



Città di Tortona

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

SINDACO FEDERICO CHIODI

Proclamazione 28 maggio 2019

(Articolo 4 bis D.Lgs. n. 149/2011)



INTRODUZIONE

La presente relazione viene redatta da province e comuni ai sensi dell'articolo 4-bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, recante: *"Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2, 17, e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42"* per descrivere la situazione economico-finanziaria dell'ente e la misura dell'indebitamento all'inizio del mandato amministrativo avvenuto in data 28 maggio 2019.

E' sottoscritta dal Sindaco non oltre il novantesimo giorno dall'inizio del mandato. Sulla base delle risultanze della relazione medesima, il Sindaco, ove ne sussistano i presupposti, può ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti.

L'esposizione di molti dei dati viene riportata secondo uno schema già adottato per altri adempimenti di legge in materia per operare un raccordo tecnico e sistematico fra i vari dati ed anche nella finalità di non aggravare il carico di adempimenti degli enti.

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio - art. 161 del Tuel e dai questionari inviati dall'organo di revisione economico finanziario alle Sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266/2005. Pertanto, i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nel Bilancio di Previsione 2019 – 2021 e nel Rendiconto 2018.



1.1 Popolazione

| | | |
|--|----|---------------|
| Popolazione legale al censimento del 2011 | n. | 25.986 |
| Popolazione residente al 31 dicembre 2018 | n. | 27.291 |
| di cui: maschi | n. | 13.096 |
| femmine | n. | 14.195 |
| nuclei familiari | n. | 12.494 |
| comunità / convivenze | n. | 29 |
| Popolazione all'1.1.2018 | n. | 27.300 |
| Nati nell'anno | n. | 176 |
| Deceduti nell'anno | n. | 356 |
| saldo naturale | n. | -180 |
| Immigrati nell'anno | n. | 964 |
| Emigrati nell'anno | n. | 793 |
| saldo migratorio | n. | +171 |
| Popolazione al 31.12.2018 | n. | 27.291 |
| di cui: | | |
| In età prescolare (0/5 anni) | n. | 1.231 |
| In età scuola obbligo (6<16 anni) | n. | 2.265 |
| In forza lavoro prima occupazione (16/29 anni) | n. | 3.365 |
| In età adulta (30/65 anni) | n. | 13.751 |
| In età senile (oltre 65 anni) | n. | 6.679 |
| Tasso di natalità | | 6,4 |
| Tasso di mortalità | | 13 |
| Livello di istruzione popolazione residente (dati da censimento 2011) | | |
| 12,00% laureati | | |
| 33,15% diplomati | | |
| 28,76% licenza media | | |
| 19,16% licenza elementare | | |
| 6,23% alfabeti | | |
| 0,70% analfabeti | | |
| N.B. Non sono compresi i bambini di età inferiore a 6 anni | | |



1.2 Organi politici

Giunta Comunale

| Carica | Nominativo | In carica dal |
|-------------|--------------------------|---------------|
| Sindaco | Chiodi Federico | 28.05.2019 |
| Vicesindaco | Morreale Fabio | 06.06.2019 |
| Assessore | Acerbi Anna Maria | 06.06.2019 |
| Assessore | Bonetti Luigi | 06.06.2019 |
| Assessore | Damiani Marzia Ernestina | 06.06.2019 |
| Assessore | Galvani Mario | 06.06.2019 |

Consiglio Comunale

| Carica | Nominativo | In carica dal |
|--------------------------|---------------------------|---------------|
| Presidente del Consiglio | Ferrari Cuniolo Giovanni | 17.06.2019 |
| Consigliere | Bardone Gianluca | 28.05.2019 |
| Consigliere | Bianchi Lorenzo | 28.05.2019 |
| Consigliere | Bottazzi Giuseppe | 28.05.2019 |
| Consigliere | Calore Daniele | 28.05.2019 |
| Consigliere | Castagnello Giovanni | 28.05.2019 |
| Consigliere | Castellini Nicolò | 28.05.2019 |
| Consigliere | Cebrelli Daniele Remo | 28.05.2019 |
| Consigliere | Cortesi Pierpaolo | 28.05.2019 |
| Consigliere | Cusmano Monica | 17.06.2019 |
| Consigliere | Fantone Matteo | 28.05.2019 |
| Consigliere | Fava Filippo Alberto | 28.05.2019 |
| Consigliere | Golinelli Andrea Umberto | 28.05.2019 |
| Consigliere | Graziano Marcella | 28.05.2019 |
| Consigliere | Mattirolo Federico Adolfo | 28.05.2019 |
| Consigliere | Sgheiz Anna | 28.05.2019 |



1.3 Struttura organizzativa

Struttura vigente approvata con deliberazione G.C. n. 66 del 19.4.2018

| |
|----------------------------|
| SEGRETARIO GENERALE |
|----------------------------|

| SERVIZI DI STAFF DEL SINDACO | |
|-------------------------------------|----------------------------------|
| SERVIZIO | UFFICIO |
| POLIZIA MUNICIPALE | Polizia |
| | Protezione Civile |
| SEGRETERIA E CONTROLLO INTERNO | Segreteria del Sindaco |
| | Segreteria e Comunicazione |
| | Controllo di Gestione |
| | Segreteria dei gruppi consiliari |
| | Provvedimenti |

| SETTORE AFFARI GENERALI E AVVOCATURA | |
|---|---|
| SERVIZIO | UFFICIO |
| GESTIONE RISORSE UMANE | Personale |
| AVVOCATURA | Legale |
| SPORTELLI DEL CITTADINO, PRESIDIO TELEFONICO, PROTOCOLLO INFORMATICO, NOTIFICAZIONE | Sportello del Cittadino e Portierato |
| | Protocollo e Messì |
| DEMOGRAFICO | Anagrafe, stato civile, elettorale, leva, servizio statistico e immigrati |

| SETTORE SVILUPPO ECONOMICO | |
|--|---------------------------------|
| SERVIZIO | UFFICIO |
| MANIFESTAZIONI E PROMOZIONE DEL TERRITORIO | Promozione del Territorio |
| SPORT | Sport e Manifestazioni Sportive |
| ATTIVITA' ECONOMICHE | Commercio |
| | Agricoltura e Artigianato |
| INFORMATIZZAZIONE | Informatica |



