



Città di Porto Viro

PROVINCIA DI ROVIGO

Piazza della Repubblica, 23 – C.A.P. 45014 – Partita IVA 01014880296
Centralino 0426.325711 – Fax 0426.633342 - www.comune.portoviro.ro.it



COMUNE DI PORTO VIRO

Provincia di ROVIGO

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

SINDACO AVV. MAURA VERONESE

Proclamazione 12 giugno 2017

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

INTRODUZIONE

L'art. 4 bis del D.lgs. 6 settembre 2011, n. 149 dispone che il Comune è tenuto a redigere una Relazione di Inizio Mandato, predisposta dal Responsabile del Servizio Finanziario o dal Segretario Comunale, volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura di indebitamento dell'Ente, che è sottoscritta dal Sindaco entro il novantesimo giorno dell'inizio del mandato.

Tale Relazione si ricollega necessariamente alla precedente Relazione di fine mandato, predisposta ai sensi dell'art. 4 del D.lgs. 6 settembre 2011, n. 149, relativa all'Amministrazione afferente il mandato 2014/2016 del Sindaco geom. Giacon Thomas, debitamente pubblicata sul sito istituzionale dell'Ente e trasmessa alla Corte dei Conti Sezione Regionale di Controllo per il Veneto, a norma di legge.

Le tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio ex art. 161 del D.lgs. 18 agosto 2000, n. 267, e successive modificazioni ed integrazioni, e dai questionari inviati dall'Organo di Revisione alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'art. 1, commi 166 e seguenti, della Legge 23 dicembre 2005, n. 266 e successive modificazioni ed integrazioni.

1.1 Popolazione residente al 31-12-2016: 14405

1.2 Organi politici

GIUNTA COMUNALE:

Sindaco Veronese Maura, con attribuzione: Cultura – Pianificazione territoriale – Lavori Pubblici – Edilizia Privata – Manutenzioni – Informatizzazione – Ambiente ed ecologia – Biblioteche – Osservatorio del paesaggio

Assessori:

Vice Sindaco Mancin Doriano, con attribuzione: Pubblica Istruzione – Attuazione Programma – Bilancio – Tributi – Affari Generali – Personale - Parrocchie – Scuole Paritarie

Mantovan Valeria, con attribuzione: Attività Produttive – Agricoltura – Caccia e Pesca – Turismo – Pro Loco – Coordinamento Calendario Eventi

Tessarini Marialaura, con attribuzione: Politiche di Genere – Politiche per il Superamento dell'*Handicap* – Associazionismo – Politiche Giovanili – Università Popolare – Imprenditoria Femminile; Fondi Europei; Anci

Marangon Albino Fabrizio, con attribuzione: Politiche Sociali e Sanitarie; Protezione Civile; Edilizia Popolare

Crivellari Diego, con attribuzione: Politiche per la Sicurezza – Viabilità – Ente Parco - Sport

CONSIGLIO COMUNALE:

Presidente Ferro Adam

Consiglieri Veronese Maura, Mancin Doriano, Mantovan Valeria, Tessarin Marialaura, Capanna Michele, Finotti Cecilia, Marinelli Nicola, Braghin Cinzia, Marangon Franceschina, Marangon Albino Fabrizio, Boscarato Luca, Gennari Geremia Giuseppe, Vianello Ivano, Giacon Thomas, Gennari Silvia, Tessarin Alessia

1.3 Struttura organizzativa

Organigramma:

Segretario: Boniolo Ernesto

Numero posizioni organizzative: 11 (al 31/12/2015)

Numero totale personale dipendente (al 31/12/2015): 47 unità a tempo indeterminato ed 1 unità di personale a tempo determinato ai sensi dell'art. 90 del TUOEL

Numero posizioni organizzative: 10 (al 14/09/2016)

Numero totale personale dipendente (al 14/09/2016): 46 unità a tempo indeterminato

1.4 Condizione giuridica dell'ente:

L'ente è stato commissariato dal 14/09/2016 ai sensi dell'art.141, comma 1, lettera b) n. 3 del TUOEL.

