



COMUNE DI CARPINETI
(Provincia di Reggio Emilia)

**RELAZIONE ILLUSTRATIVA
DELLA GIUNTA COMUNALE
AL CONTO DEL BILANCIO**

ESERCIZIO 2018

Approvata con delibera della Giunta Comunale n. __ del ---.04.2019

PREMESSA

Il D.Lgs. n. 118/2011 coordinato con il D.Lgs n. 126/2014, all'art. 11 comma 6, prevede l'elaborazione di una relazione sulla gestione ad opera dell'organo esecutivo, da allegare al conto consuntivo, che al suo interno deve illustrare la gestione dell'ente, e i fatti di rilievo verificatesi dopo la chiusura dell'esercizio, per una migliore comprensione dei dati contabili.

I punti da esporre sono i seguenti:

- a) i **criteri** di valutazione utilizzati;
- b) le **principali voci** del conto del bilancio;
- c) le **principali variazioni** alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno, comprendendo l'utilizzazione dei fondi di riserva e gli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 1° gennaio dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- d) l'elenco analitico delle **quote vincolate e accantonate** del risultato di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- e) le ragioni della persistenza dei **residui con anzianità superiore ai cinque anni** e di maggiore consistenza, nonché sulla fondatezza degli stessi, compresi i crediti di cui al comma 4, lettera n);
- f) l'elenco delle movimentazioni effettuate nel corso dell'esercizio sui capitoli di entrata e di spesa riguardanti l'**anticipazione**, evidenziando l'utilizzo medio e l'utilizzo massimo dell'anticipazione nel corso dell'anno, nel caso in cui il conto del bilancio, in deroga al principio generale dell'integrità, espone il saldo al 31 dicembre dell'anticipazione attivata al netto dei relativi rimborsi;
- g) l'elencazione dei **diritti reali di godimento** e la loro illustrazione;
- h) l'elenco dei propri **enti e organismi strumentali**, con la precisazione che i relativi rendiconti o bilanci di esercizio sono consultabili nel proprio sito internet;
- i) l'elenco delle **partecipazioni dirette** possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
- j) gli esiti della verifica dei **crediti e debiti reciproci** con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie;
- k) gli oneri e gli impegni sostenuti, derivanti da contratti relativi a **strumenti finanziari derivati** o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
- l) l'elenco delle **garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti** e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti, con l'indicazione delle eventuali richieste di escussione nei confronti dell'ente e del rischio di applicazione dell'articolo 3, comma 17 della legge 24 dicembre 2003, n. 350;
- m) l'elenco descrittivo dei **beni appartenenti al patrimonio immobiliare** dell'ente alla data di chiusura dell'esercizio cui il conto si riferisce, con l'indicazione delle rispettive destinazioni e degli eventuali proventi da essi prodotti;
- n) gli elementi richiesti dall'**articolo 2427 e dagli altri articoli del codice civile** (*Nota integrativa ai bilanci delle società*), nonché da altre norme di legge e dai documenti sui principi contabili applicabili;
- o) **altre informazioni** riguardanti i risultati della gestione, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del rendiconto.

a) CRITERI DI VALUTAZIONE

Ai sensi dell'art. 151 del D.Lgs 18/08/2000, n. 267, il termine per l'approvazione del conto del bilancio è il 30 aprile. Il conto del bilancio è portato all'approvazione del Consiglio Comunale ai sensi dell'art. 227 del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i, nella forma prevista dall'allegato 10 del D.Lgs 118/2011;

Il bilancio di previsione 2018-20 è stato approvato con atto del Consiglio Comunale n. 17 del 28/03/2018. Il documento Unico di Programmazione (DUP) approvato con Deliberazione del Consiglio Comunale del 29/09/2017, n. 44, è stato variato con nota di aggiornamento a seguito delle modifiche apportate al bilancio e agli obiettivi inizialmente previsti.

A seguito delle modifiche apportate della L. 28.12.2015, n. 208, Legge di stabilità 2016, l'Ente con decorrenza dal 2016 è soggetto alle norme sul rispetto del pareggio di bilancio, normativa che ha sostituito il patto di stabilità. La certificazione del pareggio di bilancio per l'esercizio 2018 è stata inviata al portale del MEF, attestando il rispetto dei vincoli.

Dall'esercizio 2016 l'Ente applica il regime della contabilità armonizzata, mentre nel 2017 si è usufruito della possibilità di prorogare l'introduzione della contabilità economico – patrimoniale, applicandola al rendiconto per l'esercizio 2018.

