

COMUNE DI GENOLA
RELAZIONE DI INIZIO MANDATO
2019 – 2024

SINDACO FLAVIO GASTALDI
Data di Proclamazione 27 maggio 2019

Premessa

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 27/05/2019

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 nella contabilità dell'ente.

CONDIZIONE GIURIDICA DELL'ENTE: l'insediamento della nuova amministrazione non proviene da un commissariamento dell'ente ai sensi dell'articolo 141 o 143 del Tuel.

CONDIZIONE FINANZIARIA DELL'ENTE: l'ente, nel mandato amministrativo precedente, non ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del TUEL, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis.

STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ENTE: La Pianta organica dell'Ente alla data del 27/05/2019 è strutturata per Aree:

NUOVA PIANTA ORGANICA DAL 10/01/2019						
AREE DI ATTIVITA'	PROFILO PROFESSIONALE	UNITA'	CAT.	% LAVORO	Prof. Ec.	COPERTURA
LAVORI PUBBLICI GESTIONE IMU	RESPONSABILE DEL SERVIZIO	1	D	100%	D4	SI
EDILIZIA PRIVATA URBANISTICA	SPECIALISTA IN EDILIZIA PRIVATA E URBANISTICA APPLICATA AMMINISTRATIVA *	1	D	100%		NO
TECNICO MANUTENTIVA	AUTISTA SCUOLABUS - OPERAIO SPECIALIZZATO	1	B3	25%	B3	SI
AMBIENTE TERRITORIO GESTIONE PATRIMONIO	OPERAIO GENERICO-NECROFORO -STRADINO CON ATTIVITA' SALTUARIA DI AUTISTA SCUOLABUS	1	B3	100%	B5	SI
		1	B1	100%		NO
SEGRETERIA COMUNALE PERSONALE CULTURA	SPECIALISTA REDAZIONE ATTI AMMINISTRATIVI APPLICATA AMMINISTRATIVA *	1	D	66,67%	D2	SI
SERVIZI SOCIALI SERVIZIO ANAGRAFE PROTOCOLLO	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO	1	B3	25%	B5	SI
		1	C	100		NO
ECONOMICO FINANZIARIA	RESPONSABILE DEL SERVIZIO	1	D	100%	D6	SI
TRIBUTARIA	RESPONSABILE DEL SERVIZIO CON MANSIONI DI COLLABORAZIONE CON L'AREA FINANZIARIA ISTRUTTORE IN MATERIA TRIBUTARIA	1	D	100%	D3	SI
STATO CIVILE ELETTORALE - LEVA ARCHIVIO SERVIZIO CIMITERIALE	RESPONSABILE DEL SERVIZIO	1	C	100%	C3	SI

SPESA DEL PERSONALE

La spesa di personale sostenuta nell'anno 2018 rientra nei limiti di cui all'art.1, comma 557 e 557 quater della Legge 296/2006.

	Media 2011/2013	rendiconto 2018
Spese macroaggregato 101	€ 487.018,42	€ 362.903,80
Spese macroaggregato 103	€ 5.573,99	€ 850,76
Irap macroaggregato 102	€ 33.728,19	€ 25.543,05
lavoro straordinario titolo 4	€ 3.695,00	€ -
compensi 2% progettazioni/funzioni tecniche	€ 10.568,12	€ 1.837,56
formazione del personale	€ 1.700,00	€ 1.200,00
Utilizzo personale altre amministrazioni		€ 46.891,24
Totale spese di personale (A)	€ 542.283,72	€ 439.226,41
(-) Componenti escluse (B)		
(-) Altre componenti escluse:	€ 72.279,18	€ 89.881,65
di cui rinnovi contrattuali		
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A	€ 470.004,54	€ 349.344,76
(ex art. 1, comma 557, legge n. 296/ 2006 o comma 562		

Accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 dei TUEL):
L'Ente non risulta avere parametri obiettivi di deficitarietà positivi all'inizio del mandato.