1.5 Condizione finanziaria dell'ente:

L'Ente non ha mai dichiarato il dissesto finanziario, nel periodo del precedente mandato, ai sensi dell'art.244 del TUOEL, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art.243-bis. Inoltre non ha mai fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter, 243-quinques del TUOEL né del contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. n.174/2012, convertito nella legge n.213/2012.

1.6 Controllo sulle società partecipate ai sensi dell'art.147-quater del TUOEL:

Tale controllo non è stato esercitato né sistematicamente né con metodologie formalmente adottate in quanto, ai sensi dell'art.147-quater del TUOEL, l'obbligo è previsto, in fase di prima applicazione, per i comuni con popolazione superiore a 100.000 abitanti, a 50.000 abitanti per il 2014 e a 15.000 abitanti a decorrere dal 2015. Tuttavia è stato condotto un monitoraggio della gestione economico-finanziaria delle società da parte del servizio finanziario e dell'Organo di Revisione. Inoltre è stata attuata da parte della precedente Amministrazione la ricognizione delle partecipazioni con conseguente dismissione di due società partecipate, dichiarate dismissibili in quanto non più legate ai fini istituzionali dell'ente o avendo registrato un andamento negativo negli ultimi esercizi.

1.7 - Le Partecipazioni dell'Ente

SOCIETA' PARTECIPATE DIRETTAMENTE DAL COMUNE DI PORTO VIRO E DELLE SOCIETA' PARTECIPATE INDIRETTAMENTE AFFIDATARIE DI UN SERVIZIO.

DENOMINAZIONE	FORMA GIURIDICA	TIPO PARTECIPAZIONE	QUOTA %	ATTIVITA' PRIMARIA
AZIENDA SERVIZI STRUMENTALI	S.r.l.	DIRETTA	1,72	Installazione di impianti elettronici
ATTIVA in liquidazione per fallimento	S.p.A.	DIRETTA	0,03	Impresa inattiva per procedura di scioglimento e fallimento in corso
CONSVIPO	Azienda Speciale	DIRETTA	2,32	Altre attività di consulenza imprenditoriale e altra consulenza amministrativo/gestionale e pianificazione aziendale
CONSORZIO RSU BACINO DI ROVIGO	CONSORZIO	DIRETTA	5,76	Raccolta di rifiuti
CONSIGLIO DI BACINO ATO POLESINE	CONVENZIONE	DIRETTA	5,49	Pianificazione e controllo servizio idrico integrato
POLESINE ACQUE	S.p.A.	DIRETTA	1,27	Raccolta, trattamento e fornitura di acqua
ECOAMBIENTE	S.r.l.	INDIRETTA DI CONSORZIO RSU BACINO DI ROVIGO	1,94	Gestione ciclo rifiuti

1.8 Risultati economici – finanziari ANNO 2016

ENTRATE (IN EURO)	2016
ENTRATE CORRENTI	10.486.360,37
TITOLO 4 - ENTRATE DA ALIENAZIONE E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	743.180,46
TITOLO 5 - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	
TOTALE	11.229.540,83
SPESE (IN EURO)	2016
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	9.538.470,14
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	1.547.655,63
TITOLO 3- RIMBORSO DI PRESTITI	633.538,30
TOTALE	11.719.664,07
PARTITE DI GIRO (IN EURO)	2016
TITOLO 6 - ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	1.234.824,84
TITOLO 4 - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	1.234.824,84

Il risultato contabile di amministrazione viene ora rappresentato scomposto in risultato della gestione di competenza ed in risultato della gestione residui.