| SETTORE SERVIZI ALLA PERSONA E ALLA COMUNITA' | |
|--|---------------------------------------|
| SERVIZIO | UFFICIO |
| ISTRUZIONE | Istruzione |
| | Assistenza Scolastica |
| | Politiche Giovanili |
| CULTURA | Biblioteca e Museo |
| | Teatri e attività culturali |
| | Archivio Storico |
| SOCIALE | Servizi per gli anziani |
| | Servizi alla famiglia |
| | Servizi per l'infanzia e per i minori |

| SETTORE FINANZIARIO | |
|-----------------------------|-----------------|
| SERVIZIO | UFFICIO |
| GESTIONE SPESE | Spese |
| | Fatturazione |
| | Cassa economale |
| GESTIONE ENTRATE | Entrate |
| GESTIONE ENTRATE TRIBUTARIE | Tributi |

| SETTORE LAVORI PUBBLICI E CUC, TERRITORIO E AMBIENTE | |
|---|---------------------------------|
| SERVIZIO | UFFICIO |
| PROGETTI | Progetti |
| DIREZIONE LAVORI | Direzione lavori |
| | Gestione rogge |
| | Sportello Tecnico del Cittadino |
| | Strade |



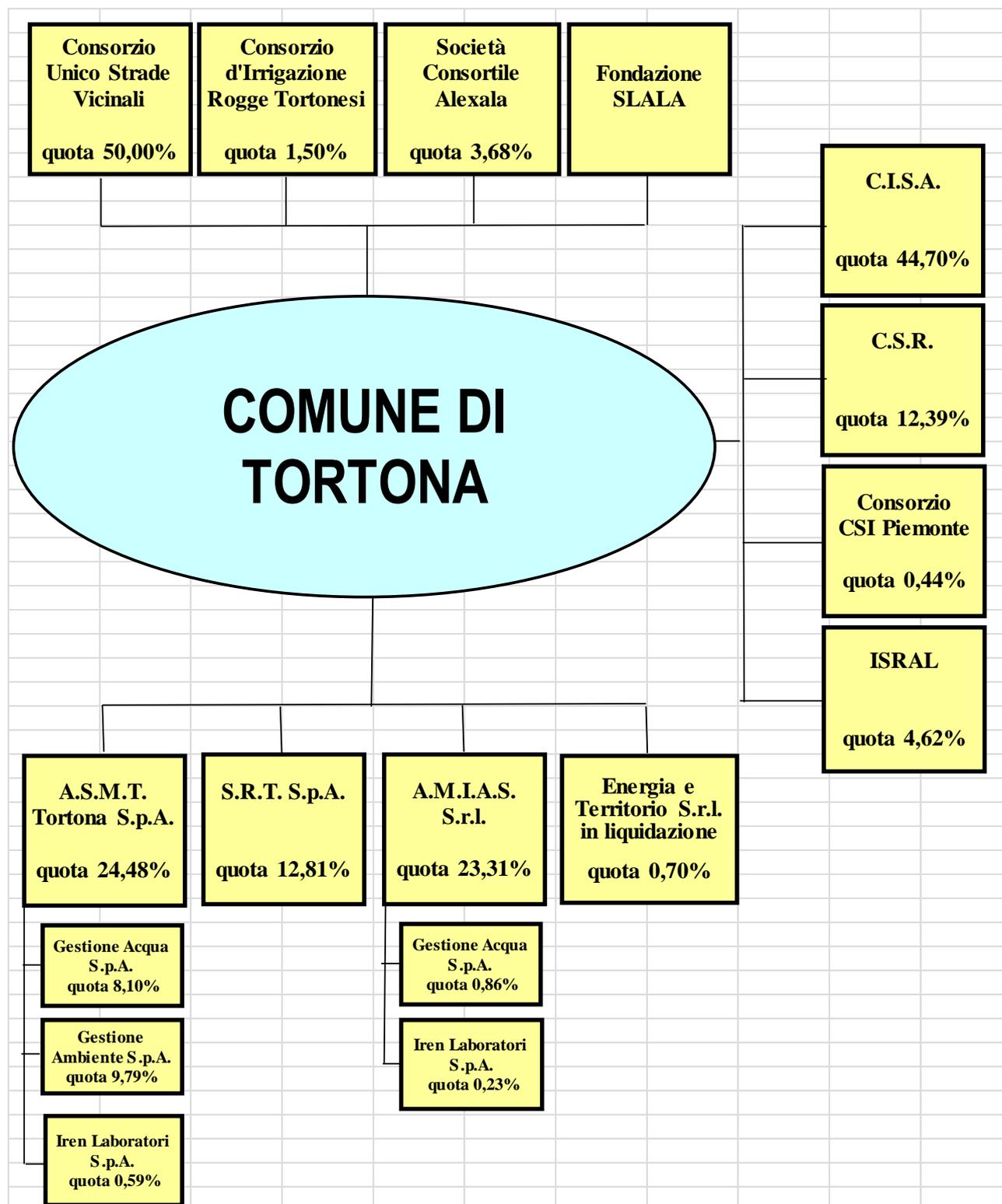
| | |
|--------------------------------------|--|
| MANUTENZIONI | Edifici |
| | Piccole manutenzioni |
| PATRIMONIO E GESTIONE SERVIZI | Gestione Patrimonio |
| | Tutela e sicurezza sul lavoro |
| | Illuminazione, impianti stradali, impianti tecnologici, arredo urbano e e-governance |
| | Concessioni |
| | Gestione Utenze |
| EVIDENZA PUBBLICA (CUC) | Gare |
| | Contratti |
| URBANISTICA | Strumenti urbanistici |
| | Pratiche urbanistiche |
| SPORTELLO UNICO PER L'EDILIZIA | Attività edilizie |
| | Controllo edilizio |
| AMBIENTE | Tutela ambientale |
| | Controllo ambientale |
| | Valutazioni ambientali |
| SISTEMI INFORMATIVI TERRITORIALI | Gestione e aggiornamento |
| SPORTELLO UNICO ATTIVITA' PRODUTTIVE | Procedimenti |
| | Procedimenti semplificati |

| PERSONALE AL 1.1.2019 | |
|-----------------------|--|
| CATEGORIE | DIPENDENTI IN SERVIZIO |
| A | 7 |
| B | 22 |
| C | 67 |
| D | 47 (di cui 7 Posizioni Organizzative) |
| Dirigenti | 5 |
| Segretario Generale | 1 |
| Totale | 149 |



1.4 Organismi gestionali esterni

(Dati aggiornati al 1.5.2019)





SOCIETA' PARTECIPATE

A.S.M.T. Tortona S.p.A.