Gli schemi del conto sono redatti ai sensi del D.Lgs 118/2011 e prevedono la classificazione delle voci per missioni e programmi e la previsione di cassa.

Per quanto riguarda la gestione del fondo pluriennale vincolato (FPV), gli impegni e gli accertamenti che non erano esigibili nell'esercizio in cui erano stati assunti, sono stati reimputati sulla base della loro esigibilità ad anni successivi.

Il Fondo Crediti Dubbia esigibilità (FCDE) a copertura delle eventuali minori entrate inerenti i tributi (TARI – IMU, TASI a seguito di accertamenti), le tariffe scolastiche e le sanzioni, è stato calcolato con il metodo semplificato (FCDE nel risultato di amministrazione al 01/01/2018 – utilizzi effettuati per cancellazione di crediti + importo FCDE definitivamente accantonato nel bilancio di previsione dell'esercizio 2018).

b) PRINCIPALI VOCI DEL CONTO DEL BILANCIO

Si riportano le principali voci di entrata del bilancio con il relativo andamento delle riscossioni e le spese per missioni.

| PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE | | | | |
|--|--|---------------------|-----------------------------|--------------------------|
| CODICE | VOCE | ACCERTAMENTO | RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA | RISCOSSIONI IN C/RESIDUI |
| <i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i> | | | | |
| 1.0101 | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati | 2.655.140,26 | 1.973.302,94 | 800.315,98 |
| 1.0101.06 | Imposta municipale propria | 1.199.000,00 | 1.137.479,54 | 265.031,40 |
| 1.0101.08 | Imposta comunale sugli immobili (ICI) | 240.000,00 | 2.961,02 | 201.649,07 |
| 1.0101.16 | Addizionale comunale IRPEF | 310.056,26 | 112.235,28 | 188.004,95 |
| 1.0101.51 | Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani | 804.325,00 | 624.649,41 | 139.795,31 |
| 1.0101.53 | Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni | 2.259,00 | 1.746,50 | 512,50 |
| 1.0101.76 | Tassa sui servizi comunali (TASI) | 99.500,00 | 94.231,19 | 5.322,75 |

| | | | | |
|---|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| 1.0301 | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | 322.462,73 | 322.402,42 | 9.714,44 |
| 1.0301.01 | Fondi perequativi dallo Stato | 322.462,73 | 322.402,42 | 9.714,44 |
| Totale Titolo 1 | | 2.977.602,99 | 2.295.705,36 | 810.030,42 |
| Trasferimenti correnti | | | | |
| 2.0101 | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 102.649,60 | 52.372,77 | 2.306,30 |
| 2.0101.01 | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali | 23.287,48 | 21.787,48 | 2.306,30 |
| 2.0101.02 | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali | 79.362,12 | 30.585,29 | 0,00 |
| 2.0103 | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese | 68.613,35 | 63.360,35 | 29.097,00 |
| 2.0103.01 | Sponsorizzazioni da imprese | 24.609,60 | 19.356,60 | 29.097,00 |
| 2.0103.02 | Altri trasferimenti correnti da imprese | 44.003,75 | 44.003,75 | 0,00 |
| Totale Titolo 2 | | 171.262,95 | 115.733,12 | 31.403,30 |
| Entrate extratributarie | | | | |
| 3.0100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 168.638,39 | 136.988,08 | 15.980,72 |
| 3.0100.02 | Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi | 94.197,61 | 75.060,37 | 7.459,21 |
| 3.0100.03 | Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 74.440,78 | 61.927,71 | 8.521,51 |
| 3.0200 | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 150,00 | 150,00 | 0,00 |
| 3.0200.02 | Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 150,00 | 150,00 | 0,00 |
| 3.0300 | Tipologia 300: Interessi attivi | 1,29 | 1,29 | 0,00 |
| 3.0300.03 | Altri interessi attivi | 1,29 | 1,29 | 0,00 |
| 3.0500 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | 45.366,00 | 31.172,96 | 26.162,24 |
| 3.0500.02 | Rimborsi in entrata | 23.294,71 | 16.325,29 | 26.162,24 |
| 3.0500.99 | Altre entrate correnti n.a.c. | 22.071,29 | 14.847,67 | 0,00 |
| Totale Titolo 3 | | 214.155,68 | 168.312,33 | 42.142,96 |
| Entrate in conto capitale | | | | |
| 4.0200 | Tipologia 200: Contributi agli investimenti | 332.714,62 | 87.680,08 | 0,00 |
| 4.0200.01 | Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche | 332.714,62 | 87.680,08 | 0,00 |
| 4.0300 | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale | 34.416,96 | 24.816,96 | 0,00 |
| 4.0300.12 | Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese | 34.416,96 | 24.816,96 | 0,00 |
| 4.0400 | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 62.604,74 | 62.604,74 | 0,00 |
| 4.0400.01 | Alienazione di beni materiali | 62.604,74 | 62.604,74 | 0,00 |
| 4.0500 | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale | 52.969,36 | 52.969,36 | 0,00 |
| 4.0500.01 | Permessi di costruire | 52.969,36 | 52.969,36 | 0,00 |
| Totale Titolo 4 | | 482.705,68 | 228.071,14 | 0,00 |
| Entrate da riduzione di attività finanziarie | | | | |
| 5.0100 | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie | 706.518,68 | 706.518,68 | 0,00 |
| 5.0100.01 | Alienazione di partecipazioni | 706.518,68 | 706.518,68 | 0,00 |
| Totale Titolo 5 | | 706.518,68 | 706.518,68 | 0,00 |
| Entrate per conto terzi | | | | |
| 9.0100 | Tipologia 100: Entrate per partite di giro | 486.159,37 | 486.159,37 | 0,00 |