EQUILIBRI DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		
1) LA GESTIONE CORRENTE		
Entrate correnti (Titolo I II e III)	10.486.360,37	+
Spese correnti + Spese Rimborso prestiti (Titolo IV)	10.172.008,44	-
AVANZO REALE DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE	314.351,93	
Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00	+
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata spese correnti	43.567,79	+
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	116.614,13	-
Avanzo 2015 applicato a spese correnti (previsione definitiva)	16.882,55	+

Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti (previsione definitiva)	442.679,88	+
Spese per rimborso quote capitale dei mutui da non considerare nell'equilibrio corrente	0,00	+
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</i>	<i>258.707,87</i>	<i>-</i>
Spese titolo 2.04 – trasferimenti in conto capitale	74.852,50	-
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE CORRENTE	367.307,65	=
2) LA GESTIONE C/CAPITALE		
Entrate Titolo IV - V e VI	745.109,46	+
Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00	-
Eventuale quota permessi a costruire accertati tra le entrate in conto capitale applicata a spese correnti	43.567,79	-
Entrate correnti che finanziano spese in conto capitale	116.614,13	+
Avanzo 2015 applicato a investimenti (previsione definitiva)	76.164,37	+
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale (previsione definitiva)	1.453.937,60	+
<i>Spese Titolo II</i>	<i>1.547.655,63</i>	<i>-</i>
<i>Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale</i>	<i>76.552,69</i>	<i>-</i>
Spese titolo 2.04 – trasferimenti in conto capitale	74.852,50	+
AVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE C/CAPITALE	798.901,95	=
2) LA GESTIONE MOVIMENTO FONDI		
Entrate Titolo V	0,00	+
<i>Spese Titolo VII</i>	<i>0,00</i>	<i>-</i>
DISAVANZO EFFETTIVO DELLA PARTE MOVIMENTO FONDI	0,00	=
TOTALE	1.166.209,60	

GESTIONE RESIDUI		
Miglioramenti		
per maggiori accertamenti di residui attivi	7.000,00	+
per economie di residui passivi	141.535,79	+
		148.535,79 +
Peggioramenti		
per eliminazione di residui attivi	324.409,23	-
		324.409,23 -
SALDO della gestione residui		-175.873,44 -
Le economie conseguite tra i residui passivi sono state realizzate nei seguenti titoli di spesa:		
Titolo 1° - CORRENTI	54.453,22	
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	80.246,49	
Titolo 4° - RIMBORSO PRESTITI	0,00	
Titolo 5° - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	
Titolo 7° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	6.836,08	
Totale economie sui residui passivi	141.535,79	

RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE SCOMPOSTO AI FINI DELL'UTILIZZO O RIPIANO	
Parte accantonata	3.091.549,19
Parte vincolata	657.286,43
Parte destinata agli investimenti	486.002,92
Parte disponibile	307.290,86
Disavanzo da ripianare	0,00

1.9 - SALDO DI FINANZA PUBBLICA

IL SALDO DI COMPETENZA FINALE AI SENSI DELLA LEGGE 28 dicembre 2015 N. 208 (LEGGE DI STABILITA' 2016) e MODIFICHE ALLA DISCIPLINA RELATIVA AL PATTO DI STABILITA' INTERNO – art. 1, comma 707: a decorrere dal 2016 cessano di avere applicazione le norme relative al Patto di Stabilità Interno, fermi restando gli adempimenti per il monitoraggio, la certificazione e le eventuali sanzioni relativi al Patto 2015.

Ciò comporta la revisione degli obiettivi imposti all'ente per concorrere agli obiettivi di finanza pubblica, come esplicitati al successivo punto.

IL SALDO DI COMPETENZA – art. 1, commi dal 709 al 713 e 716:

Come disposto dall'art.1 comma 712 della Legge 208/2015, i comuni, le province, le città metropolitane e le province autonome di Trento e Bolzano, devono allegare al bilancio di previsione un prospetto dimostrativo delle previsioni di competenza triennale rilevanti ai fini della verifica del rispetto del saldo di finanza pubblica.

