

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

Comune di **TEGLIO VENETO**

Città Metropolitana di Venezia

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

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

Sindaco OSCAR CICUTO

Proclamazione 27.05.2019



Premessa

La presente relazione viene redatta ai sensi dell'articolo 4-bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, il quale testualmente recita:

“1. Al fine di garantire il coordinamento della finanza pubblica, il rispetto dell'unità economica e giuridica della Repubblica e il principio di trasparenza delle decisioni di entrata e di spesa, le province e i comuni sono tenuti a redigere una relazione di inizio mandato, volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura dell'indebitamento dei medesimi enti. 2. La relazione di inizio mandato, predisposta dal responsabile del servizio finanziario o dal segretario generale, è sottoscritta dal presidente della provincia o dal sindaco entro il novantesimo giorno dall'inizio del mandato. Sulla base delle risultanze della relazione medesima, il presidente della provincia o il sindaco in carica, ove ne sussistano i presupposti, possono ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti.”

Per la predisposizione della medesima sono stati esaminati in seguenti documenti contabili:

- Rendiconti degli esercizi 2016, 2017 e 2018 e relativi allegati;
- Bilancio di previsione 2019-2021 e relativi allegati
- Variazioni al bilancio di previsione 2019-2021
- Piani di ammortamento dei mutui in ammortamento
- Bilanci 2016, 2017 e 2018 degli Organismi partecipati dal Comune

I succitati bilanci di previsione e rendiconti dell'Ente sono stati approvati con le seguenti deliberazioni, esecutive a termini di legge:

- Rendiconto 2016: deliberazione di C.C.N.21 del 08.05.2017
- Rendiconto 2017: deliberazione di C.C.N.39 del 26.07.2018
- Rendiconto 2018: deliberazione di C.C.N.22 del 20.05.2019
- Bilancio di previsione 2019-2021: deliberazione di C.C.N.13 del 27.03.2019
- Variazioni al bilancio di previsione 2019-2021:
 - n.1 – Deliberazione di G.C.N.32 del 04.04.2019 “Riaccertamento residui attivi e passivi con contestuale variazione al Bilancio 2019-2021
 - n.2 – Deliberazione di C.C.N.23 del 20.05.2019 “Variazione al bilancio di previsione 2019-2021 a seguito di maggiori entrate”
 - n.3 – Deliberazione di C.C.N.40 del 27.06.2019 “Variazione al Bilancio di previsione 2019-2021 ai sensi dell'art.175 – comma 2 – del TUEL 267/2000”
 - n.4 – Deliberazione di Giunta Comunale n.69 del 09.07.2019 “Prelievo dal Fondo di Riserva”

DATI GENERALI

Popolazione residente al 31-12-2018: n.2.294

ORGANI POLITICI - GIUNTA COMUNALE

Carica	Nominativo	Incarico
Sindaco	Cicuto Oscar	Lavori Pubblici, Urbanistica, Viabilità e Ambiente, Protezione Civile e Sicurezza, Politiche Interregionali e Personale.
Vicesindaco	Zanon Alessandro	Assessore a: Sanità, Servizi Sociali, Assistenza, Istruzione e Cultura
Assessore esterno	Finfolà Anna	Assessore a: Bilancio, Attività economiche, Sport, Associazionismo.

CONSIGLIO COMUNALE - Presidente del Consiglio: Cicuto Oscar Sindaco

Nominativo	Incarico/Referente
Amadio Lorenzo	Consigliere: Sostegno e lo sviluppo delle attività economiche
Cecco Walter	Consigliere: Aspetti economici della programmazione e del monitoraggio
Dazzan Paolo	Consigliere: La sicurezza della persona e del territorio.
Nicodemo Valentina	Consigliere: Attività per la promozione socio culturale.
Pinzin Gianfranco	Consigliere: Rapporto con le associazioni del territorio
Solida Andrea	Consigliere: Servizi alla persona con riferimento alle fasce più deboli della popolazione.
Zanon Alessandro	Consigliere
Geremia Mario	Consigliere
Geremia Davide	Consigliere
Anastasia Tommaso	Consigliere

Struttura organizzativa

Organigramma: indicare le unità organizzative dell'ente (settori, servizi, uffici, ecc.)