| | | | | |
|------------------------|---|---------------------|---------------------|-------------------|
| 9.0100.01 | Altre ritenute | 289.181,73 | 289.181,73 | 0,00 |
| 9.0100.02 | Ritenute su redditi da lavoro dipendente | 196.977,64 | 196.977,64 | 0,00 |
| 9.0200 | Tipologia 200: Entrate per conto terzi | 246.153,76 | 193.656,18 | 23.536,10 |
| 9.0200.04 | Depositi di/presso terzi | 1.270,00 | 1.270,00 | 0,00 |
| 9.0200.99 | Altre entrate per conto terzi | 244.883,76 | 192.386,18 | 23.536,10 |
| Totale Titolo 9 | | 732.313,13 | 679.815,55 | 23.536,10 |
| Totale generale | | 5.284.559,11 | 4.194.156,18 | 907.112,78 |

| SPESE PER MISSIONI | | | | | | |
|--------------------|--|---------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| COD | DESC_MISSIONE | STANZ. DEFINITIVI | IMPEGNI | % IMP. | PAGAMENTI | % PAG. |
| 1 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | 1.450.328,76 | 1.256.395,13 | 86,63% | 961.413,86 | 66,29% |
| 2 | Giustizia | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| 3 | Ordine pubblico e sicurezza | 190.295,61 | 53.603,04 | 28,17% | 44.487,56 | 23,38% |
| 4 | Istruzione e diritto allo studio | 500.198,82 | 499.067,70 | 99,77% | 394.528,82 | 78,87% |
| 5 | Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | 275.423,94 | 124.486,13 | 45,20% | 101.084,27 | 36,70% |
| 6 | Politiche giovanili, sport e tempo libero | 34.510,00 | 34.510,00 | 100,00% | 25.690,36 | 74,44% |
| 7 | Turismo | 25.455,00 | 23.820,61 | 93,58% | 12.856,83 | 50,51% |
| 8 | Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 28.948,90 | 28.816,08 | 99,54% | 15.914,98 | 54,98% |
| 9 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 857.998,69 | 856.655,89 | 99,84% | 590.032,92 | 68,77% |
| 10 | Trasporti e diritto alla mobilità | 1.594.242,30 | 963.152,67 | 60,41% | 750.624,19 | 47,08% |
| 11 | Soccorso civile | 119.229,72 | 19.173,26 | 16,08% | 13.037,25 | 10,93% |
| 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 315.265,33 | 314.636,40 | 99,80% | 249.773,95 | 79,23% |
| 13 | Tutela della salute | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| 14 | Sviluppo economico e competitività | 24.671,38 | 24.671,38 | 100,00% | 18.000,00 | 72,96% |
| 15 | Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| 16 | Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| 17 | Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| 18 | Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| 19 | Relazioni internazionali | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| 20 | Fondi e accantonamenti | 94.009,36 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| 50 | Debito pubblico | 152.669,05 | 152.669,05 | 100,00% | 152.669,05 | 100,00% |
| 60 | Anticipazioni finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00% | 0,00 | 0,00% |
| 99 | Servizi per conto terzi | 970.000,00 | 732.313,13 | 75,50% | 493.856,27 | 50,91% |
| Totale | | 6.633.246,86 | 5.083.970,47 | 76,64% | 3.823.970,31 | 57,65% |

Il conto del bilancio è stato redatto ai sensi delle norme del D. Lgs 267/2000, e successive modifiche e integrazioni che hanno evidenziato in modo più trasparente la validità del rendiconto di gestione, quale strumento centrale e trasparente di verifica dei risultati dell'azione amministrativa sulla base dei programmi/progetti predisposti in sede di Bilancio di previsione e del DUP.