Ragione sociale: Società per azioni
Sede Legale: S.S. 35 dei Giovi 42 – Tortona (AL)
Partita Iva: 02021850066
Durata: 31.12.2050

Attività: La società svolge il servizio di mensa scolastica e ristorazione affidato "in house". Affitta impianti e reti necessari per lo svolgimento del servizio idrico integrato al gestore del servizio Gestione Acqua S.p.A.. E', inoltre, holding della società Gestione Ambiente S.p.A., che svolge il servizio di igiene ambientale.

Quota di partecipazione: 24,48%

Risultato economico 2018: 1.643.602 Euro
Risultato economico 2017: 229.846 Euro
Risultato economico 2016: 553.904 Euro

S.R.T. S.p.A.

Ragione sociale: Società per azioni
Sede Legale: Str. Vecchia per Bosco Marengo - Novi Ligure (AL)
Partita Iva: 02021740069
Durata: 31.12.2030

Attività: La società svolge il servizio di recupero e smaltimento dei rifiuti solidi sia urbani che speciali, in virtù di affidamento "in house" da parte del Consorzio d'ambito C.S.R.

Quota di partecipazione: 12,81%

Risultato economico 2018: 249.381 Euro
Risultato economico 2017: 7.962 Euro
Risultato economico 2016: 190.814 Euro

A.M.I.A.S. S.r.l.

Ragione sociale: Società per azioni
Sede Legale: Via Paolo Giacometti 22 - Novi Ligure (AL)
Partita Iva: 83006270066
Durata: 31.12.2050

Attività: La società ha affittato il ramo d'azienda a Gestione Acqua S.p.A. e di fatto costituisce una società patrimoniale, proprietaria di impianti e reti necessari per lo svolgimento del servizio idrico integrato.

Quota di partecipazione: 23,31%

Risultato economico 2018: 101.399 Euro
Risultato economico 2017: 70.258 Euro
Risultato economico 2016: 135.188 Euro



Energia e Territorio S.r.l. in liquidazione

Ragione sociale: Società a responsabilità limitata
Sede Legale: Spalto Marengo 44 - Alessandria
Partita Iva: 01339160069
Durata: 31.12.2050

Attività: La società è inattiva ed è stata posta in liquidazione con atto del 19.3.2014.

Quota di partecipazione: 0,70%

Risultato economico 2018: bilancio non approvato
Risultato economico 2017: bilancio non approvato
Risultato economico 2016: bilancio non approvato

ENTI PUBBLICI VIGILATI

Consorzio Intercomunale Socio Assistenziale

Ragione sociale: Consorzio
Sede Legale: Viale Alcide De Gasperi 1/B - Tortona (AL)
Partita Iva: 01741580060
Durata: Il Consorzio è costituito a tempo indeterminato

Attività: Il Consorzio persegue una politica di sicurezza sociale mediante il riordino, lo sviluppo e la gestione associata dei servizi sociali ed assistenziali, offrendo ai cittadini tutti i servizi necessari a garanzia della migliore qualità della vita.

Quota di partecipazione: 44,70%

Risultato finanziario 2018: 1.812.492 Euro
Risultato finanziario 2017: 1.167.171 Euro
Risultato finanziario 2016: 1.117.391 Euro

Consorzio Servizi Rifiuti del Novese, Tortonese, Acquese e Ovadese

Ragione sociale: Consorzio
Sede Legale: Via Paolo Giacometti, 22 - Novi Ligure (AL)
Partita Iva: 00519540066
Durata: 31.12.2025

Attività: Il Consorzio svolge tutte le funzioni di governo d'ambito relative al servizio di igiene ambientale.

Quota di partecipazione: 12,39%

Risultato finanziario 2018: 146.919 Euro
Risultato finanziario 2017: 64.359 Euro
Risultato finanziario 2016: 54.201 Euro



Consorzio per il Sistema Informativo - CSI PIEMONTE

Ragione sociale: Consorzio
Sede Legale: Corso Unione Sovietica 216 - Torino
Partita Iva: 01995120019
Durata: 31.12.2105

Attività: Il Consorzio opera principalmente a supporto dell'innovazione tecnologica ed organizzativa degli Enti consorziati e, in tale contesto, promuove e supporta l'attività degli Enti consorziati nella messa a disposizione di servizi a cittadini e imprese.

Quota di partecipazione: 0,44%

Risultato economico 2018: 154.398 Euro
Risultato economico 2017: 164.272 Euro
Risultato economico 2016: 79.806 Euro

ISRAL Istituto per la Storia della Resistenza

Ragione sociale: Consorzio
Sede Legale: Via dei Guasco 49 - Alessandria
Partita Iva: 80004420065
Durata: Il Consorzio è costituito a tempo indeterminato

Attività: Il Consorzio svolge attività di ricerca, raccolta e riordino di materiale documentario, bibliografico, audiovisivo della storia della resistenza e della società contemporanea inerenti al patrimonio ideale, culturale, politico e sociale della Provincia di Alessandria.

Quota di partecipazione: 4,62%

Risultato finanziario 2018: 61.203 Euro
Risultato finanziario 2017: 72.685 Euro
Risultato finanziario 2016: 63.642 Euro

ENTI DI DIRITTO PRIVATO CONTROLLATI

Consorzio Unico Strade Vicinali

Ragione sociale: Consorzio
Sede Legale: Corso Alessandria 62 - Tortona (AL)
Partita Iva: 015849700563
Durata: Il Consorzio è costituito a tempo indeterminato

Attività: Il Consorzio commissiona i lavori necessari alla manutenzione delle strade vicinali, dei fossati e scarpate ad esse pertinenti, onde mantenerle in perfetto stato di viabilità.

Quota di partecipazione: 50,00%

Risultato economico 2018: 2.721 Euro
Risultato economico 2017: 3.060 Euro
Risultato economico 2016: 354 Euro



Consorzio d'Irrigazione Rogge Tortonesi

Ragione sociale: Consorzio
Sede Legale: Corso Alessandria 62 - Tortona (AL)
Partita Iva: 94018110067
Durata: Il Consorzio è costituito a tempo indeterminato

Attività: Il Consorzio coordina e controlla l'attività irrigua svolta nel territorio locale.

Quota di partecipazione: 1,50%

Risultato finanziario 2018: bilancio non approvato
Risultato finanziario 2017: bilancio non approvato
Risultato finanziario 2016: - 18.528 Euro

Società Consortile ALEXALA

Ragione sociale: Società Consortile
Sede Legale: Piazza Santa Maria di Castello 14 - Alessandria
Partita Iva: 017765010069
Durata: 31.12.2020

Attività: La società consortile ha per oggetto l'organizzazione nell'ambito turistico di riferimento dell'attività di accoglienza, informazione e assistenza turistica svolta dai soggetti pubblici e privati.