APPROVAZIONE DOCUMENTI CONTABILI: L'ente ha approvato il Bilancio di Previsione 2019-2021 con delibera consiliare n. 10 del 25/02/2019 e il Rendiconto della Gestione 2018 con delibera consiliare n. 19 del 29/04/2019

POLITICA TRIBUTARIA LOCALE

IMU: Sono indicate le principali aliquote (abitazione principale e relativa detrazione, altri immobili e aree fabbricabili alla data di insediamento

Aliquote IMU	2019
Aliquota abitazione principale (solo per le categorie A1,A8 E A9)	4,0 per mille
Detrazione abitazione principale	€ 200,00
Altri immobili	7,6 per mille
Aree Fabbricabili	7,6 per mille

TASI: Sono indicate le tre principali aliquote (abitazione principale e relativa detrazione, altri immobili e aree fabbricabili) alla data di insediamento

Aliquote IMU	2019
Aliquota abitazione principale (solo per le categorie A1, A8 E A9)	2.0 per mille
Detrazione abitazione principale	€ 20,00
Altri immobili	3 per mille
Aree fabbricabili	3 per mille

Addizionale Irpef: aliquota unica applicata, fascia di esenzione ed eventuale differenziazione:

Aliquote addizionale Irpef	2019
Aliquota unica	0,55 per cento
Fascia esenzione	€ 7.500,00
Differenziazione aliquote	NO

Prelievi sui rifiuti:

Prelievi sui Rifiuti	2019
Costo del Servizio	284.638,00
Tasso di Copertura	100%

COSTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE DELL'ANNO 2018:

DETTAGLIO DEI PROVENTI E DEI COSTI DEI SERVIZI					
<i>RENDICONTO 2018</i>	<i>Proventi</i>	<i>Costi</i>	<i>Saldo</i>	<i>% di copertura realizzata</i>	<i>% di copertura prevista</i>
Asilo nido			€ -		
Casa riposo anziani			€ -		
Fiere e mercati			€ -		
Mense scolastiche	€ 41.965,00	€ 59.135,03	-€ 17.170,03	70,96%	83,17%
Musei e pinacoteche			€ -		
Teatri, spettacoli e mostre			€ -		
Colonie e soggiorni stagionali			€ -		
Corsi extrascolastici			€ -		
Impianti sportivi	€ 26.795,30	€ 65.912,50	-€ 39.117,20	40,65%	32,67%
Parchimetri			€ -		
Servizi turistici			€ -		
Trasporti funebri, pompe funebri			€ -		
Servizio pre e post scuola	€ 7.127,80	€ 6.666,04	€ 461,76	106,93%	91,10%
Attività animazione extrascolastica	€ 34.011,00	€ 34.414,49	-€ 403,49	98,83%	98,70%
Peso pubblico	€ 2.930,10	€ 2.336,46	€ 593,64	125,41%	65,60%
Totali	€ 112.829,20	€ 168.464,52	-€ 55.635,32	66,98%	58,98%

LIQUIDITÀ DI CASSA DELL'ENTE.

Dalla verifica straordinaria di cassa, La liquidità dell'ente, alla data del 28/05/2019 risulta la seguente:

Fondo di cassa al 01/01/2019	€ 1.464.878,67+
Reversali emesse 398.772,74	
Reversali riscosse.....	€ 119.878,89+
Provvisori riscossi.....	€ 328.380,12+
Provvisori da regolarizzare 49.773,86	
Sospesi da evadere 287,59	
Mandati emessi 820.100,89	
Mandati pagati	€ 818.053,77-
Provvisori pagati	€ 2.264,50-
Provvisori da regolarizzare 245,00	
Sospesi da evadere 27,62	
Saldo di Fatto al 28/05/2019.	€ 1.092.819,41

EQUILIBRI DI BILANCIO AL 27/05/2019

Dall'analisi del Bilancio di Previsione alla data sopraindicata risulta che esso è in equilibrio. Tale equilibrio è sviluppato nei dettagli nell'allegato "A" della presente relazione.

