



Comune di Concesio

Provincia di Brescia

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

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

Sindaco Dott. Agostino Damiolini

Proclamazione 27 maggio 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: Delibera di Consiglio Comunale n. 26 del 09/05/2017.
- Rendiconto 2017: Delibera di Consiglio Comunale n. 17 del 04/05/2018.
- Rendiconto 2018: Delibera di Consiglio Comunale n. 37 del 02/05/2019.
- Bilancio di previsione 2019-2021: Delibera di Consiglio Comunale n. 26 del 11/03/2019.
- Variazioni al bilancio di previsione 2019-2021: Delibera di Consiglio Comunale n. 34 del 29/03/2019.

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 tutti i parametri obiettivi di deficitarietà negativi, così come risultanti dallo specifico allegato al Rendiconto 2018.

L'Ente, pertanto, non è strutturalmente deficitario.

1.3 Servizi a domanda individuale

	<i>Entrate</i>	<i>Spese</i>	<i>Differenza</i>	<i>Copertura</i>
1 Servizio pasti per Azienda Speciale R.S.A. Concesio				
2 Alberghi diurni e bagni pubblici				
3 Asili nido				
4 Convitti, campeggi, case per vacanze				
5 Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali				
6 Corsi extrascolastici di insegnamento di arti, sport ed altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti dalla legge				
7 Giardini zoologici e botanici				
8 Impianti sportivi				
9 Mattatoi pubblici				
10 Mense				
11 Mense scolastiche	477.767,19	576.468,29	-98.701,10	82,88%
12 Mercati e fiere attrezzate				
13 Pesa pubblica				
14 Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili				
15 Spurgo pozzi neri				
16 Teatri				
17 Musei, pinacoteche, gallerie e mostre				
18 Spettacoli				
19 Trasporto carni macellate				
20 Trasporti funebri, pompe funebri, illuminazioni votive	52.374,64	61.597,00	-9.222,36	85,03%
21 Uso di locali adibiti stabilmente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili				
22 Altri servizi: Pasti a domicilio e assistenza domiciliare	59.203,08	85.658,22	-26.455,14	69,12%
TOTALE ...	589.344,91	723.723,51	-134.378,60	81,43%

1.4 Saldo di cassaImporti al 31.12.2018

Saldo di cassa: € 2.066.749,17

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

Di cui non rimborsata al 31.12.2018: //////////////

Importo della cassa vincolata al 31.12.2018: € 20.853,23

Di cui utilizzata e non ricostituita al 31.12.2018: //////////////

Importi alla data della proclamazione degli eletti

Saldo di cassa: € 1.349.199,79

Anticipazione di tesoreria utilizzata al 27.05.2019: € 0,00

Di cui non rimborsata al 27.05.2019: //////////////

Importo della cassa vincolata al 27.05.2019: € 17.586,14

Di cui utilizzata e non ricostituita al 27.05.2019: //////////////

L'Ente richiese l'accesso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti (art. 1 D.L. n. 35/2013) in data 5 agosto 2014, per il pagamento dei debiti fuori bilancio originati da sentenze esecutive. La Cassa Depositi e Prestiti s.p.a. concesse e versò, nel mese di ottobre 2014, l'anticipazione di liquidità pari ad una somma di € 3.200.000,00.

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	+	13.469.330,70
Impegni di competenza	-	12.830.769,93
SALDO		638.560,77
Quota FPV iscritta in entrata al 01/01	+	1.337.901,20
Impegni confluiti in FPV al 31/12	-	1.303.817,60
SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		672.644,37

Risultato della gestione di competenza con applicazione avanzo e disavanzo

Saldo della gestione di competenza	+	672.644,37
Eventuale avanzo di amministrazione applicato	+	299.000,00
Quota disavanzo ripianata	-	
SALDO		971.644,37

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:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI)	
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.119.147,67	
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		199.896,74
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		10.162.152,28
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			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	(-)		9.111.536,44
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		275.596,79
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		658.796,93
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00
<i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>			0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)			316.118,86
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	(+)		29.000,00
<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
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*) O=G+H+I-L+M			345.118,86
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		270.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		1.138.004,46
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		1.542.708,46
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	(-)		0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		2.599.784,20
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)		335.767,67
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			15.161,05
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	(-)		0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)		0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			360.279,91
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:			
Equilibrio di parte corrente (O)			345.118,86
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)		(-)	29.000,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni		(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.			316.118,86