Quota di partecipazione: 3,68%

Risultato economico 2018: 2.952 Euro
Risultato economico 2017: 1.066 Euro
Risultato economico 2016: 3.042 Euro

Fondazione SLALA

Ragione sociale: Fondazione
Sede Legale: Via Vochieri 58 - Alessandria
Partita Iva: 02019440060
Durata: 31.12.2050

Attività: La Fondazione svolge un'attività mirata allo studio e alla promozione del sistema logistico del Nord-Ovest dell'Italia, con particolare riferimento alle aree comprese nel territorio della Provincia di Alessandria, collegato con i Porti liguri e le aree a questi connesse.

Risultato economico 2018: 50.670 Euro
Risultato economico 2017: - 375 Euro
Risultato economico 2016: - 90.565 Euro



1.5 Condizione giuridica dell'Ente: Il Comune di Tortona non è stato commissariato nel periodo del mandato precedente.

1.6 Condizione finanziaria dell'Ente: L'ente non ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del TUEL e non ha dichiarato il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis del TUEL nel periodo del mandato precedente.

1.7 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUEL: Nel corso del precedente mandato il Comune di Tortona non è mai risultato in condizioni strutturalmente deficitarie; l'unico parametro che è risultato positivo da Rendiconto 2016 e da Rendiconto 2017 è il seguente "Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente".

2.1 Politica tributaria locale.

2.1.1. IMU: le tre principali aliquote applicate (abitazione principale e relativa detrazione, altri immobili e fabbricati rurali strumentali, solo per IMU) alla data di insediamento

| Aliquote IMU | 2019 |
|--|-------------|
| Aliquota abitazione principale * | 0,60% |
| Detrazione abitazione principale (in euro) | 200,00 |
| Altri immobili | 1,06% |
| Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU) | === |

* L'IMU è dovuta solo per le abitazioni rientranti nelle categorie A1, A8, A9, mentre è abolita per le restanti categorie di abitazione principale.

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

| Aliquote addizionale Irpef | 2019 |
|-----------------------------------|-------------|
| Aliquota massima | 0,8% |
| Fascia esenzione | - |
| Differenziazione aliquote | NO |

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

| Prelievi sui rifiuti | 2019 |
|--|-------------|
| Tipologia di prelievo | TARI |
| Tasso di copertura | 100% |
| Costo del servizio procapite (in euro) | 222,21 |



3.1 Sintesi dei dati finanziari del bilancio dell'Ente

L'Ente ha approvato con deliberazione C.C. n. 22 del 26.03.2019 il bilancio di previsione 2019 – 2021, che per l'anno 2019 riporta le seguenti previsioni di competenza e di cassa:

| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI | PREV. COMP. | TOTALE | PREV. CASSA |
|--------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento | | | | 6.534.061,09 |
| 1 | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 13.145.459,43 | 21.177.800,00 | 34.323.259,43 | 20.956.407,54 |
| 2 | Trasferimenti correnti | 549.001,89 | 2.909.800,00 | 3.458.801,89 | 3.294.068,79 |
| 3 | Entrate extratributarie | 7.461.245,69 | 6.204.400,00 | 13.665.645,69 | 8.566.163,56 |
| 4 | Entrate in conto capitale | 927.560,67 | 13.941.600,00 | 14.869.160,67 | 8.897.683,23 |
| 5 | Entrate da riduzione di attività finanziarie | 800.000,00 | 0,00 | 800.000,00 | 400.000,00 |
| 6 | Accensione prestiti | 42.008,93 | 0,00 | 42.008,93 | 42.008,93 |
| 7 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | - | 800.000,00 | 800.000,00 | 800.000,00 |
| 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro | 267.395,65 | 13.554.100,00 | 13.821.495,65 | 13.821.495,65 |
| | TOTALE TITOLI | 23.192.672,26 | 58.587.700,00 | 81.780.372,26 | 56.777.827,70 |
| | TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | 23.192.672,26 | 58.587.700,00 | 81.780.372,26 | 63.311.888,79 |

| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI | PREV. COMP. | TOTALE | PREV. CASSA |
|--------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | Disavanzo | | 185.000,00 | | |
| 1 | Spese Correnti | 11.962.451,36 | 28.278.400,00 | 40.240.851,36 | 36.880.651,36 |
| 2 | Spese In Conto Capitale | 3.882.333,56 | 13.741.600,00 | 17.623.933,56 | 8.649.647,05 |
| 3 | Spese Per Incremento Di Attivita' Finanziarie | - | 0,00 | - | 0,00 |
| 4 | Rimborso Di Prestiti | - | 2.028.600,00 | 2.028.600,00 | 2.028.600,00 |
| 5 | Chiusura Anticipazioni Da Istituto Tesoriere/Cassiere | - | 800.000,00 | 800.000,00 | 800.000,00 |
| 7 | Spese Per Conto Terzi E Partite Di Giro | 1.218.600,29 | 13.554.100,00 | 14.772.700,29 | 14.772.700,29 |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | 17.063.385,21 | 58.587.700,00 | 75.466.085,21 | 63.131.598,70 |
| | SALDO DI CASSA | | | | 180.290,09 |



Mentre il corrispondente quadro degli equilibri del bilancio di previsione 2019 – 2021 è il seguente:

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA ANNO 2019 | COMPETENZA ANNO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 |
|--|-----|---------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 6.534.061,09 | | |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | 185.000,00 | 185.000,00 | 185.000,00 |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | 30.292.000,00 0,00 | 22.437.800,00 0,00 | 22.437.800,00 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 <i>di cui:</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i> | (-) | 28.278.400,00 0,00 1.616.200,00 | 20.156.300,00 0,00 509.000,00 | 20.078.400,00 0,00 509.000,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i> | (-) | 2.028.600,00 0,00 89.000,00 | 2.096.500,00 0,00 92.000,00 | 2.174.400,00 0,00 95.100,00 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F) | | -200.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI | | | | |
| H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti ⁽²⁾ <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | 0,00 0,00 | - | - |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | 200.000,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 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 ⁽³⁾ | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| O=G+H+I-L+M | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



| | | | | |
|---|-----|--------------------|-------------------|-----------------|
| P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento ⁽²⁾ | (+) | - | - | - |
| Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale | (+) | - | - | - |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00 | (+) | 13.941.600,00 | 7.524.000,00 | 860.000,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | - | - | - |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 200.000,00 | - | - |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (-) | - | - | - |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (-) | - | - | - |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (-) | - | - | - |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | - | - | - |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (-) | - | - | - |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i> | (-) | 13.741.600,00 - | 7.524.000,00 - | 860.000,00 - |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | (-) | - | - | - |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | - | - | - |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE | | | | |
| Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E | | - | - | - |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (+) | - | - | - |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (+) | - | - | - |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (+) | - | - | - |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine | (-) | - | - | - |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine | (-) | - | - | - |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie | (-) | - | - | - |
| EQUILIBRIO FINALE | | | | |
| W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y | | - | - | - |