Il saldo quale differenza fra entrate finali e spese finali come eventualmente modificato ai sensi del comma 728 (patto regionale orizzontale), 730 (patto nazionale orizzontale), 731 e 732 deve essere non negativo.

A tal fine le entrate finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1,2,3,4 e 5 e le spese finali quelle ascrivibili ai titoli 1,2 e 3 dello schema di bilancio ex d.lgs. 118/2011.

Per l'anno 2016 nelle entrate e nelle spese finali in termini di competenza è considerato il FPV di entrata e di spesa, al netto della quota riveniente dal ricorso all'indebitamento.

Gli importi di cui al periodo precedente sono acquisiti al bilancio dell'ente.

Per l'esercizio 2016 l'equilibrio finale, che deve essere positivo o pari a zero, è stato oggetto di verifica e rideterminato, in quanto il medesimo nel corso dell'esercizio ha risentito dei seguenti fattori:

- Ricalcolo del fondo vincolato pluriennale di entrata, sia di parte corrente che in conto capitale, effettuato in sede di riaccertamento ordinario dei residui che la Giunta Comunale ha approvato con lo schema di conto consuntivo 2015, e che ha determinato variazioni al bilancio di esercizio 2016, una volta approvato dal Consiglio Comunale in sede di conto consuntivo 2015;
- Ricalcolo del fondo crediti di dubbia e difficile esazione in base all'andamento della gestione 2016;

-- Determinazione del fondo pluriennale vincolato di esercizio, sia di parte corrente che in conto capitale, definito nel conto consuntivo 2016.

Per quanto riguarda l'esercizio 2016 il Comune di Porto Viro è stato comunque esentato dagli adempimenti in argomento ai sensi dell'art. 4, comma 4, del D.L. 30 dicembre 2015, n. 210, convertito con modificazioni dalla L. 25 febbraio 2016, n. 21, anche se il saldo di finanza pubblica risulta rispettato come dal prospetto sotto indicato.

RISULTANZE SALDO DI FINANZA PUBBLICA AI SENSI DEL COMMA 719 DELL'ART.1 DELLA LEGGE 28/12/2015 N. 208				
			dati in migliaia di euro	
SALDO TRA ENTRATE FINALI E SPESE FINALI IN TERMINI DI COMPETENZA comma 710 e seguenti				
		sezione 1		
		previsioni di competenza 2016	dati gestionali (stanziamenti FPV/accertamenti ed impegni) al 31/12/2016	
		(A)	(B)	
(A)	FPV DI ENTRATA PER SPESE CORRENTI	(+)	443	443
(B)	FPV DI ENTRATA IN CONTO CAPITALE AL NETTO DELLA QUOTA FINANZIATA DA DEBITO	(+)	1454	1454
(C)	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	(+)	8863	8590
(D1)	TITOLO II - TRASFERIMENTI CORRENTI	(+)	1025	647
(D2)	CONTRIBUTO DI CUI ALL'ART.1 COMMA 20 L. STABILITA' 2016	(-)	18	18
(D)	TITOLO II - TRASFERIMENTI CORRENTI AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (D=D1-D2)	(+)	1007	629
(E)	TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	(+)	2479	1249
(F)	TITOLO IV - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	(+)	2334	743
(G)	TITOLO V - ENTRATE DA RIDUZIONE DA ATTIVITA' FINANZIARIE	(+)	2	2
(H)	ENTRATE FINALI VALIDE PER I SALDI DI FINANZA PUBBLICA (H=C+D+E+F+G)	(+)	14685	11213
(I1)	TITOLO I - SPESE CORRENTI AL NETTO DELL'FPV	(+)	11839	9280
(I2)	FPV DI PARTE CORRENTE	(+)	259	259
(I3)	FCDEE DI PARTE CORRENTE AL NETTO DELLA QUOTA FINANZIATA DA AVANZO	(-)	1486	
(I4)	FONDO CONTENZIOSO DESTINATA A CONFLUIRE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	(-)	0	
(I5)	ALTRI ACCANTONAMENTI DESTINATI A CONFLUIRE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	(-)	0	
(I6)	SPESE CORRENTI PER INTERVENTI DI BONIFICA AMBIENTALE (comma 716)	(-)	0	0
(I7)	SPESE CORRENTI PER SISMA MAGGIO 2012	(-)	0	0

