

Comune di MONTE CREMASCO

Provincia di CREMONA

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

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

Sindaco avv. Giuseppe Lupo Stanghellini

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 consiliare n. 36 del 02.05.2017
- Rendiconto 2017: Delibera consiliare n. 13 del 15.05.2018
- Rendiconto 2018: Delibera consiliare n. 12 del 16.04.2019
- Bilancio di previsione 2019-2021: Delibera consiliare n. 7 del 26.02.2019
- Variazioni al bilancio di previsione 2019-2021: Delibera della Giunta n. 34 del 08.03.2019, ratificata con delibera consiliare n. 11 del 16.04.2019; Delibera della Giunta n. 61 del 18.06.2019, ratificata con delibera consiliare n. 22 del 23.07.2019; delibera consiliare n. 23 del 23.07.2019.

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 rilevano 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

Servizio	ENTRATA (Tit.tip.cat)				USCITA (Missione- Importo)	Copertura del servizio
	Cod. Titolo	Cod. Tipologia	Cod. Categoria	Importo		
Servizio mensa scolastica	3	2	1	€ 100.700,97	€ 136.300,00	73,88%

1.4 Saldo di cassa

Importi al 31.12.2018

Saldo di cassa: ...€ 461.455,13.

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: ..0,00.

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

Importi alla data della proclamazione degli eletti

Saldo di cassa: ...€ 140.419,12.

Anticipazione di tesoreria utilizzata al 27.05.2019:0,00.

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

Importo della cassa vincolata al 27.05.2019:0,00.

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

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	+	2.092.058,82
Impegni di competenza	-	2.043.170,88
SALDO		48.887,94
Quota FPV iscritta in entrata al 01/01	+	17.485,22
Impegni confluiti in FPV al 31/12	-	21.422,60
SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		44.950,56

Risultato della gestione di competenza con applicazione avanzo e disavanzo

Saldo della gestione di competenza	+	44.950,56
Eventuale avanzo di amministrazione applicato	+	
Quota disavanzo ripianata	-	
SALDO		44.950,56

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:

COMUNE DI MONTE CREMASCO CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2018 - VERIFICA EQUILIBRI DI BILANCIO

Equilibrio Economico-Finanziario			Competenza (Accertamenti ed Impegni imputati all'esercizio)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		402.542,34	
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		17.485,22
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00
B) Entrate Titoli 1 - 2 - 3 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		1.568.519,90 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 - Spese correnti	(-)		1.315.556,82
DD) Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		21.422,60
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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e</i>	(-)		88.256,91 0,00 0,00
Somma finale (G = A-AA+B+C-D-DD-E-F)			160.768,79
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 avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		33.265,97 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	(-)		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		194.034,76

1.7 Equilibrio di parte corrente e di parte capitale del triennio 2018-2020 (previsioni)

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

COMUNE DI MONTE CREMASCO CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2019 - VERIFICA EQUILIBRI DI BILANCIO

Equilibrio Economico-Finanziario			Competenza (Accertamenti ed Impegni imputati all'esercizio)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		461.455,13	
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		21.422,60
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00
B) Entrate Titoli 1 - 2 - 3 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		945.925,62 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 - Spese correnti	(-)		926.603,44
DD) Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		0,00
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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e</i>	(-)		52.635,17 0,00 0,00
Somma finale (G = A-AA+B+C-D-DD-E-F)			-11.890,39
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 avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		8.528,60 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	(-)		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	-3.361,79

Relativamente al rigo H), si tratta dell'avanzo vincolato applicato al Bilancio 2019 a seguito di successive variazioni, come sotto specificato;

Relativamente al rigo P), si tratta della somma dell'avanzo disponibile per € 14.500,00 applicato al Bilancio 2019 a seguito di successive variazioni, come sotto specificato, e dell'avanzo per investimenti per € 102.135,20 applicato al Bilancio 2019, di cui € 82.135,20 in sede di approvazione del bilancio di previsione ed € 20.000,00 a seguito di successive variazioni, come sotto specificato.