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2018, presenta un **avanzo** di Euro 1.116.482,44, come risulta dai seguenti elementi:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				1.135.825,86
RISCOSSIONI	(+)	705.188,00	2.234.105,65	2.939.293,65
PAGAMENTI	(-)	468.121,09	2.142.119,75	2.610.240,84
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.464.878,67
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.464.878,67
RESIDUI ATTIVI <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>	(+)	302.025,65	279.615,43	581.641,08
RESIDUI PASSIVI	(-)	100.446,13	348.111,56	448.557,69
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			51.752,17
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			429.727,45
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018	(=)			1.116.482,44

L'avanzo del 2018 e quelli relativi al 2017 e 2016 sono così suddivisi:

Evoluzione del risultato d'amministrazione nell'ultimo triennio:

	2016	2017	2018
Risultato d'amministrazione (A)	1.179.358,14	1.382.915,83	1.116.482,44
<i>composizione del risultato di amministrazione:</i>			
Parte accantonata (B)	140.807,43	269.422,02	510.428,78
Parte vincolata (C)	22.654,30	30.913,72	91.762,30
Parte destinata agli investimenti (D)	379.825,06	431.270,60	485.404,77
Parte disponibile (E= A-B-C-D)	636.071,35	651.309,49	28.886,59

GESTIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui al termine dell'esercizio finanziario 2018, suddivisa per annualità risulta la seguente:

ANALISI ANZIANITA' RESIDUI 2019

RESIDUI	ESERCIZI PRECEDENTI	2015	2016	2017	2018	2019	Totale
Attivi Tit. 1	118.404,23	28.176,52	20.800,95	68.926,57	91.666,09		327.974,36
Attivi Tit. 2					1.090,00	5.352,90	6.442,90
Attivi Tit. 3	29.846,19	1.316,68	583,98	1.222,34	7.640,33	76.675,91	117.285,43
Attivi Tit. 4					2.388,89	214.091,21	216.480,10
Attivi Tit. 5							0,00
Attivi Tit. 6							0,00
Attivi Tit. 7							0,00
Attivi Tit. 9	129,29	2.261,69	1.406,85	1.846,20	1.916,25	214,04	7.774,32
Totali Attivi	148.379,71	31.754,89	22.791,78	71.995,11	104.701,56	296.534,06	675.957,11
Passivi Tit. 1	47.297,81	793,00	24.143,83	8.551,65	38.302,74	415.774,09	534.863,12
Passivi Tit. 2				10.688,43	14.533,91	490.969,31	516.191,65
Passivi Tit. 3							0,00
Passivi Tit. 4							0,00
Passivi Tit. 5							0,00
Passivi Tit. 7		1.463,45	1.100,35	1.339,88	2.361,23	1.007,52	7.272,43
Totali Passivi	47.297,81	2.256,45	25.244,18	20.579,96	55.197,88	907.750,92	1.058.527,20

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

In merito a Tale fondo ammontante ad euro 254.730,50 è stata verificata la sua adeguatezza. Di seguito viene analizzato l'importo di tale fondo relativamente alle principali entrate

Residui attivi			Totale Residui conservati al 31/12/2018	FCDE al 31.12 2018
IMU - ICI	Residui iniziali	210.650,68	63.942,35	63.942,35
	Riscosso c/residui al 31.12	146.712,33		
	Percentuale di riscossione	0,70		
Tarsu – Tia - Tari	Residui iniziali	207.449,06	167.747,09	138.360,89
	Riscosso c/residui al 31.12	37.815,71		
	Percentuale di riscossione	0,18		
Imposta sulla Pubblicità	Residui iniziali	27.694,27	26.238,27	16.922,77
	Riscosso c/residui al 31.12	1.456,00		
	Percentuale di riscossione	0,05		
Proventi da permesso di costruire	Residui iniziali	-	-	-
	Riscosso c/residui al 31.12	-		
	Percentuale di riscossione	#DIV/0!		