(I)	TITOLO I - SPESE CORRENTI VALIDE PER I SALDI DI FINANZA PUBBLICA (I=I1+I2-I3-I4-I5-I6-I7)	(+)	10612	9539
(L1)	TITOLO II - SPESE C/CAPITALE AL NETTO DELL'FPV	(+)	4022	1471
(L2)	FPV DI PARTE CAPITALE AL NETTO DELLA QUOTA FINANZIATA DA DEBITO	(+)	77	77
(L3)	FCDDE DI PARTE CAPITALE AL NETTO DELLA QUOTA FINANZIATA DA AVANZO	(-)	0	
(L4)	ALTRI ACCANTONAMENTI DESTINATI A CONFLUIRE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	(-)	0	
(L5)	SPESE PER L'EDILIZIA SCOLASTICA (comma 713)	(-)	0	0
(L6)	SPESE IN CONTO CAPITALE PER INTERVENTI DI BONIFICA AMBIENTALE (comma 716)	(-)	0	0
(L7)	SPESE IN CONTO CAPITALE PER SISMA MAGGIO 2012	(-)	0	0
(L8)	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DEL MUSEO NAZIONALE DELLA SHOAH (comma 750)	(-)	0	0
(L)	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE VALIDE PER I SALDI DI FINANZA PUBBLICA (L=L1+L2-L3-L4-L5-L6-L7-L8)	(+)	4099	1548
(M)	TITOLO III - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	(+)	0	0
(N)	SPESE FINALI VALIDE PER I SALDI DI FINANZA PUBBLICA (N=I+L+M)		14711	11087
(O)	SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE PER I SALDI DI FINANZA PUBBLICA (O=A+B+H-N)		1871	2023
(P)	OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA		0	0
(Q)	DIFFERENZA TRA SALDO FINALE E OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA (O-P)		1871	2023

1.10 - GESTIONE DI CASSA

GESTIONE DI CASSA			
Fondo di cassa al 01/01/2016		1.866.197,77	
+ riscossioni effettuate			
in conto residui	1.200.261,82		
in conto competenza	11.210.310,15		
		12.410.571,97	
- pagamenti effettuati			
in conto residui	1.801.774,34		
in conto competenza	9.676.092,34		
		11.477.866,68	
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00	
Fondo di cassa al 31/12/2016			2.798.903,06

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITA'	
	1.866.197,77

FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2016

TITOLO	ENTRATE	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Totale riscossioni
I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	341.617,32	7.793.238,09	8.134.855,41
II	Trasferimenti correnti	72.800,00	578.041,25	650.841,25
III	Entrate Extratributarie	475.018,82	1.153.643,87	1.628.662,69
IV	Entrate in conto capitale	305.825,68	454.939,16	760.764,84
V	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	1.929,00	1.929,00
VI	Accensioni prestiti	5.000,00	1.228.518,78	1.233.518,78
VII	Anticipazioni da Tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00
IX	Entrate per conto terzi e partite di giro	5.000,00	1.228.518,78	1.233.518,78
	TOTALE	1.200.261,82	11.210.310,15	12.410.571,97
TITOLO	SPESE	Pagamenti residui	Pagamenti competenza	Totale pagamenti
I	Spese correnti	1.419.883,74	7.391.117,74	8.811.001,48
II	Spese in conto capitale	378.338,77	745.473,46	1.123.812,23
IV	Rimborso di prestiti	0,00	313.380,43	313.380,43
VII	Uscite per conto di terzi e partite di giro	3.551,83	1.226.120,71	1.229.672,54
	TOTALE	1.801.774,34	9.676.092,34	11.477.866,68
FONDO DI CASSA risultante				2.798.903,06
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate				0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2016				2.798.903,06