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	319.111,42	402.542,34	461.455,13
Totale residui attivi finali	193.330,61	87.403,97	61.486,51
Totale residui passivi finali	439.133,38	308.652,33	290.049,30
F.P.V. per spese correnti	14.994,61	17.485,22	21.422,60
F.P.V. per spese c/capitale	49.543,68	0,00	0,00
Risultato di amministrazione	8.770,36	163.808,76	211.469,74

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

Totale parte accantonata	42.899,65
Totale parte vincolata	13.166,00
Totale parte destinata agli investimenti	102.135,20
Totale parte disponibile	53.268,89

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:

- € 4.028,60 per indennità di fine mandato al sindaco,
- € 4.500,00 per spese per liti, arbitraggi e risarcimenti,
- spese finanziate in parte corrente con avanzo vincolato;

€ 20.000,00 per manutenzione straordinaria demanio e patrimonio,
 € 5.000,00 per adeguamento sistema informatico con nuove linee guida Agid,
 € 9.500,00 per acquisto trattorino tagliaerba,
 € 19.283,20 per messa in sicurezza scuola dell'infanzia,
 € 37.852,00 per messa in sicurezza scuola primaria,
 € 25.000,00 per manutenzione e asfaltatura strade varie,
 spese finanziate negli investimenti con avanzo per investimenti per € 102.135,20 e con
 avanzo libero per € 14.500,00.

1.9 Utilizzo delle partite di giro

PARTITE DI GIRO	2016	2017	2018
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	184.592,10	163.612,26	186.955,35
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	184.592,10	163.612,26	186.955,35

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:

COMUNE DI MONTE CREMASCO

Data:31.12.2018

Pag.: 1

Elenco residui attivi dell'anno 2017

Capitolo	Art.	Descrizione	Importo
1029	1	T.A.R.I. (TASSA RIFIUTI)	132,74
Totale			132,74

Elenco residui attivi dell'anno 2018

Capitolo	Art.	Descrizione	Importo
1005	1	I.M.U. - IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA	2.201,65
1007	1	IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' E DIRITTI SULLE PUBBLICHE AF	81,00
1010	2	PROVENTI PER RECUPERO SANZIONI IMU/TARI/TASI DA ACCERTAMENTI	4.484,00
1020	1	T.A.S.I. (TASSA SUI SERVIZI INDIVISIBILI)	304,00
1029	1	T.A.R.I. (TASSA RIFIUTI)	45.917,38
3001	1	DIRITTI DI SEGRETERIA	12,48
3004	1	DIRITTI DI SEGRETERIA IN MATERIA URBANISTICA	80,00
3005	1	DIRITTI PER IL RILASCIO DELLE CARTE D'IDENTITA' ED ALTRI (COMPR	387,32
3011	1	PROVENTI DELL'ILLUMINAZIONE VOTIVA	94,51
3020	1	SANZIONI PER VIOLAZIONI C.D.S. E SUPERAMENTO LIMITE DI VELOCITA	461,60
3025	1	PROVENTI SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	111,90
3081	1	INTERESSI ATTIVI SULLA GIACENZA DI CASSA	0,49
3152	1	I.V.A. DERIVANTE DA SPLIT PAYMENT/REVERSE CHARGE	1.618,84
3201	1	CENSIMENTO ANNO 2018 - ENTRATE DA ISTAT	4.531,00
6005	1	RIMBORSO ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMATO	500,00
6012	1	RITENUTA PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT PAYMENT)	567,60
Totale			61.353,77
Totale Generale			61.486,51

COMUNE DI MONTE CREMASCO

Data:31.12.2018

Pag.: 1

Elenco residui passivi dell'anno 2015

Capitolo	Art	P. Conti	Descrizione	Importo
10180301	1	1.03.02.11	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI E RISARCIMENTI - PRESTAZIO	2.374,25
Totale				2.374,25