ALTRI FONDI ACCANTONATI NELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2018

Gli altri fondi accantonati ammontano ad euro 255.698,28:

DEBITI FUORI BILANCIO

Nel corso degli ultimi tre esercizi e sino alla data odierna l'Ente non ha rilevato debiti fuori bilancio.

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

PAREGGIO DI BILANCIO

L'ente, nel corso degli ultimi tre esercizi, ha rispettato le regole del pareggio di bilancio.

ANALISI INDEBITAMENTO E GESTIONE DEL DEBITO

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

Tabella dimostrativa del rispetto del limite di indebitamento

ENTRATE DA RENDICONTO 2016	Importi in euro	%
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 1.526.792,90	
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	€ 155.699,09	
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	€ 361.469,20	
(A) TOTALE PRIMI TRE TITOLI ENTRATE RENDICONTO 2016	€ 2.043.961,19	
(B) LIVELLO MASSIMO DI SPESA ANNUA AI SENSI DELL'ART. 204	€ 204.396,12	
ONERI FINANZIARI DA RENDICONTO 2018		
(C) Ammontare complessivo di interessi per mutui, prestiti	€ 103.346,67	
(D) Contributi erariali in c/interessi su mutui	€ 4.777,78	
(E) Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	€ -	
(F) Ammontare disponibile per nuovi interessi (F=B-C+D+E)	€ 105.827,23	
(G) Ammontare oneri finanziari complessivi per indebitamento e	€ 98.568,89	
Incidenza percentuale sul totale dei primi tre titoli delle entrate rendiconto		4,82

N.B. Nell'importo complessivo degli interessi sono compresi i trasferimenti all'Unione del Fossanese per la quota di interessi passivi a carico dell'ente di un Mutuo assunto dall'Unione per euro 2.487,05

Nella tabella seguente è dettagliato il debito complessivo:

Debito complessivo

TOTALE DEBITO CONTRATTO⁽²⁾		
1) Debito complessivo contratto al 31/12/2017	+	2.664.319,20
2) Rimborsi mutui effettuati nel 2018	-	150.166,73
3) Debito complessivo contratto nell'esercizio 2018	+	-
TOTALE DEBITO	=	2.514.152,47

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione:

Anno	2016	2017	2018
Residuo debito (+)	2.948.319,96	2.808.866,62	2.664.319,50
Nuovi prestiti (+)	-		
Prestiti rimborsati (-)	139.453,64	144.547,12	150.166,73
Estinzioni anticipate (-)			
Altre variazioni +/- (da specificare)			
Totale fine anno	2.808.866,32	2.664.319,50	2.514.152,77
Nr. Abitanti al 31/12	2.625,00	2.667,00	2.653,00
Debito medio per abitante	1.070,04	998,99	947,66

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

Anno	2016	2017	2018
Oneri finanziari	108.223,75	104.466,82	100.859,62
Quota capitale	139.453,64	144.547,12	150.166,73
Totale fine anno	247.677,39	249.013,94	251.026,35

Gli importi sopra evidenziati sono al netto dei trasferimenti all'Unione del Fossanese per la quota parte del rimborso all'Unione dei costi di ammortamento mutuo acceso dall'Unione.

L'ente nel 2018 *non* ha effettuato operazioni di rinegoziazione dei mutui.

Il Comune di Genola non ha utilizzato i proventi derivanti da alienazioni patrimoniali per finanziare il pagamento delle quote capitali di mutui o prestiti obbligazionari nonché l'eventuale estinzione anticipata.

UTILIZZO DI STRUMENTI DI FINANZA DERIVATA

L'ente non ha mai attivato strumenti di finanza derivata-

CONTRATTI DI LEASING

L'ente non ha in corso contratti di leasing

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2018

Occorre preliminarmente specificare che per quanto concerne l'adozione della contabilità economico patrimoniale così come prevista dal Dlgs 118/2011, l'Ente ha provveduto alla riclassificazione dell'inventario e del conto del Patrimonio già alla data del 01.01.2017.