1.11 – CONTO ECONOMICO E STATO PATRIMONIALE SECONDO I NUOVI PRINCIPI CONTABILI

CONTO ECONOMICO		Anno	Anno - 1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	6.943.954,12			
2	Proventi da fondi perequativi	1.590.979,33			
3	Proventi da trasferimenti e contributi	973.057,03			
a	Proventi da trasferimenti correnti	588.728,64			A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	384.328,39			E20c
c	Contributi agli investimenti				
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	586.093,87		A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	388.416,20			
b	Ricavi della vendita di beni	8.807,07			

c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	188.870,60		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)		A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione		A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	634.112,22	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		10.728.196,57		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE				
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	53.977,75	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	5.388.676,93	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	120.873,08	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	1.214.928,67		
a	Trasferimenti correnti	1.214.928,67		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.			
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti			
13	Personale	1.966.201,28	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	1.354.141,73	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	8.348,54	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	1.345.793,19	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti		B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)		B11	B11
16	Accantonamenti per rischi		B12	B12
17	Altri accantonamenti	2.778.635,79	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	167.477,32	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		13.044.912,55		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-2.316.715,98		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
<u>Proventi finanziari</u>				
19	Proventi da partecipazioni		C15	C15
a	da società controllate			
b	da società partecipate			
c	da altri soggetti			

20	Altri proventi finanziari	1.095,28		C16	C16
	Totale proventi finanziari	1.095,28			
	<u>Oneri finanziari</u>				
21	Interessi ed altri oneri finanziari	466.510,63		C17	C17
a	Interessi passivi	466.510,63			
b	Altri oneri finanziari				
	Totale oneri finanziari	466.510,63			
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-465.415,35			
CONTO ECONOMICO		Anno	Anno -1	riferimento art. 2425 cc	riferimento DM 28/4/95
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	621.297,37		D18	D18
23	Svalutazioni	-119.627,56		D19	D19
	TOTALE RETTIFICHE (D)	501.669,82			
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
24	Proventi straordinari	-1.778,05		E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire				
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	-20.000,00			
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	7.348,56			E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	10.873,40			E20c
e	Altri proventi straordinari				
	Totale proventi straordinari	-1.778,05			
25	Oneri straordinari	86.178,73		E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	74.852,50			
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	11.226,23			E21b
c	Minusvalenze patrimoniali				E21a
d	Altri oneri straordinari	100,00			E21d
	Totale oneri straordinari	86.178,73			
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-87.956,78			
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-2.368.418,29			

26	Imposte (*)	133.952,90	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-2.502.371,19	23	23

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE				A	A
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)					
B) IMMOBILIZZAZIONI					
<u>Immobilizzazioni immateriali</u>				BI	BI
I	1 Costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità			BI2	BI2
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	33.394,21		BI3	BI3
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile			BI4	BI4
	5 Avviamento			BI5	BI5
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti			BI6	BI6
	9 Altre			BI7	BI7
Totale immobilizzazioni immateriali		33.394,21			
<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>					
II	1 Beni demaniali	25.189.319,64	25.189.852,61		
	1.1 Terreni				
	1.2 Fabbricati				
	1.3 Infrastrutture	24.598.330,89	24.583.303,91		
	1.9 Altri beni demaniali	590.988,75	606.548,70		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	12.789.818,30	13.089.088,22		
	2.1 Terreni	170.031,84	170.031,84	BII1	BII1
	a di cui in leasing finanziario				
	2.2 Fabbricati	12.361.226,76	12.550.314,36		
	a di cui in leasing finanziario				
	2.3 Impianti e macchinari	109.914,80	151.205,34	BII2	BII2