Elenco residui passivi dell'anno 2016

Capitolo	Art	P. Conti	Descrizione	Importo
10140302	1	1.03.02.15	SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICIO TRIBUTI-	1.857,66
20150504	1	2.02.01.07	FORNITURA MOBILI, MACCHINARI, ATTREZZATURE PER UFFICI	1.322,48
Totale				3.180,14

Elenco residui passivi dell'anno 2017

Capitolo	Art	P. Conti	Descrizione	Importo
10120319	1	1.03.02.09	SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL CENTRO ELETTRONICO - MANUTE	341,60
10130104	1	1.01.01.01	FONDO DI PRODUTTIVITA' (COMPRESO LAVORO STRAORDINARIO	2.875,05
10180301	1	1.03.02.11	SPESE PER LITI, ARBITRAGGI E RISARCIMENTI - PRESTAZIO	383,92
10430201	1	1.03.01.02	FORNITURA LIBRI ALUNNI SCUOLA MEDIA	350,00
10520301	1	1.03.02.02	SPESE PER MANIFESTAZIONI CULTURALI VARIE- RAPPRESENTAN	384,00
10960306	1	1.03.02.15	SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL SERVIZIO PARCHI, GIARDINI E	10.436,52
10960501	1	1.04.01.02	QUOTA PER COMMISSIONE VIGILANZA AREA PUBBLICO SPETTACO	298,20
20120101	1	2.02.01.09	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO E DEMANIO COMUNA	732,00
20150102	1	2.02.01.09	REALIZZAZIONE EDIFICIO COMUNALE (VENDITA AREE)	19,52
Totale				15.820,81

Elenco residui passivi dell'anno 2018

Capitolo	Art	P. Conti	Descrizione	Importo
10110301	1	1.03.02.01	INDENNITA' AL SINDACO, ASSESSORI E CONSIGLIERI	1.692,20
10110304	1	1.03.02.01	INDENNITA' AI COMPONENTI IL COLLEGIO DEI REVISORI	2.876,44
10110305	1	1.03.02.02	RIMBORSO SPESE DIVERSE SINDACO, CONSIGLIO E GIUNTA COM	61,85
10120102	1	1.01.01.01	QUOTA DIRITTI DI ROGITO SPETTANTE AL SEGRETARIO COMUNA	3.272,51
10120203	1	1.03.01.01	ABBONAMENTO ALLA GAZZETTA UFFICIALE, RACCOLTA LEGGI, DEC	28,80