1.7 Equilibri di parte corrente e di parte capitale del triennio 2019 - 2021

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

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)	STANZIAMENTO		
			2019	2020	2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.066.749,17			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		275.596,79	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	(+)		10.820.929,00	10.875.563,00	10.558.121,00
<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	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		10.441.525,79	10.227.563,00	9.942.121,00
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		275.896,79	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		415.000,00	476.000,00	486.200,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		655.000,00	648.000,00	616.000,00
<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 rifinanziamenti)</i>			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A- AA+B+C- DD- E- F)			0,00	0,00	0,00
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	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			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	(+)		0,00	0,00	0,00
<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	(-)		0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		335.767,67	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		799.000,00	520.000,00	520.000,00
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	(-)		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 riduzione di attività finanziarie	(-)		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	(+)		0,00	0,00	0,00
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	(-)		1.134.767,67	520.000,00	520.000,00
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)		335.767,67	0,00	0,00
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-UU-V+E			0	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 finanziarie	(+)		0,00	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 incremento di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0	0,00	0,00

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	1.696.507,73	2.119.147,67	2.066.749,17
Totale residui attivi finali	6.599.108,73	8.674.428,20	7.861.744,78
Totale residui passivi finali	5.397.150,68	4.287.865,76	4.508.014,03
Risultato di amministrazione	2.021.472,41	5.167.808,91	4.809.115,46

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

Totale parte accantonata	3.925.141,43
Totale parte vincolata	363.733,00
Totale parte destinata agli investimenti	520.241,03
Totale parte disponibile	0,00

Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2018	940.829,50
Fondo indennità di fine mandato Sindaco	4.229,50
Fondo rischi da contenzioso	15.000,00
Fondo rinnovi contrattuali	5.000,00
Fondo anticipazione liquidità	2.827.420,43
Fondo sanzioni codice della strada altri enti	132.662,00
Totale parte accantonata	3.925.141,43
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	3.300,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	
Altri vincoli	360.443,00
Totale parte vincolata	363.733,00
Totale parte destinata agli investimenti	520.241,03

Alla data della presente Relazione, non è stata applicata alcuna quota del succitato avanzo di amministrazione 2018 al bilancio di previsione 2019.

1.9 Utilizzo delle partite di giro

PARTITE DI GIRO	2016	2017	2018
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	1.521.725,30	1.670.460,81	1.764.469,96
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	1.521.725,30	1.670.460,81	1.764.469,96

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:

RESIDUI ATTIVI						
Descrizione	Esercizi Prec.	2015	2016	2017	2018	Totale
Titolo I	519.209,82	268.668,24	347.401,08	336.042,11	1.767.099,63	3.238.420,88
Titolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00
Titolo III	24.802,78	27.671,47	38.565,23	114.518,20	1.054.180,41	1.259.738,09
Titolo IV	0,00	2.933.573,96	0,00	110.000,00	110.000,00	3.153.573,96
Titolo V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IX	61.477,42	3.821,58	9.962,71	9.051,72	110.698,42	195.011,85
totale	605.490,02	3.233.735,25	395.929,02	569.612,03	3.056.978,46	7.861.744,78

RESIDUI PASSIVI						
Descrizione	Esercizi Prec.	2015	2016	2017	2018	Totale
Titolo I	4.906,27	5.313,57	62.572,55	155.816,95	2.790.144,56	3.018.753,90
Titolo II	34.032,09	7.105,88	320,98	22.132,89	648.468,86	712.060,70
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VII	78.485,74	127.199,35	90.020,50	174.327,90	307.165,94	777.199,43
totale	117.424,10	139.618,80	152.914,03	352.277,74	3.745.779,36	4.508.014,03

La situazione dei residui emergente alla data del 24 luglio risulta la seguente:

RESIDUI ATTIVI						
Descrizione	Esercizi Prec.	2015	2016	2017	2018	Totale
Titolo I	499.331,90	240.432,62	321.815,31	272.258,26	1.216.107,44	2.549.945,53
Titolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00
Titolo III	24.562,78	27.351,47	38.325,23	40.488,91	607.686,98	738.415,37
Titolo IV	0,00	2.933.573,96	0,00	110.000,00	15.000,00	3.058.573,96
Titolo V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IX	61.477,42	3.821,58	9.962,71	6.371,72	44.046,02	125.679,45
totale	585.372,10	3.205.179,63	370.103,25	429.118,89	1.897.840,44	6.487.614,31

RESIDUI PASSIVI						
Descrizione	Esercizi Prec.	2015	2016	2017	2018	Totale
Titolo I	4.906,27	5.313,57	62.572,55	112.475,78	485.376,82	670.644,99
Titolo II	13.060,01	7.105,88	320,98	18.932,89	259.011,41	298.431,17
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VII	74.374,03	124.079,35	89.278,00	174.327,90	180.788,26	642.847,54
totale	92.340,31	136.498,80	152.171,53	305.736,57	925.176,49	1.611.923,70