- Area Amministrativa-Contabile-Anagrafe-Elettorale
- Area Tecnico-manutentiva

Numero Posizione organizzative: 01

Numero personale dipendente: 09

Segretario Comunale: vacante

PARTE I – VERIFICA DELLA SITUAZIONE FINANZIARIA

1.1 Dissesto e predissesto

Nel corso del mandato precedente, l'Ente **NON HA** dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del TUEL, né ha deliberato il ricorso alla procedura di riequilibrio finanziario pluriennale di cui all'art. 243 bis del TUEL.

1.2 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturale deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUEL

All'inizio del mandato si rilevano n°2 (due) parametri obiettivi di deficitarietà positivi, così come risultanti dallo specifico allegati al Rendiconto 2018 (Indicatori 13.1 e 13.2)

L'Ente, pertanto, **NON** è strutturalmente deficitario.

1.3 Servizi a domanda individuale

Con deliberazione di Giunta Comunale n.16 del 07.03.2019 sono state approvate le tariffe e le contribuzioni relative ai servizi pubblici a domanda individuale che riguardano i seguenti servizi:

SERVIZIO	SPESE			ENTRATE TOTALI	% copertura
	Personale	Beni/servizi	Totale		
A) Impianti sportivi	0,00	15.500,00	15.500,00	1.000,00	6,45
B) Utilizzo locali comunali per attività istituzionali	0,00	2.300,00	2.300,00	100,00	4,34
C) Mense scolastiche	1.600,00	16.050,00	17.650,00	5.550,00	31,44
D) Servizi cimiteriali	1.000,00	8.000,00	9.000,00	4.000,00	44,44
E) Trasporto scolastico	22.200,00	23.300,00	45.500,00	11.300,00	24,832
TOTALE	24.800,00	65.150,00	89.950,00	21.950,00	24,40

1.4 Saldo di cassa

Importi al 31.12.2018

Saldo di cassa: **804.262,55=**

Anticipazione di tesoreria utilizzata nel corso dell'esercizio 2018: ZERO

Importo della cassa vincolata al 31.12.2018: **266.730,69=**

Di cui utilizzata e non ricostituita al 31.12.2018: ZERO

Importi alla data della proclamazione degli eletti

Saldo di cassa: 608.719,55

Anticipazione di tesoreria utilizzata al 27.05.2019: ZERO

Importo della cassa vincolata al 27.05.2019: 211.429,03

L'Ente **NON HA** richiesto l'accesso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti (art. 1 D.L. n. 35/2013)

1.5 Il Risultato della gestione di competenza dell'ultimo esercizio

Il risultato della gestione di competenza al 31/12/2018 relativo all'ultimo esercizio, così come desumibile dal relativo Rendiconto, presenta un Avanzo di € 800.379,79= come risulta dai seguenti elementi:

RISCONTRO RISULTATI DELLA GESTIONE	
Gestione di competenza	2018
SALDO GESTIONE COMPETENZA*	-245.124,23
Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata	404.210,29
Fondo pluriennale vincolato di spesa	98.280,38
SALDO FPV	305.929,91
Gestione dei residui	
Maggiori residui attivi riaccertati (+)	0,00
Minori residui attivi riaccertati (-)	17.021,55
Minori residui passivi riaccertati (+)	6.528,80
SALDO GESTIONE RESIDUI	-10.492,75
Riepilogo	
SALDO GESTIONE COMPETENZA	-245.124,23
SALDO FPV	305.929,91
SALDO GESTIONE RESIDUI	-10.492,75
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO	99.839,68
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	650.227,18
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2018	800.379,79

*saldo accertamenti e impegni del solo esercizio 2018

1.6 Equilibrio di parte corrente e di parte capitale dell'ultimo esercizio

Gli equilibri di parte corrente e di parte capitale relativi all'ultimo esercizio e desumibili dal relativo Rendiconto si presentano come di seguito:

VERIFICA EQUILIBRI 2018

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2018 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.100.157,20
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	28.784,15
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	()	1.549.562,93 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	()	29.350,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	1.330.792,08
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	78.264,24
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidita (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	(-)	141.068,21 0,00 3.942,28
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)		57.572,55
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	()	86.199,24 0,00
1) 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>	()	4.000,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	1.686,04
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	()	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*)		
O=G+H+I-L+M		146.085,75

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2018 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	13.640,44
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	()	375.426,14
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	()	340.279,39
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	29.350,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	4.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	()	1.686,04
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	663.106,26
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	20.016,14
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	()	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E		14.559,61

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2018 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	()	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	()	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
EQUILIBRIO FINALE W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		160.645,36

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

Equilibrio di parte corrente (O)		146.085,75
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	86.199,24
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		59.886,51