4.1 Risultato di amministrazione, fondo cassa e anticipazioni

Il rendiconto della gestione dell'esercizio 2018, approvato con deliberazione C.C. n. 30 del 30.04.2019, presenta un risultato di amministrazione pari ad Euro 12.995.226,53, come di seguito riportato:

| | | GESTIONE | | |
|---|------------|---------------|---------------|----------------------|
| | | RESIDUI | COMPETENZA | TOTALE |
| Fondo cassa al 1° gennaio | | | | 2.500.759,29 |
| RISCOSSIONI | (+) | 8.675.672,78 | 29.200.466,21 | 37.876.138,99 |
| PAGAMENTI | (-) | 9.371.981,74 | 24.470.855,45 | 33.842.837,19 |
| SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | (=) | | | 6.534.061,09 |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre | (-) | | | - |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | (=) | | | 6.534.061,09 |
| RESIDUI ATTIVI | (+) | 14.644.109,18 | 8.365.906,01 | 23.010.015,19 |
| <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i> | | | | 2.287.719,06 |
| RESIDUI PASSIVI | (-) | 3.025.661,84 | 9.594.555,67 | 12.620.217,51 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI | (-) | | | 659.837,27 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE | (-) | | | 3.268.794,97 |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018 (A) | (=) | | | 12.995.226,53 |

Il risultato d'amministrazione risulta così composto:

| | 2018 |
|---|---------------|
| Risultato d'amministrazione (A) | 12.995.226,53 |
| <i>composizione del risultato di amministrazione:</i> | |
| Parte accantonata (B) | 15.960.138,96 |
| Parte vincolata (C) | 452.049,31 |
| Parte destinata agli investimenti (D) | 273.922,02 |
| Parte disponibile (E= A-B-C-D) | -3.690.883,76 |



Il quadro degli equilibri al rendiconto 2018 risulta il seguente:

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI) | |
|---|-----|-------------------------------------|---------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 2.500.759,29 | |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata | (+) | | 814.602,00 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | | 185.000,00 |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 | (+) | | 30.129.794,16 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | | - |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (+) | | - |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti | (-) | | 25.917.632,72 |
| DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) | (-) | | 659.837,27 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | | - |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari | (-) | | 1.973.261,41 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | | - |
| <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i> | | | 86.071,67 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F) | | | 2.208.664,76 |
| ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX | | | |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti | (+) | | 97.127,80 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | | - |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | | 157.000,00 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | | - |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | | - |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) | | - |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*) O=G+H+I-L+M | | | 2.462.792,56 |
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento | (+) | | - |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata | (+) | | 2.332.678,37 |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00 | (+) | | 3.466.267,12 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | | - |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | | 157.000,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (-) | | - |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (-) | | - |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | (-) | | 800.000,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | | - |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (-) | | - |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale | (-) | | 1.404.206,05 |
| UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa) | (-) | | 3.268.794,97 |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | (-) | | - |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | | - |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z= P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E | | | 168.944,47 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (+) | | - |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (+) | | - |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie | (+) | | 800.000,00 |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine | (-) | | - |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine | (-) | | - |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie | (-) | | 800.000,00 |
| EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y | | | 2.631.737,03 |

Il fondo di cassa al 31/12/2018, risultante dal rendiconto, ammonta ad Euro 6.534.061,09.

Alla data dell'insediamento il fondo cassa, risultante dalla verifica straordinaria di cassa, effettuata ai sensi dell'art. 224 del TUEL in data 11.06.2019, ammonta ad Euro 3.809.630,91.

Con deliberazione G.C. n. 218 del 13.12.2018 è stato autorizzato il ricorso all'anticipazione di tesoreria, di cui all'art. 225 del TUEL, per l'importo massimo di Euro 7.518.769,05; dall'inizio dell'esercizio ad oggi non si è fatto ricorso ad anticipazione.



4.2 Stato Patrimoniale al 31.12.2018

| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | CONSISTENZA AL 31/12/2018 |
|---|------------------------------|
| A) CREDITI VS. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE | |
| Totale crediti vs partecipanti (A) | 0,00 |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | |
| I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | |
| 1 Costi di impianto e di ampliamento | 0,00 |
| 2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità | 0,00 |
| 3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 22.345,00 |
| 4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 0,00 |
| 5 Avviamento | 0,00 |
| 6 Immobilizzazioni in corso ed acconti | 0,00 |
| 9 Altre | 2.246.348,54 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 2.268.693,54 |
| II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | |
| 1 Beni demaniali | 163.727.268,27 |
| 1.1 Terreni | 4.251.895,60 |
| 1.2 Fabbricati | 16.788.096,57 |
| 1.3 Infrastrutture | 142.607.037,36 |
| 1.9 Altri beni demaniali | 80.238,74 |
| 2 Altre immobilizzazioni materiali | 29.490.916,59 |
| 2.1 Terreni | 7.934.510,12 |
| <i>a di cui in leasing finanziario</i> | 0,00 |
| 2.2 Fabbricati | 21.016.210,26 |
| <i>a di cui in leasing finanziario</i> | 0,00 |
| 2.3 Impianti e macchinari | 414.502,70 |
| <i>a di cui in leasing finanziario</i> | 0,00 |
| 2.4 Attrezzature industriali e commerciali | 0,00 |
| 2.5 Mezzi di trasporto | 14.735,00 |
| 2.6 Macchine per ufficio e hardware | 7.869,00 |
| 2.7 Mobili e arredi | 0,00 |
| 2.8 Infrastrutture | 0,00 |
| 2.99 altri beni materiali | 103.089,51 |
| 3 Immobilizzazioni in corso ed acconti | 16.542.685,08 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 209.760.869,94 |
| III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | |
| 1 Partecipazioni in | 7.997.347,01 |
| <i>a imprese controllate</i> | 0,00 |
| <i>b imprese collegate</i> | 7.251.289,12 |
| <i>c altri soggetti</i> | 746.057,89 |
| 2 Crediti verso | 0,00 |
| <i>a altre amministrazioni pubbliche</i> | 0,00 |
| <i>b imprese controllate</i> | 0,00 |
| <i>c imprese partecipate</i> | 0,00 |
| <i>d altri soggetti</i> | 0,00 |
| 3 Altri titoli | 0,00 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 7.997.347,00 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 220.026.910,49 |