COMUNE DI MONTE CREMASCO

Data:31.12.2018

Pag.: 2

Elenco residui passivi dell'anno 2018

Capitolo	Art	P. Conti	Descrizione	Importo
10120204	1	1.03.01.02	SPESE DI MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI - A	1.128,84
10120205	1	1.03.01.02	SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL CENTRO ELETTRONICO	976,00
10120206	1	1.03.01.02	SPESE PER LA GESTIONE DEGLI AUTOMEZZI DEL COMUNE	127,88
10120308	1	1.03.02.99	SPESE UFFICIO DI COLLOCAMENTO SEZIONE CIRCOSCRIZIONALE	699,65
10120309	1	1.03.02.05	SPESE DI MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI - U	2.692,70
10120310	1	1.03.02.02	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI DEL PERSONALE	383,70
10120311	1	1.03.02.09	SPESE DI MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI - M	219,60
10120312	1	1.03.02.11	SPESE DI MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI - P	427,00
10120313	1	1.03.02.13	SPESE DI MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI - S	1.507,92
10120315	1	1.03.02.16	SPESE DI MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI - S	2.372,32
10120317	1	1.03.02.99	SPESE DI MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI	268,64
10120321	1	1.03.02.99	SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL CENTRO ELETTRONICO - ALTRI	61,00
10130104	1	1.01.01.01	FONDO DI PRODUTTIVITA' (COMPRESO LAVORO STRAORDINARIO	766,07
10130105	1	1.01.02.01	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU PRODUTTIVITA'	89,87
10130106	1	1.01.02.01	ONERI RIFLESSI SU COMPENSI VARI DEL SEGRETARIO COMUNAL	778,82
10130303	1	1.03.02.04	ARMONIZZAZIONE SISTEMI CONTABILI ECC.	3.000,00
10140302	1	1.03.02.15	SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO UFFICIO TRIBUTI-	8.967,00
10140304	1	1.03.02.15	SPESE PER ATTIVITA' DI SUPPORTO GESTIONE IMPOSTA COMUN	727,43
10140502	1	1.04.01.02	ADDIZIONALE PROVINCIALE 5% SU TASSA RIFIUTI	247,66
10140504	1	1.04.02.05	SGRAVI E RESTITUZIONI DI TRIBUTI - ALTRI TRASFERIMENTI	6.508,08
10150303	1	1.03.02.09	MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI E PATRIMONIO COMUNALE	4.908,39
10160301	1	1.03.02.11	PRESTAZ.PROFESSIONALI PER STUDI,PROGETTAZ.DIREZ.LAVORI	4.760,00
10160302	1	1.03.02.11	SPESE PER FORMAZIONE PIANO DI SICUREZZA E RESPONSABILE	3.452,60
10160304	1	1.03.02.18	PRESTAZIONI PER VISITE MEDICHE DEL LAVORO E VISITE FIS	1.200,00
10180302	1	1.03.02.04	FONDO PER FORMAZIONE, AGGIORNAMENTO, RIQUALIFICAZIONE	1.962,94
10180304	1	1.03.02.05	SPESE VARIE PER CENTRO CIVICO -UTENZE E CANONI	300,00
10180306	1	1.03.02.13	SPESE VARIE PER CENTRO CIVICO- SERVIZI AUSILIARI PER I	12,20
10180702	1	1.02.01.01	I.R.A.P. - IMPOSTA REGIONALE ATTIVITA' PRODUTTIVE	700,01

COMUNE DI MONTE CREMASCO

Data:31.12.2018

Pag.: 3

Elenco residui passivi dell'anno 2018

Capitolo	Art	P. Conti	Descrizione	Importo
10180802	1	1.03.01.02	straordinari della gestione corrente : sost. hardware	4.117,50
10310201	1	1.03.01.02	SPESE PER IL VESTIARIO DI SERVIZIO AL PERSONALE	492,27
10410201	1	1.03.01.02	SPESE DI MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO DELLE SCUOLE MAT	19,00
10410301	1	1.03.02.05	SPESE DI MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO DELLE SCUOLE MAT	3.132,04
10410303	1	1.03.02.09	SPESE DI MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO DELLE SCUOLE MAT	1.225,16
10410304	1	1.03.02.15	CANONE APPALTO SERVIZIO MENSA SCOLASTICA	2.076,61
10410305	1	1.03.02.13	SPESE DI MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO DELLE SCUOLE MAT	6,10
10410307	1	1.03.02.99	SPESE DI MANUTENZIONE E FUNZIONAMENTO DELLE SCUOLE MAT	1.082,36
10410502	1	1.04.01.02	EROGAZIONE CONTRIBUTO DIRITTO ALLO STUDIO SCUOLA MATER	1.350,00
10420201	1	1.03.01.02	SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO SCUOLE ELEMENTAR	509,06
10420301	1	1.03.02.05	SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO SCUOLE ELEMENTAR	5.559,57
10420302	1	1.03.02.09	SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO SCUOLE ELEMENTAR	1.529,03
10420303	1	1.03.02.13	SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO SCUOLE ELEMENTAR	6,10
10420305	1	1.03.02.99	SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO SCUOLE ELEMENTAR	4.686,07
10420504	1	1.04.01.02	EROGAZIONE CONTRIBUTO DIRITTO ALLO STUDIO SCUOLA ELEME	2.601,60
10430501	1	1.04.01.02	CONTRIBUTO PER FUNZIONAMENTO E MENTENIMENTO SCUOLA MED	1.807,60
10430503	1	1.04.01.02	EROGAZIONE CONTRIBUTO PER MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO	2.300,00
10450201	1	1.03.01.02	SPESE PER LA GESTIONE DEI TRASPORTI SCOLASTICI - ALTRI	321,00
10450301	1	1.03.02.09	SPESE PER LA GESTIONE DEI TRASPORTI SCOLASTICI - MANUT	487,77
10450501	1	1.04.02.05	FORNITURA GRATUITA LIBRI ALUNNI SCUOLA MEDIA - ALTRI T	2.360,00
10450504	1	1.04.02.03	EROGAZIONE BORSE DI STUDIO E ATTIVITA' PARASCOLASTICHE	3.100,00
10510202	1	1.03.01.02	SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO BIBLIOTECHE E AR	122,65
10510302	1	1.03.02.05	SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO BIBLIOTECHE E AR	1.041,73
10510304	1	1.03.02.11	SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO BIBLIOTECHE E AR	1.274,00
10510305	1	1.03.02.13	SPESE DI MANTENIMENTO E FUNZIONAMENTO BIBLIOTECHE E AR	214,11
10520301	1	1.03.02.02	SPESE PER MANIFESTAZIONI CULTURALI VARIE- RAPPRESENTAN	3.445,20
10520302	1	1.03.02.11	PROGETTO DI EDUCAZIONE MUSICALE - PRESTAZIONI PROFESSI	3.000,00
10620302	1	1.03.02.05	SPESE PER MANTENIM. E FUNZIONAMENTO IMPIANTI SPORTIVI	3.768,72