1.7 Equilibrio di parte corrente e di parte capitale del triennio 2019-2021 (previsioni)

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

BILANCIO ASSESTATO + EQUILIBRI DI BILANCIO (2019.2020-2021)

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		804.262,55		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+>)	78.264,24	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	<+>	1.590.093,90 0,00	1.540.884,18 0,00	1.527.784,18 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	<+>	29.350,00	29.350,00	29.350,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	<->	1604.066,61 0,00 57.292,26	1.450.638,37 0,00 61.679,59	1.432.938,20 0,00 63.873,25
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 mutui e prestiti obbligazionari - di cui per estinzione anticipata di prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidity (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	(-)	247.301,07 0,00 0,00	104.090,81 0,00 0,00	108.690,98 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-153.659,54	15.505,00	15.505,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI. PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (2) di cui per estinzione anticipata di prestiti	<+>	153.493,20 0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili di cui per estinzione anticipata di prestiti	<+>	16.171,34 386,60	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	<->	16.005,00	15.505,00	15.505,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+>)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)				
0=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	<+> (+>)	1.546,34 20.016,14		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata			0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(*)	166.500,74	44.850,00	44.850,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	<->	29.350,00	29.350,00	29.350,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	<->	16.171,34	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(->)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni 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	(*)	16.005,00	15.505,00	15.505,00
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 di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	<-)		158.546,88 0,00	31.005,00 0,00	31.005,00 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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	<+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni 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
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	<-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	<-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	<-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE				
W=Q+Z+S1 +S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)

Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	<-)	153.493,20		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		-153.493,20	0,00	0,00

1.8 Il Risultato di Amministrazione

Il risultato di Amministrazione degli ultimi tre esercizi, rilevabile dai relativi Rendiconti, è il seguente:

Descrizione	2016	2017	2018
Fondo cassa al 31 dicembre	1.110.712,24	1.100.157,20	804.262,55
Totale residui attivi finali	677.258,79	685.932,70	618.625,81
Totale residui passivi finali	593.013,83	631.812,75	524.226,19
Risultato di amministrazione	646.923,71	750.066,86	800.379,79

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

Totale parte accantonata	758.293,14
Totale parte vincolata	37.660,97
Totale parte destinata agli investimenti	1.546,34
Totale parte disponibile	2.879,34

Alla data della presente Relazione, è stata proposta l'applicazione del succitato Avanzo di Amministrazione al bilancio di previsione 2019-2021 come segue:

Quota accantonata per € 6.482,10= per il pagamento dell'indennità di fine mandato

Quota vincolata agli investimenti per € 1.546,34= per contributo fotovoltaico magazzino

1.9 Utilizzo delle partite di giro

PARTITE DI GIRO	2016	2017	2018
TITOLO 9			
ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	223.218,71	205.598,12	244.236,04
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	223.218,71	205.598,12	244.236,04

La contabilizzazione delle poste inserite tra i servizi per conto di terzi e le partite di giro è attualmente conforme a quanto stabilito dal principio contabile applicato 4/2, par. 7, d.lgs. n. 118/2011.

1.10 Gestione dei residui

La situazione dei residui emergente dal Rendiconto 2018 risulta la seguente:

RESIDUI ATTIVI

Titolo	2014 e precedenti	2015	2016	2017	2018	Totale
1	102.612,68	37.904,62	39.995,45	58.324,74	213.620,85	452.458,34
2	0	0	0	0	29.329,97	29.329,97
3	13.045,62	9.009,35	0	9.969,87	63.175,81	95.200,65
4	653,54	0	0	0	35.822,21	36.475,75
7	0	0	0	0	0	0
9	0	0	0	0	5.161,00	5.161,00
Totale	116.311,84	46.913,97	39.995,45	68.294,61	347.109,84	618.625,81

RESIDUI PASSIVI

Titolo	2014 e precedenti	2015	2016	2017	2018	Totale
1	32.521,26	13.941,49	7.597,99	39.930,62	262.189,74	356.181,10
2	25.713,91	71,40	7.841,92	0	106.259,57	139.886,80
4	0	0	0	0	0	0
5	0	0	0	0	0	0
7	1.030,75	0	0	0	27.129,54	28.160,29
Totale	59.265,92	14.012,89	15.439,91	39.930,62	395.578,85	524.228,19

Nel corso dell'esercizio 2018, la percentuale di realizzazione dei residui è stata la seguente:

	Iniziali	Pagati/incassati	Percentuale di realizzazione
Residui attivi 31.12.2017	685.932,70	397.395,28	57,94
Residui passivi al 31.12.2017	631.812,75	496.634,61	78,60

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

	Iniziali	Incassati/Pagati	Percentuale di realizzazione
Residui attivi provenienti dall'esercizio 2018	€ 347.109,94	€ 180.672,13	52,05%
Residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 271.515,87	€ 37.381,83	13,77%
Residui passivi provenienti dall'esercizio 2018	€ 395.578,85	€ 339.155,96	85,74%
Residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 128.549,34	€ 28.171,96	21,92%

1.11 I debiti fuori bilancio

Nel corso degli ultimi tre esercizi e sino alla data odierna l'Ente **ha provveduto** al riconoscimento dei seguenti debiti fuori bilancio:

- € 63.457,19= con deliberazione di Consiglio Comunale n.58 del 29.11.2018 interamente finanziato e pagato.

Alla data della presente Relazione, risultano i seguenti debiti fuori bilancio ancora da riconoscere : € 287.880,71= (Sentenze Istituto C.Gris di Mogliano Veneto). L'Ente ha provveduto ad accantonare il relativo importo nell'apposita voce dell'avanzo accantonato.

1.12 Pareggio di bilancio

Nel corso degli ultimi 3 esercizi l'Ente ha rispettato le regole del pareggio di bilancio.

L'Ente non è ad oggi assoggettato a sanzioni relative al mancato rispetto del pareggio .-

PARTE II - SITUAZIONE PATRIMONIALE

Occorre preliminarmente specificare che, per quanto concerne l'adozione della contabilità economico-patrimoniale così come prevista dal D.Lgs 118/2011, l'Ente si è giovato dell'annunciata proroga, a seguito delle reiterate richieste dell'ANCI, dei termini per il rinvio della contabilità economico patrimoniale sino all'esercizio 2019 per i Comuni sino a 5mila abitanti. La situazione patrimoniale al 31.12.2018 è ancora rappresentata sui prospetti del Conto del Patrimonio

2.1 Lo Stato Patrimoniale

Nello stato patrimoniale sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

I valori patrimoniali rilevati nell'ultimo rendiconto approvato sono così riassunti:

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	referimento art.2424 CC	referimento 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				
	Immobilizzazioni immateriali			BI	BI
I	1 Costi di impianto e di ampliamento			BI1	BI1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicita			BI2	BI2
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	193,20	289,84	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	16.482,58	24.440,77	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	16.675,78	24.730,61		
	Immobilizzazioni materiali (3)				
II	1 Beni demaniali	3.678.217,75	3.444.203,13		
	1.1 Terreni				
	1.2 Fabbricati	377.131,45	396.684,65		
	1.3 Infrastrutture	3.284.881,98	3.030.791,44		
	1.9 Altri beni demaniali	16.204,32	16.727,04		
III	2 Altre immobilizzazioni materiali (3)	2.919.798,41	2.429.632,30		
	2.1 Terreni	566.426,67	19.366,90	BII1	BII1
	a di cui in leasing finanziario				
	2.2 Fabbricati	2.307.987,82	2.362.385,34		
	a di cui in leasing finanziario				
	2.3	10.439,83	11.242,90	BII2	BII2
	a Impianti e macchinari di cui in leasing finanziario				
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	29.286,75	28.944,70	BII3	BII3
	2.5 Mezzi di trasporto	98,22	1.883,68		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	2.226,09	3.816,06		
	2.7 Mobili e arredi	3.333,03	1.992,72		
	2.8 Infrastrutture				
	2.99 Altri beni materiali				
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	107.173,35	162.700,08	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	6.705.189,51	6.036.535,51		
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)				
	1 Partecipazioni in	1.458.121,19	602.979,96	BIII1	BIII1
	a imprese controllate			BIII1 a	BIII1 a
	b imprese partecipate			BIII1 b	BIII1 b
	c altri soggetti	1.458.121,19	602.979,96		
	2 Crediti verso			BIII2	BIII2
	a altre amministrazioni pubbliche			BIII2a	BIII2a
	b imprese controllate				
	c imprese partecipate			BIII2b	BIII2b
	d altri soggetti			BIII2c BIII2d	BIII2d
	3 Altri titoli			BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	1.458.121,19	602.979,96		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	8.179.986,48	6.664.246,08		