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.

Il conto del patrimonio 2018 pareggia per un importo di euro 10.532.426,26

Il conto economico registra un risultato di esercizio 2018 di euro – 251.084,65

Il dettaglio di questa documentazione è sviluppata nell'allegato "B" della presente Relazione

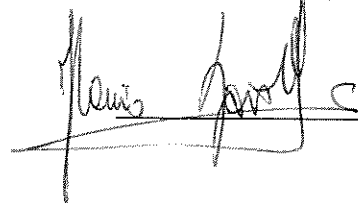
CONSIDERAZIONI FINALI DEL SINDACO

Sulla base delle risultanze della presente Relazione di inizio mandato, redatta dal Responsabile del Servizio Finanziario, si rileva che la situazione finanziaria e patrimoniale del Comune di Genola 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.

Genola, li 30 maggio 2019

IL SINDACO

(Flavio Gastaldi)

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Flavio Gastaldi', written over a horizontal line.



ALLEGATO "A" alla Relazione di inizio mandato
2014-2019

COMUNE DI GENOLA
VIA ROMA, N.25
12040 (CN)
C.F. 00464700046 P. IVA 00464700046

EQUILIBRI DI BILANCIO

ESERCIZIO: 2019

VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO

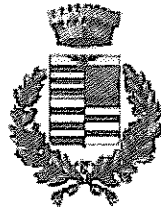
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.464.878,67		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	51.752,17	26.253,00	26.253,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	2.098.864,69 0,00	2.108.180,00 0,00	2.087.100,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	4.780,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui: - fondo pluriennale vincolato - fondo svalutazione crediti	(-)	2.025.947,14 26.253,00 21.265,00	1.967.579,00 26.253,00 23.767,00	1.967.792,00 26.253,00 25.018,00
E) Spese Titolo 2.04 - 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>	(-)	160.246,00 0,00 0,00	166.854,00 0,00 0,00	145.561,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-30.796,28	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(**) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	5.698,28 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>	(+)	25.098,00 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 (***) O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00

VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento(**)	(+)	185.312,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	429.727,45	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	3.520.654,21 0,00	2.227.000,00 0,00	3.062.000,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	4.780,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	25.098,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	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 <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	4.105.815,66 0,00	2.227.000,00 0,00	3.062.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00

ALLEGATO "B" alla Relazione di inizio mandato 2019-2024

COMUNE DI GENOLA



CONTO ECONOMICO

PATRIMONIALE

ANNO 2018

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO		2018	2017
<u>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</u>			
1	Proventi da tributi	1.204.372,39	1.375.359,32
2	Proventi da fondi perequativi	286.136,18	315.507,14
3	Proventi da trasferimenti e contributi	289.155,82	298.505,09
a	Proventi da trasferimenti correnti	218.736,70	225.504,90
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	65.641,34	57.893,42
c	Contributi agli investimenti	4.777,78	15.106,77
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	247.245,27	219.000,88
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	66.355,03	65.152,46
b	Ricavi della vendita di beni	31.626,09	36.704,17
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	149.264,15	117.144,25
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	156,70	-540,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione		
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
8	Altri ricavi e proventi diversi	98.015,07	76.371,45
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		2.125.081,43	2.284.203,88
<u>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</u>			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	37.197,78	44.660,98
10	Prestazioni di servizi	882.310,16	878.321,83
11	Utilizzo beni di terzi	3.727,74	6.328,23
12	Trasferimenti e contributi	332.169,54	291.216,77
a	Trasferimenti correnti	332.169,54	289.871,85
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti		1.344,92
13	Personale	350.369,73	346.063,96
14	Ammortamenti e svalutazioni	289.797,76	398.866,82
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali		
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	289.797,76	280.941,23
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d	Svalutazione dei crediti		117.925,59
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)		
16	Accantonamenti per rischi	250.000,00	
17	Altri accantonamenti	1.230,00	10.689,00
18	Oneri diversi di gestione	94.967,73	60.952,87
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		2.241.770,44	2.037.100,46
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-116.689,01	247.103,42
<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>			
<u>Proventi finanziari</u>		0,55	0,39
19	Proventi da partecipazioni		
a	da società controllate		
b	da società partecipate		
c	da altri soggetti		
20	Altri proventi finanziari	0,55	0,39
Totale proventi finanziari		0,55	0,39
<u>Oneri finanziari</u>		100.859,62	104.466,82
21	Interessi ed altri oneri finanziari	100.859,62	104.466,82
a	Interessi passivi	100.859,62	104.466,82
b	Altri oneri finanziari		
Totale oneri finanziari		100.859,62	104.466,82
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-100.859,07	-104.466,43
<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>			
22	Rivalutazioni		

