DELLA SCUOLA DELL'INFANZIA COMUNALE ALLENDE - 2° STRALCIO FINANZIATO CON MUTUO

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
<i>Oneri finanziari</i>	94.258,25	85.357,84	66.185,51
<i>Quota capitale</i>	404.980,32	438.919,09	240.485,56
Totale fine anno	<u>499.238,57</u>	<u>524.276,93</u>	<u>306.671,07</u>

Le previsioni di spesa iscritte a bilancio consentono il pagamento delle rate di mutuo. In relazione ai mutui in essere non sono presenti contributi in conto interessi.

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.

3.5 I contratti di Leasing

L'ente non ha in corso contratti di leasing.

PARTE IV – CONSIDERAZIONI FINALI DEL SINDACO

Sulla base delle risultanze della presente Relazione di inizio mandato, si rileva che la situazione finanziaria e patrimoniale del Comune di Bibbiano 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.

Si precisa che in data 2 luglio 2019, con provvedimento a protocollo n. 656, la Prefettura di Reggio Emilia ha irrogato la misura della "sospensione" ex art 11 comma 5 d. lgs. 235/2012 a fronte dell'attuale situazione del Sindaco eletto, Andrea Carletti che-pertanto-dalla suddetta data è "sospeso" dalla carica sindacale.

Bibbiano, li 21/08/2019

Il Vice Sindaco

(Paola Delfina Tognoni)