a	<i>di cui in leasing finanziario</i>				
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	95.536,52	142.495,90	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	5.541,65	8.343,76		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	21.025,98	23.215,46		
2.7	Mobili e arredi	23.000,07	38.877,12		
2.8	Infrastrutture				
2.9	Diritti reali di godimento				
2.99	Altri beni materiali	3.540,68	4.604,44		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	955.208,33	686.463,92	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	38.934.346,27	38.965.404,75		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	621.297,37	119.627,55	BIII1	BIII1
a	<i>imprese controllate</i>			BIII1a	BIII1a
b	<i>imprese partecipate</i>	505.669,82	4.000,00	BIII1b	BIII1b
c	<i>altri soggetti</i>	115.627,55	115.627,55		
2	Crediti verso			BIII2	BIII2
a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>				
b	<i>imprese controllate</i>			BIII2a	BIII2a
c	<i>imprese partecipate</i>			BIII2b	BIII2b
d	<i>altri soggetti</i>			BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli			BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	621.297,37	119.627,55		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	39.589.037,85	39.085.032,30		
STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	<u>C) ATTIVO CIRCOLANTE</u>				
	<u>Rimanenze</u>			CI	CI
	Totale rimanenze				

II		Crediti (2)			
1	Crediti di natura tributaria	1.657.046,04	1.799.769,13		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità				
b	Altri crediti da tributi	2.066.192,44	1.670.098,18		
c	Crediti da Fondi perequativi	127.031,65	129.670,95		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	894.511,71	1.359.286,08		
a	verso amministrazioni pubbliche	780.136,05	1.166.609,63		
b	imprese controllate			CII2	CII2
c	imprese partecipate			CII3	CII3
d	verso altri soggetti	114.375,66	192.676,45		
3	Verso clienti ed utenti	407.428,51	2.931.131,45	CII1	CII1
4	Altri Crediti	209.238,10	124.983,10	CII5	CII5
a	verso l'erario				
b	per attività svolta per terzi				
c	altri	209.238,10	124.983,10		
	Totale crediti	3.168.224,36	6.215.169,76		
III		Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi			
1	Partecipazioni			CIII1,2,3 CIII4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli			CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
IV		Disponibilità liquide			
1	Conto di tesoreria	2.798.903,06	1.866.197,77		
a	Istituto tesoriere	2.798.903,06	1.866.197,77		CIV1a
b	presso Banca d'Italia				
2	Altri depositi bancari e postali	332.398,19	332.398,19	CIV1	CIV1b,c
3	Denaro e valori in cassa			CIV2,3	CIV2,3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente				
	Totale disponibilità liquide	3.131.301,25	2.198.595,96		

		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	6.299.525,61	8.413.765,72		
		D) RATEI E RISCONTI				
1		Ratei attivi			D	D
2		Risconti attivi		3.781,65	D	D
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)		3.781,65		
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	45.888.563,46	47.502.578,67		

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	9.242.806,01	9.242.806,01	AI	AI
II	Riserve	16.645.761,51	16.138.169,25		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	7.543.543,83	7.543.543,83	AV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>	3.917.035,10	3.911.179,10	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	5.185.182,58	4.683.446,32		
III	Risultato economico dell'esercizio	-2.502.371,19		AIX	AIX
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	23.386.196,33	25.380.975,26		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	Per trattamento di quiescenza			B1	B1
2	Per imposte			B2	B2
3	Altri			B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)				
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			C	C
	TOTALE T.F.R. (C)				
	D) DEBITI (1)				
1	Debiti da finanziamento	10.152.190,62	10.236.965,69		