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<i>Rimanenze</i>			CI	CI
	Totale rimanenze				
II	Crediti (2)				
	1 Crediti di natura tributaria	195.781,81	321.118,17		
	a <i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>				
	b <i>Altri crediti da tributi</i>	195.781,81	321.118,17		
	c <i>Crediti da Fondi perequativi</i>				
	2 Crediti per trasferimenti e contributi	61.339,97	125.774,72		
	a <i>verso amministrazioni pubbliche</i>	61.339,97	89.774,72	CII2	CII2
	b <i>imprese controllate</i>			CII3	CII3
	c <i>imprese partecipate</i>				
	d <i>verso altri soggetti</i>		36.000,00		
	3 <i>Verso clienti ed utenti</i>	45.208,91	10.615,03	CII1	CII1
	4 <i>Altri Crediti</i>	29.495,18	3.351,16	CII5	CII5
	a <i>verso l'erario</i>				
b <i>per attività svolta per c/terzi</i>	4.820,43	245,00			
c <i>altri</i>	24.674,75	3.106,16			
	Totale crediti	331.825,87	460.859,08		
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	804.262,55	1.100.157,20		
	a <i>Istituto tesoriere</i>	804.262,55	1.100.157,20		CIV1a
	b <i>presso Banca d'Italia</i>				
	2 Altri depositi bancari e postali			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	804.262,55	1.100.157,20			
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.136.088,42	1.561.016,28			
D) RATEI E RISCONTI					
	1 Ratei attivi			D	D
	2 Risconti attivi	22.128,43		D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	22.128,43			
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	9.338.203,33	8.225.262,36		

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) PATRIMONIO NETTO				
I	Fondo di dotazione	-1.698.194,10	-1.354.974,33	AI	AI
II	Riserve	5.811.001,80	5.376.736,61		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>		11,69	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>			AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>		30.456,19	AIX	AIX
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	5.621.024,21	5.156.291,14		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	189.977,59	189.977,59		
III	Risultato economico dell'esercizio	717.712,32	-223.916,07	AIX	AIX
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	4.830.520,02	3.797.846,21		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	<i>Per trattamento di quiescenza</i>			B1	B1
2	<i>Per imposte</i>			B2	B2
3	<i>Altri</i>	324.482,10	237.969,76	B3	B3
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	324.482,10	237.969,76		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
	TOTALE T.F.R. (C)			C	C
	D) DEBITI (1)				
1	<i>Debiti da finanziamento</i>	1.826.990,87	1.968.059,08		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>			D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	163.752,56	163.752,56		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>			D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	1.663.238,31	1.804.306,52	D5	
2	<i>Debiti verso fornitori</i>	280.441,84	407.285,59	D7	D6
3	<i>Acconti</i>			D6	D5
4	<i>Debiti per trasferimenti e contributi</i>	159.929,13	153.413,35		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>				
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	125.383,76	137.668,04		
c	<i>imprese controllate</i>			D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>			D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	34.545,37	15.745,31		
5	<i>Altri debiti</i>	83.871,22	71.113,81	D12,D13, D14	D11,D12, D13
a	<i>tributari</i>	23.771,73	5.966,44		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	54.165,44	29.128,38		
c	<i>per attivita svolta per c/terzi (2)</i>				
d	<i>altri</i>	5.934,05	36.018,99		
	TOTALE DEBITI (D)	2.351.233,06	2.599.871,83		
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I	Ratei passivi			E	E
II	Risconti passivi	1.831.968,15	1.589.574,56	E	E
1	Contributi agli investimenti	1.831.968,15	1.589.574,56		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	1.831.968,15	1.589.574,56		
b	<i>da altri soggetti</i>				
2	Concessioni pluriennali				
3	Altri risconti passivi				
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	1.831.968,15	1.589.574,56		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	9.338.203,33	8.225.262,36		

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno	Anno - 1	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
CONTI D'ORDINE 1. Impegni su esercizi futuri 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		20.016,14	375.426,14		
		20.016,14	375.426,14		