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	€ 3.606.184,71	€ 2.731.618,39	75,75%
Residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 5.068.243,49	€ 474.980,48	9,37%
Residui passivi provenienti dall'esercizio 2017	€ 3.722.501,58	€ 3.128.252,87	84,04%
Residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 565.364,18	€ 154.288,57	27,29%

Alla data del 24 luglio risultano pagati/incassati i seguenti residui;

	Iniziali	Incassati/Pagati	Percentuale di realizzazione
Residui attivi provenienti dall'esercizio 2018	€ 3.056.978,46	€ 1.159.138,02	37,92%
Residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 4.804.766,32	€ 214.992,45	4,47%
Residui passivi provenienti dall'esercizio 2018	€ 3.745.779,36	€ 2.820.602,87	75,30%
Residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 762.234,67	€ 75.487,46	9,90%

1.11 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, dalle risultanze contabili 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 ha provveduto alla riclassificazione dell'inventario e del conto del patrimonio già alla data del 01.01.2017 con deliberazione di Consiglio Comunale n. 26 del 09/05/2017.

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	132.930,90	Patrimonio netto	37.177.432,70
Immobilizzazioni materiali	41.638.555,00	Fondo rischi ed oneri	2.984.311,93
Immobilizzazioni finanziarie	697.203,25		
Rimanenze	0,00		
Crediti	6.173.914,57		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	0,00
Disponibilità liquide	2.309.771,38	Debiti	10.223.499,34
Ratei e risconti attivi	183,04	Ratei e risconti passivi	567.314,17
Totale	<u>50.952.558,14</u>	Totale	<u>50.952.558,14</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
Azienda Servizi Valtrompia spa	Gestione servizio idrico integrato	0,01
Civitas srl	Coordinamento e svolgimento in forma unitaria delle attività dei soci per la gestione della funzione afferente i servizi sociali e le attività di rilievo sociale.	4,70

di cui si riportano i seguenti dati di bilancio:

Azienda Servizi Valtrompia spa	2016	2017	2018
Ricavi (in euro)	13.799.817	12.727.345	12.518.626
Patrimonio netto (in euro)	12.980.769	19.772.286	20.763.834
Risultato di esercizio (in euro)	1.154.403	986.872	979.804

Civitas srl	2016	2017	2018
Valore produzione (in euro)	2.829.051	3.351.572	3.438.502
Patrimonio netto (in euro)	198.514	226.337	236.914
Risultato di esercizio (in euro)	36.646	27.824	10.576

L'ente detiene una partecipazione di controllo congiunto in società e un'azienda speciale.

Società (di cui l'ente detiene partecipazioni di controllo) ed Azienda Speciale:

Ragione Sociale	Attività	% partecipazione
Azienda Servizi Farmaceutici srl	Gestione farmacie Comunali	33,33
Azienda Speciale Comune di Concesio	Residenza sanitaria assistenziale, centro diurno integrato, assistenza domiciliare, asilo nido, trasporto disabili e anziani, gestione di impianti e strutture comunali a carattere sportivo e sociale, altri servizi alla persona, socio educativi, socio culturale e socio assistenziali.	100

Azienda Servizi Farmaceutici srl	2016	2017	2018
Valore produzione (in euro)	7.584.705	7.840.299	7.770.981
Patrimonio netto (in euro)	218.022	236.061	250.456
Risultato di esercizio (in euro)	66.381	67.826	65.265

Azienda Speciale Comune di Concesio	2016	2017	2018
Valore produzione (in euro)	2.338.975	2.304.512	2.260.319
Patrimonio netto (in euro)	607.983	622.912	707.981
Risultato di esercizio (in euro)	28.969	14.932	3.822