| | | |
|---|--|-----------------------|
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| I) RIMANENZE | | 0,00 |
| | Totale rimanenze | 0,00 |
| II) CREDITI | | |
| 1 Crediti di natura tributaria | | 3.576.777,40 |
| <i>a crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i> | | 0,00 |
| <i>b altri crediti da tributi</i> | | 3.576.777,40 |
| <i>c crediti da fondi perequativi</i> | | 0,00 |
| 2 Crediti per trasferimenti e contributi | | 1.192.711,65 |
| <i>a verso amministrazioni pubbliche</i> | | 862.778,55 |
| <i>b imprese controllate</i> | | 0,00 |
| <i>c imprese partecipate</i> | | 0,00 |
| <i>d verso altri soggetti</i> | | 329.933,10 |
| 3 Verso clienti ed utenti | | 1.418.887,77 |
| 4 Altri crediti | | 3.204.943,75 |
| <i>a verso l'erario</i> | | 0,00 |
| <i>b per attività svolta per c/terzi</i> | | 0,00 |
| <i>c altri</i> | | 3.204.943,75 |
| | Totale crediti | 9.393.320,57 |
| III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI | | |
| 1 Partecipazioni | | 0,00 |
| 2 altri titoli | | 0,00 |
| | Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 0,00 |
| IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE | | |
| 1 Conto di tesoreria | | 6.534.061,09 |
| <i>a Istituto tesoriere</i> | | 4.033.301,80 |
| <i>b presso Banca d'Italia</i> | | 2.500.759,29 |
| 2 Altri depositi bancari e postali | | 47.145,04 |
| 3 Denaro e valori in cassa | | 0,00 |
| 4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | | 0,00 |
| | Totale disponibilità liquide | 6.581.206,13 |
| | TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 15.974.526,70 |
| D) RATEI E RISCONTI | | |
| 1 Ratei attivi | | 0,00 |
| 2 Risconti attivi | | 42.007,31 |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI (D) | 42.007,31 |
| | TOTALE DELL'ATTIVO | 236.043.444,50 |



| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) | CONSISTENZA AL 31/12/2018 |
|---|--------------------------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | |
| I) FONDO DI DOTAZIONE | 5.971.325,63 |
| II) RISERVE | 164.648.253,85 |
| <i>a da risultato economico di esercizi precedenti</i> | 0,00 |
| <i>b da capitale</i> | 0,00 |
| <i>c da permessi di costruire</i> | 106.418,84 |
| <i>d riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali e altre riserve indisponibili</i> | 163.727.268,27 |
| <i>e altre riserve indisponibili</i> | 814.566,74 |
| III) Risultato economico dell'esercizio | -720.766,58 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | 169.898.812,90 |
| B) FONDI PER RISCHI E ONERI | |
| 1 Per trattamento di quiescenza | 0,00 |
| 2 Per imposte | 0,00 |
| 3 Altri | 774.572,44 |
| TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI (B) | 774.572,44 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | |
| TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO (C) | 0,00 |
| D) DEBITI | |
| 1 Debiti da finanziamento | 41.305.482,48 |
| <i>a prestiti obbligazionari</i> | 0,00 |
| <i>b v/altre amministrazioni</i> | 283.684,86 |
| <i>c verso banche e tesoriere</i> | 0,00 |
| <i>d verso altri finanziatori</i> | 41.021.797,62 |
| 2 Debiti verso fornitori | 10.355.058,13 |
| 3 Acconti | 0,00 |
| 4 Debiti per trasferimenti e contributi | 949.081,16 |
| <i>a enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i> | 0,00 |
| <i>b altre amministrazioni pubbliche</i> | 600.563,44 |
| <i>c imprese controllate</i> | 0,00 |
| <i>d imprese partecipate</i> | 0,00 |
| <i>e altri soggetti</i> | 348.517,72 |
| 5 Altri debiti | 1.316.078,22 |
| <i>a tributari</i> | 387.880,08 |
| <i>b verso istituti di</i> | 69.916,33 |
| <i>c per attività svolta per c/terzi</i> | 0,00 |
| <i>d altri</i> | 858.281,81 |
| TOTALE DEBITI (D) | 53.925.699,99 |
| E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | |
| I) Ratei passivi | 492.710,07 |
| II) Risconti passivi | 10.951.649,10 |
| 1 Contributi agli investimenti | 10.749.454,75 |
| <i>a da altre amministrazioni pubbliche</i> | 10.749.454,75 |
| <i>b da altri soggetti</i> | 0,00 |
| 2 Concessioni pluriennali | 202.094,35 |
| 3 Altri risconti passivi | 100,00 |
| TOTALE RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI (E) | 11.444.359,17 |
| TOTALE DEL PASSIVO | 236.043.444,50 |



| CONTI D'ORDINE | |
|--|---------------------|
| 1) Impegni su esercizi futuri | 3.435.922,17 |
| 2) Beni di terzi in uso | 0,00 |
| 3) Beni dati in uso a terzi | 0,00 |
| 4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche | 0,00 |
| 5) Garanzie prestate a imprese controllate | 0,00 |
| 6) Garanzie prestate a imprese partecipate | 0,00 |
| 7) Garanzie prestate a altre imprese | 0,00 |
| TOTALE CONTI D'ORDINE | 3.435.922,17 |