2.2 - Gli Organismi partecipati

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Denominazione	Sito WEB	% Partecip.	Note	Note
L.T.A - SPA	http://www.lta.it	2,744	Ricerca, captazione, produzione e approvvigionamento, accumulo, trattamento e trasporto, vendita di acqua ad usi civili, industriali ed agricoli; raccolta, collettamento, scarico, recupero ed utilizzo delle acque di rifiuto; attività di depurazione e	
A.S.V.O. SPA.	http://www.asvo.it/	0,784	La Società ha ad oggetto Servizi in materia ambientale (raccolta rifiuti solidi urbani, speciali, compost, raccolta differenziata) e quindi concretizza il requisito della produzione di un servizio di interesse generale	
VERITAS - SPA	www.gruppoveritas.it	0,001	La società ha come scopo principale la gestione di attività in materia di ambiente, risorse idriche, servizi energetici e servizi vari. Trattasi di una c.d. multi utility che quindi concretizza il requisito di produzione di un servizio di interesse g	
ATVO - SPA	www.atvo.it	0,400	La società ha come scopo principale il servizio di trasporto di persone.	
Nuova Pramaggiore S.r.l. (in liquidazione)		0,170	Gestione di un immobile vincolato a destinazione d'uso Mostra Nazionale Vini Pramaggiore - Il Comune di Teglio Veneto con deliberazione di C.C.n.17 del 30.03.2017 ha espresso la volontà di cessione della quota posseduta alla Città Metropolitana di V	Disposto cessione quote alla Città Metropolitana di Venezia con deliberazione di C.C.N.62 del 27.11.2017
Mostra nazionale dei vini Soc. Coop A r.l.		0,440	Promozione e pubblicizzazione dei vini e prodotti enogastronomici locali - Il Comune di Teglio Veneto con deliberazione di C.C.N.47 DEL 28.09.2017 ha manifestato la volontà di recedere dalla società.-	Disposto recesso con nota del 24.09.2018

PARTE III - INDEBITAMENTO

3.1 Consistenza dell'indebitamento dell'Ente

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

- Cassa Depositi e Prestiti e Prestiti Spa
- Credit-Agricole – Friul-Adria

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

Anno	2019	2020	2021
<i>Residuo debito +</i>	1.852.715,62	1.752.812,25	1.648.721,44
<i>Nuovi prestiti +</i>	0	0	0
<i>Rimborso prestiti -</i>	99.903,37	104.909,81	108.690,98
<i>Estinzioni anticipate</i>	0	0	0
<i>Altre variazioni +/- (da specificare)</i>	0	0	0
Totale fine anno	1.752.812,25	1.648.721,44	1.540.030,46

Non risulta attualmente iscritta a bilancio la previsione di accensione di nuovi mutui.

3.2 Oneri finanziari e oneri per rimborso dei prestiti

Dalla consultazione dei piani di ammortamento, la consistenza degli oneri finanziari per l'ammortamento dei prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale per il triennio 2019-2021 risulta essere la seguente:

Anno	2019	2020	2021
<i>Oneri finanziari</i>	77.117,82	72.924,59	68.553,68
<i>Quota capitale</i>	99.903,37	104.090,81	108.690,98
Totale fine anno	177.021,19	177.015,40	177.244,66

Le previsioni di spesa iscritte a bilancio consentono il pagamento delle rate di mutuo.

In relazione ai mutui in essere sono presenti i seguenti contributi in conto interessi:

E' previsto un contributo statale a finanziamento delle quote di ammortamento del mutuo per il completamento del campo sportivo (L. n. 65/1987) di € 29.350,00 per ciascuna annualità fino al 2023 compreso.

3.3 Rispetto del limite di indebitamento

Nel corso del precedente triennio, l'incidenza percentuale degli interessi sulle entrate correnti è stata rispettosa dei limiti previsti dall'art. 2014 TUEL.

Le correnti previsioni di bilancio garantiscono il rispetto del succitato limite anche per il triennio 2019-2021.

3.4 Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere

L'Ente non ha in essere strumenti di finanza derivata

3.5 I contratti di Leasing

L'ente non ha in corso contratti di leasing .-

PARTE IV – CONSIDERAZIONI FINALI DEL SINDACO

Sulla base delle risultanze complessive della presente relazione predisposta dal Responsabile del servizio finanziario geom. Franco Carmelo, la situazione finanziaria e patrimoniale dell'ente, vista in un'ottica generale e sulla base dei dati e valutazioni riportati nei punti precedenti, non presenta situazioni di squilibrio emergenti né criticità tali da richiedere un intervento con carattere d'urgenza. Le conseguenti valutazioni prospettiche e tendenziali, con i possibili provvedimenti migliorativi e/o correttivi, saranno pertanto valutati ed eventualmente adottati con gli adempimenti che fanno capo all'amministrazione, in concomitanza con le normali scadenze di legge.

Teglio Veneto li 23/08/2019.....

Il Sindaco

Oscar Cicuto



[Handwritten signature of Oscar Cicuto]