PARTE III - INDEBITAMENTO**3.1 Consistenza dell'indebitamento dell'Ente**

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

N°	Mutuante	Importo iniziale	Residuo in ammortamento nell'anno 2019
	Finalita'		
1	CASSA DEPOSITI E PRESTITI SOCIETA' PER AZIONI - CF.	256.732,35	21.558,74
	Mutuo nr. 73 - RETEFOGNARIA Via S. Onofrio Via Biusconi		
2	CASSA DEPOSITI E PRESTITI SOCIETA' PER AZIONI - CF.	248.387,79	41.629,13
	Mutuo nr. 74 - RETEFOGNARIA Via Marconi, Moie etc. (POS.		
3	CASSA DEPOSITI E PRESTITI SOCIETA' PER AZIONI - CF.	628.992,86	99.314,78
	Mutuo nr. 75 - OPEREVIABILITA' Sottopasso Via Basseda (POS.		
4	CASSA DEPOSITI E PRESTITI SOCIETA' PER AZIONI - CF.	92.536,63	15.508,86
	Mutuo nr. 76 - OPEREVIABILITA' Parcheggio il Lotto (POS.		
5	CASSA DEPOSITI E PRESTITI SOCIETA' PER AZIONI - CF.	175.332,54	29.385,23
	Mutuo nr. 77 - RETEFOGNARIA Via XX Settembre (POS.		
6	CASSA DEPOSITI E PRESTITI SOCIETA' PER AZIONI - CF.	73.595,11	11.620,39
	Mutuo nr. 78 - IMMOBILEUSO UFFICIO - Archivio (POS.		
7	UNIONE DI BANCHE ITALIANE SOCIETA' PER AZIONI - CF.	413.165,00	97.418,71
	Mutuo nr. 80 - ACQUISIZIONE AREA PISCINA (POS. 00588233)		
8	UNIONE DI BANCHE ITALIANE SOCIETA' PER AZIONI - CF.	413.165,00	97.763,56
	Mutuo nr. 84 - ACQUISTO LOCALI FARMACIA (POS. 00595052)		
9	CASSA DEPOSITI E PRESTITI SOCIETA' PER AZIONI - CF.	510.000,00	127.500,00
	Mutuo nr. 87 - BIBLIOTECA (POS. 4435570-00)		
10	CASSA DEPOSITI E PRESTITI SOCIETA' PER AZIONI - CF.	154.936,00	38.734,00
	Mutuo nr. 89 - RETEFOGNARIA VIA SEGHERIA (POS. 4444283-		
12	CASSA DEPOSITI E PRESTITI SOCIETA' PER AZIONI - CF.	180.000,00	72.232,62
	Mutuo nr. 96 - RETEFOGNARIA RADD. RIO SERIOLETTA (POS.		
13	ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO - CF.00644160582	3.300.000,00	849.969,15
	Mutuo nr. 97 - POLVALENTE - Istituto Cred. Spot. - (0627113051)		
14	CASSA DEPOSITI E PRESTITI SOCIETA' PER AZIONI - CF.	3.200.000,00	2.827.420,43
	Mutuo nr. 99 - anticipazione di liquidità		
15	ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO - CF.00644160582	150.000,00	120.000,00
	Mutuo nr. 100 - PALESTRA SCUOLA MEDIA S. VIGILIO		
16	ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO - CF.00644160582	270.000,00	222.713,69
	Mutuo nr. 101 - PALESTRA SCUOLA MEDIA S. VIGILIO		
17	ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO - CF.00644160582	150.000,00	120.000,00
	Mutuo nr. 102 - PALESTRA SCUOLA MEDIA S. ANDREA		
18	ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO - CF.00644160582	332.000,00	273.429,08
	Mutuo nr. 103 - PALESTRA SCUOLA MEDIA S. ANDREA		
19	ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO - CF.00644160582	550.000,00	476.668,27
	Mutuo nr. 104 - PISTA DIATLETICA RISTRUTTURAZIONE (€		
Totali generali		11.098.843,28	5.542.866,64

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	5.542.866,63	4.837.166,63	4.143.866,63
Nuovi prestiti	0,00	0,00	0,00

<i>Rimborso prestiti</i>	705.700,00	693.300,00	658.700,00
<i>Estinzioni anticipate</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altre variazioni +/- (da specificare)</i>	0,00	0,00	0,00
Totale fine anno	<u>4.837.166.63</u>	<u>4.143.866.63</u>	<u>3.485.166.63</u>

Non risulta 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
<i>Oneri finanziari</i>	50.700,00	45.300,00	42.700,00
<i>Quota capitale</i>	655.000,00	648.000,00	616.000,00
Totale fine anno	<u>705.700,00</u>	<u>693.300,00</u>	<u>658.700,00</u>

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, redatta dal Responsabile del Servizio Finanziario Dott.ssa Elena Ponzoni si rileva che la situazione finanziaria e patrimoniale del Comune di Concesio 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.

Le linee programmatiche relative alle azioni ed ai progetti da realizzare nel corso del mandato sono illustrate nella delibera di Consiglio Comunale n. 43 dell'11/06/2019.

Concesio, li 25 luglio 2019

Il Sindaco
Dott. Agostino Damiolini
(file firmato digitalmente)