23	Svalutazioni		
		TOTALE RETTIFICHE (D)	
	<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>		
24	<u>Proventi straordinari</u>	10.450,34	145.098,98
a	Proventi da permessi di costruire		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	7.860,34	138.266,18
d	Plusvalenze patrimoniali	2.590,00	
e	Altri proventi straordinari		6.832,80
	Totale proventi straordinari	10.450,34	145.098,98
25	<u>Oneri straordinari</u>	16.707,29	23.853,60
a	Trasferimenti in conto capitale		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	16.707,29	23.853,60
c	Minusvalenze patrimoniali		
d	Altri oneri straordinari		
	Totale oneri straordinari	16.707,29	23.853,60
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-6.256,95	121.245,38
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-223.805,03	263.882,37
26	Imposte (*)	27.279,62	25.418,21
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-251.084,65	238.464,16

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2018	2017
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE		
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
I	Immobilizzazioni immateriali		
1	Costi di impianto e di ampliamento		
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità		
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno		
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		
5	Avviamento		
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti		
9	Altre		
	Totale immobilizzazioni immateriali		
	Immobilizzazioni materiali	8.641.699,33	8.702.831,83
II 1	Beni demaniali	3.300.041,15	3.278.762,00
1.1	Terreni	94.508,63	94.508,63
1.2	Fabbricati	307.043,92	234.579,42
1.3	Infrastrutture	2.898.488,60	2.949.673,95
1.9	Altri beni demaniali		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali	5.299.317,14	5.254.124,88
2.1	Terreni	817.229,83	817.229,83
a	di cui in leasing finanziario		
2.2	Fabbricati	4.376.808,42	4.318.765,24
a	di cui in leasing finanziario		
2.3	Impianti e macchinari	17.578,86	22.062,49
a	di cui in leasing finanziario		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	9.633,41	10.390,16
2.5	Mezzi di trasporto	2.342,40	3.513,60
2.6	Macchine per ufficio e hardware	4.637,54	4.176,18
2.7	Mobili e arredi	8.598,85	8.214,37
2.8	Infrastrutture	57.416,64	65.322,46
2.9	Diritti reali di godimento		
2.9:	Altri beni materiali	5.071,19	4.450,55
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	42.341,04	169.944,95
B	Totale immobilizzazioni materiali	8.641.699,33	8.702.831,83
IV	Immobilizzazioni Finanziarie	77.398,97	77.398,97
1	Partecipazioni in	77.398,97	77.398,97
a	imprese controllate		
b	imprese partecipate	77.398,97	77.398,97
c	altri soggetti		
2	Crediti verso		
a	altre amministrazioni pubbliche		
b	imprese controllate		
c	imprese partecipate		
d	altri soggetti		
3	Altri titoli		
	Totale immobilizzazioni finanziarie	77.398,97	77.398,97
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	8.719.098,30	8.780.230,80
	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I	Rimanenze	6.818,47	6.661,77
	Totale rimanenze	6.818,47	6.661,77
II	Crediti	328.654,25	749.865,77
1	Crediti di natura tributaria	190.189,48	403.176,23
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità		