4.3 Conto Economico al 31.12.2018

| CONTO ECONOMICO | CONSISTENZA AL 31/12/2018 |
|--|--------------------------------------|
| A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | |
| 1 Proventi da tributi | 19.761.212,97 |
| 2 Proventi da fondi perequativi | 1.582.120,18 |
| 3 Proventi da trasferimenti e contributi | 5.080.758,19 |
| <i>a Proventi da trasferimenti correnti</i> | 2.802.006,73 |
| <i>b Quota annuale di contributi agli investimenti</i> | 2.244.282,07 |
| <i>c Contributi agli investimenti</i> | 34.469,39 |
| 4 Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 3.745.289,53 |
| <i>a Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i> | 548.741,80 |
| <i>b Ricavi della vendita di beni</i> | 0,00 |
| <i>c Ricavi e proventi della prestazione di servizi</i> | 3.196.547,73 |
| 5 Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. | 0,00 |
| 6 Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 0,00 |
| 7 Incrementi di immobilizzazione per lavori interni | 0,00 |
| 8 Altri ricavi e proventi diversi | 2.029.223,78 |
| TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A) | 32.198.604,65 |
| B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | |
| 9 Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 161.670,39 |
| 10 Prestazioni di servizi | 15.626.151,31 |
| 11 Utilizzo beni di terzi | 63.767,80 |
| 12 Trasferimenti e contributi | 1.592.416,50 |
| <i>a Trasferimenti correnti</i> | 1.592.416,50 |
| <i>b Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche</i> | 0,00 |
| <i>c Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i> | 0,00 |
| 13 Personale | 6.306.615,37 |
| 14 Ammortamenti e svalutazioni | 5.534.677,85 |
| <i>a Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali</i> | 14.674,00 |
| <i>b Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i> | 2.744.639,70 |
| <i>c Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i> | 0,00 |
| <i>d Svalutazione dei crediti</i> | 2.775.364,15 |
| 15 Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo | 0,00 |
| 16 Accantonamenti per rischi | 0,00 |
| 17 Altri accantonamenti | 0,00 |
| 18 Oneri diversi di gestione | 385.698,69 |
| TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B) | 29.670.997,91 |
| DIFFERENZA TRA COMPONENTI POSITIVI E NEGATIVI (A-B) | 2.527.606,74 |



| | |
|---|----------------------|
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | |
| <i>Proventi finanziari</i> | |
| 19 Proventi da partecipazioni | 0,00 |
| <i>a da società controllate</i> | 0,00 |
| <i>b da società partecipate</i> | 0,00 |
| <i>c da altri soggetti</i> | 0,00 |
| 20 Altri proventi finanziari | 12.523,78 |
| <u>Totale proventi finanziari</u> | 12.523,78 |
| <i>Oneri finanziari</i> | |
| 21 Interessi ed altri oneri finanziari | 1.808.104,08 |
| <i>a Interessi passivi</i> | 1.808.104,08 |
| <i>b Altri oneri finanziari</i> | 0,00 |
| <u>Totale oneri finanziari</u> | 1.808.104,08 |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C) | -1.795.580,30 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | |
| 22 Rivalutazioni | 0,00 |
| 23 Svalutazioni | 0,00 |
| TOTALE RETTIFICHE (D) | 0,00 |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | |
| 24 Proventi straordinari | 3.415.351,49 |
| <i>a Proventi da permessi di costruire</i> | 157.000,00 |
| <i>b Proventi da trasferimenti in conto capitale</i> | 0,00 |
| <i>c Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i> | 3.110.625,35 |
| <i>d Plusvalenze patrimoniali</i> | 147.726,14 |
| <i>e Altri proventi straordinari</i> | 0,00 |
| <u>Totale proventi straordinari</u> | 3.415.351,49 |
| 25 Oneri straordinari | 4.506.113,06 |
| <i>a Trasferimenti in conto capitale</i> | 0,00 |
| <i>b Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i> | 4.480.637,46 |
| <i>c minusvalenze patrimoniali</i> | 25.000,00 |
| <i>d Altri oneri straordinari</i> | 475,60 |
| <u>Totale proventi straordinari</u> | 4.506.113,06 |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E) | -1.090.761,57 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE | -358.735,13 |
| 26 Imposte | 362.031,45 |
| RISULTATO DELL'ESERCIZIO | -720.766,58 |



4.4 Residui attivi e passivi al 31.12.2018

L'Ente ha provveduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2018, come previsto dall'art. 228 del TUEL, approvato con deliberazione G.C. n. 45 del 29/03/2019, di cui si riportano di seguito le risultanze:

| | Anno 2018 | Anni precedenti | Totale residui |
|-----------------|--------------|-----------------|----------------|
| Residui attivi | 8.365.906,01 | 14.644.109,18 | 23.010.015,19 |
| Residui passivi | 9.594.555,67 | 3.025.661,84 | 12.620.217,51 |

L'anzianità dei suddetti residui alla chiusura del rendiconto 2018 risulta la seguente:

| RESIDUI | Esercizi precedenti | 2016 | 2017 | 2018 | Totale |
|-----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| ATTIVI | | | | | |
| Titolo 1 | 4.345.385,07 | 1.283.264,44 | 2.119.465,01 | 5.164.591,57 | 12.912.706,09 |
| Titolo 2 | 254.284,66 | 10.270,06 | 14.427,85 | 256.364,95 | 535.347,52 |
| Titolo 3 | 3.255.014,16 | 1.329.561,52 | 1.144.639,77 | 1.817.155,80 | 7.546.371,25 |
| Titolo 4 | 185.526,79 | 46.616,76 | 436.326,40 | 252.852,28 | 921.322,23 |
| Titolo 5 | - | - | - | 800.000,00 | 800.000,00 |
| Titolo 6 | 41.799,52 | - | - | - | 41.799,52 |
| Titolo 7 | - | - | - | - | - |
| Titolo 9 | 66.283,12 | 80.166,69 | 31.077,36 | 74.941,41 | 252.468,58 |
| Totale Attivi | 8.148.293,32 | 2.749.879,47 | 3.745.936,39 | 8.365.906,01 | 23.010.015,19 |
| PASSIVI | | | | | |
| Titolo 1 | 1.053.192,03 | 577.143,32 | 711.479,04 | 8.470.584,55 | 10.812.398,94 |
| Titolo 2 | 112.733,35 | 119.730,79 | 6.150,26 | 366.168,53 | 604.782,93 |
| Titolo 3 | - | - | - | - | - |
| Titolo 4 | - | - | - | - | - |
| Titolo 5 | - | - | - | - | - |
| Titolo 7 | 136.700,26 | 72.943,01 | 235.589,78 | 757.802,59 | 1.203.035,64 |
| Totale Passivi | 1.302.625,64 | 769.817,12 | 953.219,08 | 9.594.555,67 | 12.620.217,51 |