COMUNE DI MONTE CREMASCO

Data: 31.12.2018

Pag.: 4

Elenco residui passivi dell'anno 2018

Capitolo	Art	P. Conti	Descrizione	Importo
10620303	1	1.03.02.09	SPESE PER MANTENIM. E FUNZIONAMENTO IMPIANTI SPORTIVI-	1.744,60
10620305	1	1.03.02.99	SPESE PER MANTENIM. E FUNZIONAMENTO IMPIANTI SPORTIVI	250,00
10810102	1	1.01.02.01	ONERI PREVIDENZ. ASSISTENZIALI E ASSICURATIVI CARICO CO	78,54
10810201	1	1.03.01.02	SPESE PER IL VESTIARIO DI SERVIZIO AL PERSONALE	17,00
10810203	1	1.03.01.02	MANUTENZIONE ORDINARIA DELLE STRADE COMUNALI - ALTRI B	118,90
10810204	1	1.03.01.02	SPESE DI VIABILITA' CON UTILIZZO PROVENTI INFRAZIONI C	2.903,60
10810206	2	1.03.01.02	GESTIONE E MANUTENZIONE SISTEMA DI VIDEOSORVEGLIANZA	192,45
10810302	1	1.03.02.09	RIMOZIONE DELLA NEVE DALL'ABITATO - MANUTENZIONE ORDIN	4.026,20
10810303	1	1.03.02.09	MANUTENZIONE ORDINARIA DELLE STRADE COMUNALI - MANU	614,88
10810304	1	1.03.02.13	MANUTENZIONE ORDINARIA DELLE STRADE COMUNALI - SERVIZI	1.571,38
10820301	1	1.03.02.05	CONSUMO DI ENERGIA ELETTRICA PER LA PUBBLICA ILLUMINAZ	7.376,66
10940302	1	1.03.02.05	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO - UTENZE E CANONI	85,06
10950301	1	1.03.02.15	CANONE APPALTO SERVIZIO SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI INT	15.064,16
10950305	1	1.03.02.09	SPESE VARIE PER SALVAGUARDIA AMBIENTE E PIAZZOLA ECOLO	458,72
10950306	1	1.03.02.13	SPESE VARIE PER SALVAGUARDIA AMBIENTE E PIAZZOLA ECOLO	3.381,26
10950307	1	1.03.02.15	SPESE VARIE PER SALVAGUARDIA AMBIENTE E PIAZZOLA ECOLO	347,70
10960201	1	1.03.01.02	SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL SERVIZIO PARCHI, GIARDINI E	80,00
10960301	1	1.03.02.05	SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL SERVIZIO PARCHI, GIARDINI E	144,23
10960303	1	1.03.02.09	SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL SERVIZIO PARCHI, GIARDINI E	927,20
10960305	1	1.03.02.13	SPESE DI FUNZIONAMENTO DEL SERVIZIO PARCHI, GIARDINI E	12,20
10960501	1	1.04.01.02	QUOTA PER COMMISSIONE VIGILANZA AREA PUBBLICO SPETTACO	46,70
11010302	1	1.03.02.18	SPESE PER ASSISTENZA MINORI	9.918,68
11040302	1	1.03.02.05	SPESE PER ATTIVITA' ASSISTENZIALI - UTENZE E CANONI	545,62
11040310	1	1.03.02.18	SPESE PER ATTIVITA' ASSISTENZIALI - SERVIZI SANITARI	6.478,92
11040311	1	1.03.02.99	SPESE PER ATTIVITA' ASSISTENZIALI - ALTRI SERVIZI	900,00
11040501	1	1.04.01.02	SERVIZIO DI ASSISTENTE SOCIALE - RIMBORSO COMUNE DI VA	13.765,27
11040506	1	1.04.01.02	SPESE PER ATTIVITA' ASSISTENZIALI VARIE	4.771,49
11040509	1	1.04.04.01	SPESE PER GESTIONE SERVIZIO SOCIALE PROFESSIONALE (CON	1.364,57