b	Altri crediti da tributi	188.282,24	392.454,30
c	Crediti da Fondi perequativi	1.907,24	10.721,93
2	Crediti per trasferimenti e contributi	12.441,53	232.149,78
a	verso amministrazioni pubbliche	12.441,53	219.149,78
b	imprese controllate		
c	imprese partecipate		
d	verso altri soggetti		13.000,00
3	Verso clienti ed utenti	59.699,31	47.847,85
4	Altri Crediti	66.323,93	66.691,91
a	verso l'erario		
b	per attività svolta per c/terzi	2.089,88	1.725,91
c	altri	64.234,05	64.966,00
	Totale crediti	328.654,25	749.865,77
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>		
1	Partecipazioni		
2	Altri titoli		
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi		
IV	<u>Disponibilità liquide</u>	1.464.878,67	1.135.825,86
1	<u>Conto di tesoreria</u>	1.464.878,67	1.135.825,86
2	Altri depositi bancari e postali		
3	Denaro e valori in cassa		
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente		
	Totale disponibilità liquide	1.464.878,67	1.135.825,86
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.800.351,39	1.892.353,40
	<u>D) RATEI E RISCOINTI</u>		
1	Ratei attivi	491,07	498,05
2	Risconti attivi	12.485,50	12.912,76
	TOTALE RATEI E RISCOINTI (D)	12.976,57	13.410,81
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	10.532.426,26	10.685.995,01

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2018	2017
A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	-1.939.286,17	-2.466.068,85
II	Riserve	7.430.111,12	7.607.923,26
a	da risultato economico di esercizi precedenti		
b	da capitale		
c	da permessi di costruire	110.506,38	53.211,40
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i be	7.319.604,74	7.554.711,86
e	altre riserve indisponibili		
III	Risultato economico dell'esercizio	-251.084,65	238.464,16
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		5.239.740,30	5.380.318,57
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	Per trattamento di quiescenza		
2	Per imposte		
3	Altri	255.698,28	13.927,28
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		255.698,28	13.927,28
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
TOTALE T.F.R. (C)			
D) DEBITI			
1	Debiti da finanziamento	2.514.883,39	2.665.050,12
a	prestiti obbligazionari		
b	v/ altre amministrazioni pubbliche		
c	verso banche e tesoriere		
d	verso altri finanziatori	2.514.883,39	2.665.050,12
2	Debiti verso fornitori	340.834,00	425.360,55
3	Acconti		
4	Debiti per trasferimenti e contributi	34.909,81	38.780,88
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale		
b	altre amministrazioni pubbliche	10.582,82	10.601,30
c	imprese controllate		
d	imprese partecipate		
e	altri soggetti	24.326,99	28.179,58
5	Altri debiti	79.438,66	105.295,96
a	tributari	76.811,55	98.831,54
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		3.937,13
c	per attività svolta per c/terzi		
d	altri	2.627,11	2.527,29
TOTALE DEBITI (D)		2.970.065,86	3.234.487,51
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I	Ratei passivi	574,68	4.762,16
II	Risconti passivi	2.066.347,14	2.052.499,49
1	Contributi agli investimenti	1.986.858,15	2.052.499,49
a	da altre amministrazioni pubbliche	1.954.679,77	2.020.200,30
b	da altri soggetti	32.178,38	32.299,19
2	Concessioni pluriennali	79.488,99	
3	Altri risconti passivi		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		2.066.921,82	2.057.261,65
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		10.532.426,26	10.685.995,01

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

CONTI D'ORDINE		2018	2017
	1) Impegni su esercizi futuri	429.727,45	106.358,84
	2) Beni di terzi in uso		
	3) Beni dati in uso a terzi		
	4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche		
	5) Garanzie prestate a imprese controllate		
	6) Garanzie prestate a imprese partecipate		
	7) Garanzie prestate a altre imprese		
	TOTALE CONTI D'ORDINE	429.727,45	106.358,84