4.5 Indebitamento al 31.12.2018 (di cui alla delibera C.C. n. 30 del 30.04.2019)

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento del 10% disposto dall'art. 204 del TUEL, ottenendo le seguenti percentuali di incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

| 2016 | 2017 | 2018 |
|-------|-------|-------|
| 6,11% | 5,94% | 5,82% |

Di seguito è riportato l'andamento nell'ultimo triennio dello stock di indebitamento:

| Anno | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| <i>Residuo debito</i> | 43.835.673,63 | 42.131.613,99 | 40.360.995,75 |
| <i>(+) Nuovi prestiti</i> | | | 800.000,00 |
| <i>(-) Prestiti rimborsati</i> | 1.704.059,54 | 1.770.618,24 | 1.839.908,92 |
| <i>(-) Estinzioni anticipate</i> | | | |
| <i>(+/-) Altre variazioni (da specificare)</i> | -0,10 | | -0,37 |
| Totale fine anno | 42.131.613,99 | 40.360.995,75 | 39.321.086,46 |

Nell'ultimo triennio gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registrano la seguente evoluzione:

| Anno | 2016 | 2017 | 2018 |
|-------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| <i>Oneri finanziari</i> | 1.949.437,42 | 1.880.162,80 | 1.808.064,66 |
| <i>Quota capitale</i> | 1.784.607,83 | 1.853.882,45 | 1.925.980,59 |
| Totale fine anno | 3.734.045,25 | 3.734.045,25 | 3.734.045,25 |

L'Ente ha ottenuto nel 2013 un'anticipazione di liquidità di Euro 2.066.239,16 dalla Cassa Depositi e Prestiti da destinare al pagamento di debiti certi, liquidi ed esigibili e da restituirsì con un piano di ammortamento a rate costanti in anni 20.

La quota accantonata in avanzo di amministrazione (al netto della quota per l'anno 2019 stanziata nel bilancio 2019 – 2021) è pari ad Euro 1.611.736,92.

Gli oneri complessivi suesposti sono comprensivi degli importi relativi alle rate di ammortamento dell'anticipazione in questione.

4.6 Utilizzo di strumenti derivati

L'ente non risulta aver stipulato contratti in strumenti finanziari derivati.



4.7 Vincoli di finanza pubblica anno 2018

L'Ente ha conseguito il rispetto dei vincoli di finanza pubblica per l'esercizio 2018, ai sensi della Legge 243/2012, come modificata dalla Legge 164/2016, della Legge 232/2016 art. 1 commi da 465 a 503, come modificata dalla legge 205/2017, e in applicazione a quanto previsto dalla Circolare MEF – RGS 5/2018, come modificata dalla Circolare MEF RGS 25/2018 in materia di utilizzo avanzo di amministrazione per investimenti, tenuto conto altresì di quanto disposto dall'art. 1 comma 823 Legge 145/2018.

L'Ente ha provveduto in data 01/04/2019 a trasmettere al Ministero dell'economia e delle finanze, la certificazione secondo i prospetti allegati al decreto del Ministero dell'Economia e delle finanze n. 38605 del 14.03.2019, di seguito le risultanze:

| | COMPETENZA (importi in migliaia di euro) |
|---|--|
| SALDO DI COMPETENZA TRA ENTRATE E SPESE FINALI (A) | 3.661 |
| IMPEGNI DEGLI ENTI LOCALI COLPITI DAL SISMA DI CUI AGLI ALLEGATI 1, 2 E 2-BIS AL DECRETO-LEGGE 17 OTTOBRE 2016 N. 189 PER SPESE SOSTENUTE PER INVESTIMENTI, AI SENSI DELL'ART. 43-BIS DEL DECRETO LEGGE N. 50 DEL 2017, REALIZZATI ATTRAVERSO L'UTILIZZO DEI RISULTATI DI AMMINISTRAZIONE DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI E IL RICORSO AL DEBITO, NON COPERTI DA EVENTUALI SPAZI FINANZIARI ACQUISITI NEL 2018 CON LE INTESE REGIONALI E I PATTI DI SOLIDARIETA' NAZIONALI (ARTT. 2 E 4 DEL D.P.C.M. 21 FEBBRAIO 2017 N. 21 E I PATTI DI SOLIDARIETA' DI CUI AI COMMII DA 485 E SEGUENTI DELL'ART. 1 DELLA LEGGE N. 232 DEL 2016) (B) | 0 |
| SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI RIDETERMINATO (C=A+B) | 3.661 |
| OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018 (D) | 813 |
| SPAZI FINANZIARI ACQUISITI NELL'ANNO 2018 PER IL 2018 CON INTESE REGIONALI E PATTI DI SOLIDARIETA' NAZIONALI NON UTILIZZATI PER INVESTIMENTI DI CUI AI COMMII 485 E SEGUENTI. ART. 1, LEGGE 232/2016 E DI CUI AGLI ARTT. 2 E 4 DEL D.P.C.M. N. 21/2017 (E) | 0 |
| SPAZI FINANZIARI ACQUISITI NELL'ANNO 2017 PER IL 2018 CON IL PATTO DI SOLIDARIETA' NAZIONALE ORIZZONTALE E NON UTILIZZATI PER INVESTIMENTI DI CUI AL ART. 4 DEL D.P.C.M. N. 21/2017 (F) | 0 |
| RISORSE NETTE DA PROGRAMMARE ENTRO IL 20 GENNAIO 2019 PER INVESTIMENTI AI SENSI DELL'ART. 1, COMMII 789 E 790, DELLA LEGGE N. 205 DEL 2017 (G) | 0 |
| OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018 RIDETERMINATO A SEGUITO DEL RECUPERO DEGLI SPAZI FINANZIARI ACQUISITI PER IL 2018 E NON UTILIZZATI E DELLE RISORSE NETTE A PROGRAMMARE ENTRO IL 20 GENNAIO 2019 (H=D+E+F+G) | 813 |
| DIFFERENZA TRA IL SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI RIDETERMINATO E OBIETTIVO DI SALDO FINALA DI COMPETENZA 2018 RIDETERMINATO | 2.848 |



5.1 Conclusioni

Sulla base delle risultanze della presente relazione, predisposta dal Dirigente del Settore Finanziario, Dott.ssa Sabrina Mancini, dal Segretario Generale, Dott.ssa Simona Enrica Ronchi, e dal Funzionario delegato del Servizio Segreteria e Controllo Interno, Dott.ssa Stefania Costa, si rileva che la situazione finanziaria del Comune di Tortona 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.

Tortona, lì 13 agosto 2019

Prot. n. 22762

IL SINDACO
Prof. Federico Chiodi
(firmato in originale)