COMUNE DI MONTE CREMASCO

Data:31.12.2018

Pag.: 5

Elenco residui passivi dell'anno 2018

Capitolo	Art	P. Conti	Descrizione	Importo
11040512	1	1.04.02.05	SPESE PER ATTIVITA' ASSISTENZIALI (FINANZIAMENTO CON E	3.200,40
11050303	1	1.03.02.09	SPESE DI MANUTENZ.ORDINARIA E GESTIONE CIMITERI COMUNA	658,80
11050304	1	1.03.02.13	SPESE DI MANUTENZ.ORDINARIA E GESTIONE CIMITERI COMUNA	608,05
11050305	1	1.03.02.15	SPESE DI MANUTENZ.ORDINARIA E GESTIONE CIMITERI COMUNA	2.339,52
11050501	1	1.04.02.05	RIMBORSI E CONTRIBUTI PER SERVIZI CIMITERIALI	1.628,61
11250501	1	1.04.03.99	INDENNITA'DI RESIDENZA AL FARMACISTA RURALE	41,32
20120102	1	2.02.02.01	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO E DEMANIO COMUNA	7.842,36
20150504	2	2.02.01.07	FORNITURA MOBILI, MACCHINARI, ATTREZZATURE PER UFFICI	5.400,00
20180701	1	2.03.04.01	FONDO PER EDIFICI DI CULTO (00.UU.)	1.000,00
20420503	1	2.02.01.03	FORNITURA ARREDAMENTO E ATTREZZATURE PER SCUOLA ELEMEN	1.695,80
20620108	1	2.02.01.09	MANUTENZIONE STRACORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI (FINANZIA	19.074,70
20810101	1	2.02.01.09	REALIZZAZIONE PARCHEGGIO IN VIA ROMA E ALTRE VIE COMUN	1.001,94
20810102	1	2.02.01.09	ASFALTATURA E MANUTENZIONE DI ALCUNE VIE PUBBLICHE	7.220,00
21100001	1	2.02.01.09	CIMITERO - Incarico tecnico	6.344,00
40000504	1	7.01.01.02	VERSAMENTO DELLE RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE I.V.	23.037,40
40000505	1	7.01.01.02	VERSAMENTO RITENUTE PER SCISSIONE CONTABILE IVA (SPLIT	1.581,84
Totale				268.674,10
Totale Generale				290.049,30