	a	prestiti obbligazionari			D1e D2	D1
	b	w/ altre amministrazioni pubbliche				
	c	verso banche e tesoriere			D4	D3 e D4
	d	verso altri finanziatori	10.152.190,62	10.236.965,69	D5	
2		Debiti verso fornitori	2.591.970,55	1.896.827,73	D7	D6
3		Acconti			D6	D5
4		Debiti per trasferimenti e contributi	748.950,97	645.873,39		
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale				
	b	altre amministrazioni pubbliche	672.302,79	468.305,03		
	c	imprese controllate			D9	D8
	d	imprese partecipate		37.091,12	D10	D9
	e	altri soggetti	76.648,18	140.477,24		
5		Altri debiti	132.435,19	144.332,38	D12,D13, D14	D11,D12, D13
	a	tributari	15.435,07	16.819,87		
	b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	11.749,62	1.357,75		
	c	per attività svolta per terzi (2)				
	d	altri	105.250,50	126.154,76		
		TOTALE DEBITI (D)	13.625.547,33	12.923.999,19		
		E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I		Ratei passivi			E	E
II		Risconti passivi	8.876.819,80	9.197.605,22	E	E
1		Contributi agli investimenti	8.876.819,80	9.197.605,22		
	a	da altre amministrazioni pubbliche	8.876.819,80	9.197.605,22		
	b	da altri soggetti				
2		Concessioni pluriennali				
3		Altri risconti passivi				
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	8.876.819,80	9.197.605,22		

TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		45.888.563,46	47.502.579,67		
STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
CONTI D'ORDINE					
1) Impegni su esercizi futuri		76.552,69			
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		76.552,69			

1.12 – INDEBITAMENTO ANNO 2016

EVOLUZIONE INDEBITAMENTO ANNO 2016			
ISTITUTO MUTUANTE	Importo nuovi mutui contratti	Importo quote capitale rimborsate	Variazione complessiva
CASSA DEPOSITI E PRESTITI		633.538,30	-633.538,30
I.N.P.D.A.P. - EX CPDEL-			0,00
INAIL- ROMA			0,00
IST.CREDITO FONDIARIO DELLE VENEZIE			0,00
ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO			0,00
TOTALI	0,00	633.538,30	-633.538,30

CONSISTENZA INDEBITAMENTO AI SENSI DEL D.LGS 118/2011

Descrizione sotto livelli	Dare	Avere	Saldo
2.4.1.4.3.3.1 - Finanziamenti a medio / lungo termine da altre imprese	313.380,43	0,00	313.380,43
2.4.1.4.3.4.1 - Finanziamenti a medio / lungo termine da Cassa Depositi e Prestiti S.p.A.	0,00	10.236.555,72	-10.236.555,72
2.4.1.4.8.1.1 - Debiti per interessi passivi pagati ad altri soggetti su finanziamenti a medio/lungo	235.792,77	464.808,10	-229.015,33
2.4.1.4.18.99.1 - Debiti per altri interessi passivi pagati ad altri soggetti	2.112,50	2.112,50	0,00
TOTALE GENERALE	551.285,70	2.112,50	-10.152.190,62

1.13 Rilievi della Corte dei Conti

Attività di controllo:

Nel precedente mandato amministrativo l'ente non è stato oggetto di deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi

effettuati per gravi irregolarità contabili in seguito ai controlli di cui ai commi 166-168 dell'art.1 delle Legge 266/2005. Attualmente non sono in corso rilievi da parte della Sezione Regionale di Controllo.

Attività giurisdizionale:

Nel precedente mandato amministrativo l'ente non è stato oggetto di sentenze.

1.14 Rilievi dell'Organo di revisione:

Nel precedente mandato amministrativo l'ente non è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili.

1.15 Gestione anno 2017

Con deliberazione del Commissario Straordinario n. 54 del 30/03/2017 con i poteri del Consiglio Comunale è stato approvato il bilancio di previsione 2017-2019, in base al Documento Unico di Programmazione 2017-2019 approvato con deliberazione del Commissario Straordinario con i poteri della Giunta Comunale n. 17 del 15/11/2016.

L'attuale Amministrazione in base ai termini di legge sarà chiamata ad approvare il nuovo Documento Unico di Programmazione 2018-2020.

Li, 11/07/2017



IL SINDACO

Avv. Veronese Maura