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	€ 86.586,16	€ 74.789,63	86,38%
Residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 817,81	€ 817,81	100,00%
Residui passivi provenienti dall'esercizio 2017	€ 294.044,69	€ 266.819,57	90,74%
Residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 14.607,64	€ 6.083,35	41,64%

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

	Iniziali	Incassati/Pagati	Percentuale di realizzazione
Residui attivi provenienti dall'esercizio 2018	€ 61.353,77	€ 27.328,36	44,54%
Residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 132,74	€ 132,74	100,00%
Residui passivi provenienti dall'esercizio 2018	€ 258.674,10	€ 208.578,79	80,63%
Residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 21.375,20	€ 2.673,56	12,51%

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, 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;

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	92.148,99	Patrimonio netto	5.985.159,31
Immobilizzazioni materiali	6.861.338,39		
Immobilizzazioni finanziarie	226.157,04		
Rimanenze	0,00		
Crediti	18.586,86		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti
Disponibilità liquide	461.692,09	Debiti	1.611.980,66
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	62.783,40
Totale	<u>7.659.923,37</u>	Totale	<u>7.659.923,37</u>

2.2 Gli Organismi partecipati

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

Società

Ragione Sociale	Attività	% partecipazione
SOCIETA' CREMASCA RETI E PATRIMONIO SPA	Servizi generali, in particolare l'informatizzazione	1,16%
PADANIA ACQUE SPA	Gestione servizio idrico integrato (compreso servizio fognature)	0,60%

di cui si riportano i seguenti dati di bilancio:

S.C.R.P. SPA	2016	2017	2018
Valore produzione (in euro)	6.920.715	8.503.122	7.542.234
Patrimonio netto (in euro)	31.670.391	30.862.158	30.806.751
Risultato di esercizio (in euro)	2.940.119	441.767	241.594

PADANIA ACQUE SPA	2016	2017	2018
Valore produzione (in euro)	49.052.198	52.233.000	52.832.000
Patrimonio netto (in euro)	36.804.000	42.347.000	44.950.000
Risultato di esercizio (in euro)	2.155.796	4.561.000.	4.743.000

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:

Banca Creasca e Mantovana Credito Cooperativo di Crema,

Regione Lombardia per rimborso FRISL (solo quota capitale).

Dalla consultazione dei relativi piani di ammortamento, la consistenza dell'indebitamento relativa al triennio 2019-2021 risulta essere la seguente:

Anno	2019	2020	2021
<i>Residuo debito</i>	1.321.931,36	1.454.701,08	1.376.879,48
<i>Nuovi prestiti</i>	204.000,00	0,00	0,00
<i>Rimborso prestiti</i>	71.230,28	77.821,60	78.472,06
<i>Estinzioni anticipate</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altre variazioni +/- (da specificare)</i>
Totale fine anno	1.454.701,08	1.376.879,48	1.298.407,42

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

Muto per ampliamento e ristrutturazione scuola elementare di € 104.000,00

Mutuo per manutenzione straordinaria impianti sportivi di € 100.000,00.

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>	16.549,28	19.099,43	18.448,97
<i>Quota capitale</i>	71.230,28	77.821,60	78.472,06
Totale fine anno	87.779,56	96.921,03	96.921,03

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.

È, tuttavia, previsto il rimborso dell'intera rata dei seguenti mutui da parte della Padania Acque spa di Cremona:

€ 600.000,00 ed € 199.963,92, entrambi assunti per il rifacimento delle fognature comunali.

La previsione del contributo a bilancio non eccede la durata del finanziamento stesso.

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 Segretario e Responsabile del Servizio Finanziario dott.ssa Elvira Nelly Bonoldi, si rileva che la situazione finanziaria e patrimoniale del Comune di Monte Cremasco 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.

Monte Cremasco, *li 07 agosto 2019*

Il Sindaco

avv. Giuseppe Lupo Stanghellini