Si evidenziano le attività più salienti o innovative, tralasciando gli obiettivi di mero mantenimento e/o miglioramento, pur rilevanti in relazione alle ridotte dimensioni dell'ente e delle risorse disponibili:

- Lavori di sostituzione dell'impianto di illuminazione pubblica di Marola e Valestra nell'ottica del risparmio energetico;
- Miglioramento funzionale ed energetico e messa in sicurezza della Scuola Primaria Don Pasquino Borghi;
- Completamento delle opere di urbanizzazione dell'area artigianale S. Prospero 2
- Adempimenti in materia di armonizzazione contabile, in particolare contabilità economico-patrimoniale, e introduzione della trasmissione degli ordinativi di incasso e pagamento tramite il sistema SIOPE plus.

c) PRINCIPALI VARIAZIONI DELLE PREVISIONI IN CORSO D'ANNO

Il bilancio di previsione 2018-20 è stato approvato con atto del Consiglio Comunale del 28/03/2018, n. 17, ed è stato variato nel corso dell'esercizio con propri atti nn. 30, 31, 33, 43 e 47 del 2018.

Le variazioni hanno riguardato principalmente:

- la modifica al piano delle opere pubbliche per l'inserimento di un contributo del Ministero dell'Interno per il finanziamento di impianti di videosorveglianza;
- l'applicazione dei rinnovi contrattuali per i dipendenti pubblici;
- l'assestamento generale, applicazione avanzo libero e entrate di parte capitale destinate a spese correnti;
- l'applicazione avanzo destinato agli investimenti;
- aggiustamenti di fine anno su entrate e uscite.

Il fondo di riserva è stato utilizzato con delibere di Giunta comunale n. 55 del 21/05/2018, n. 79 del 27/06/2018 e n. 132 del 06/12/2018.

Le quote accantonate e vincolate del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente (2017) sono state utilizzate:

- con delibera di consiglio comunale n. 31 del 25/07/2018: applicazione quota accantonata per rinnovi contrattuali per euro 10.451,53.

d) RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE - QUOTE VINCOLATE E ACCANTONATE

La gestione finanziaria, a seguito dell'accertamento definitivo delle entrate e della quantificazione delle spese con i servizi interessati, presenta un avanzo di amministrazione pari ad euro 502.883,82 di cui:

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2018

| | |
|---|-------------------|
| AVANZO 2018 | 502.883,82 |
| <i>di cui:</i> | |
| PARTE ACCANTONATA di cui: | 324.278,05 |
| <i>Fondo Crediti Dubbia esigibilità</i> | <i>313.567,21</i> |
| <i>Fondo per indennità fine mandato sindaco</i> | <i>9.210,84</i> |
| <i>Fondo rinnovi CCNL segretario</i> | <i>1.500,00</i> |
| PARTE VINCOLATA di cui: | 165.140,11 |
| <i>Vincoli derivanti da leggi</i> | <i>62.617,60</i> |
| <i>Vincoli derivanti da mutui</i> | <i>37.522,51</i> |

| | |
|--|-----------------|
| Vincoli attribuiti dall'ente | 65.000,00 |
| PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI | 4.806,42 |
| PARTE LIBERA | 8.659,24 |

In particolare nell'anno 2018 la gestione ha evidenziato i seguenti risultati:

| ENTRATA | | | | | | |
|----------------|------------------------------|---------------------|---------------------|--|--|--|
| TITOLO | Previsione definitiva | Accertato | Riscosso | Percentuale accertato su previsione | Percentuale riscosso su accertato | Entrata per abitante al 31.12.18 (4007) |
| TIT. I | 3.035.546,73 | 2.977.602,99 | 2.295.705,36 | 98,09% | 77,10% | 743,10 |
| TIT. II | 174.565,73 | 171.262,95 | 115.733,12 | 98,11% | 67,58% | 42,74 |
| TIT. III | 233.903,16 | 214.155,68 | 168.312,33 | 91,56% | 78,59% | 53,45 |
| TIT. IV | 801.987,87 | 482.705,68 | 228.071,14 | 60,19% | 47,25% | 120,47 |
| TIT. V | 706.518,68 | 706.518,68 | 706.518,68 | | | 176,32 |
| TIT. VI | | | | | | |
| Tit. VII | | | | | | |
| Tit. IX | 970.000,00 | 732.313,13 | 679.815,55 | 75,50% | 92,83% | 182,76 |
| sommano | 5.922.522,17 | 5.284.559,11 | 4.194.156,18 | 89,23% | 79,37% | 1.318,83 |
| AVANZO | 360.451,53 | 360.451,53 | | | | 89,96 |
| F.P.V. | 350.273,16 | 350.273,16 | | | | 87,42 |
| TOTALI | 6.633.246,86 | 5.995.283,80 | 4.194.156,18 | 90,38% | 69,96% | 1.496,20 |
| SPESA | | | | | | |
| TITOLO | Previsione definitiva | Impegnato | Pagato | Percentuale impegnato su previsione | Percentuale pagato su impegnato | Spesa per abitante al 31.12.18 (4007) |
| TIT. I | 3.607.182,67 | 3.379.023,79 | 2.716.672,63 | 93,67% | 80,40% | 843,28 |
| TIT. II | 1.903.395,14 | 819.964,50 | 460.772,36 | 43,08% | 56,19% | 204,63 |
| TIT. III | | | | | | |
| TIT. IV | 152.669,05 | 152.669,05 | 152.669,05 | 100,00% | 100,00% | 38,10 |
| TIT. V | | | | | | |
| TIT. VII | 970.000,00 | 732.313,13 | 493.856,27 | 75,50% | 67,44% | 182,76 |
| F.P.V. | | 786.561,96 | | | | 196,30 |
| TOTALI | 6.633.246,86 | 5.870.532,43 | 3.823.970,31 | 88,50% | 65,14% | 1.465,07 |

LIMITI E VINCOLI

- I nuovi parametri degli enti strutturalmente deficitari sono tutti rispettati, come da prospetto allegato al rendiconto;
- Il limite di indebitamento ai sensi dell'art. 204 del TUEL è rispettato;

- E' stato rispettato il limite imposto alla spesa di personale, prevista dall' art. 1, comma 557, della legge 296/2006, e L. 114/2014, rispetto del tetto di spesa media triennale 2011/2013;
- I servizi a domanda individuale hanno registrato una copertura del 55,68%;
- L'approvazione del piano delle alienazioni e valorizzazione del patrimonio, atto deliberativo del Consiglio Comunale n. 15 del 28.03.2018, non ha avuto seguito;
- Il Fondo di solidarietà è stato accertato con le risultanze previste dal Ministero dell'Interno – finanza locale comunicate nell'anno 2018;
- Il pareggio di bilancio, ex patto di stabilità, nell'anno 2018 è stato rispettato, usufruendo dell'applicazione di una quota dell'avanzo a finanziamento degli investimenti, ed ha risultato pari a zero.

e) GESTIONE DEI RESIDUI

La gestione dei residui derivanti dagli esercizi precedenti presenta la seguente evoluzione:

CONSISTENZA RESIDUI DERIVANTI DAGLI ESERCIZI PRECEDENTI

| | Residui attivi iniziali al 1.1.2018 | Riscossioni | Minori - Maggiori Residui | Residui attivi finali al 31.12.18 |
|---------------|-------------------------------------|-------------------|---------------------------|-----------------------------------|
| Titolo 1 | 1.239.917,10 | 810.030,42 | -39.461,90 | 390.424,78 |
| Titolo 2 | 35.182,81 | 31.403,30 | 0,00 | 3.779,51 |
| Titolo 3 | 278.407,35 | 42.142,96 | -1.082,64 | 235.181,75 |
| Titolo 4 | 243.343,37 | 0,00 | 0,00 | 243.343,37 |
| Titolo 5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 6 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 7 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 9 | 31.702,42 | 23.536,10 | -154,76 | 8.011,56 |
| TOTALE | 1.828.553,05 | 907.112,78 | -40.699,30 | 880.740,97 |

| | Residui passivi iniziali al 1.1.2018 | Pagamenti | Minori Residui | Residui passivi finali al 31.12.18 |
|---------------|--------------------------------------|---------------------|-------------------|------------------------------------|
| Titolo 1 | 925.759,69 | 811.060,53 | -14.198,47 | 100.500,69 |
| Titolo 2 | 500.743,06 | 396.981,92 | -12.371,94 | 91.389,20 |
| Titolo 3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 7 | 171.038,98 | 102.150,12 | -420,17 | 68.468,69 |
| TOTALE | 1.597.541,73 | 1.310.192,57 | -26.990,58 | 260.358,58 |

ANZIANITA' RESIDUI ATTIVI

| | 2013 e precedenti | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | Totale |
|----------|-------------------|----------|------------|-----------|------------|------------|--------------|
| Titolo 1 | 17.014,89 | 759,98 | 38.400,78 | 88.726,75 | 245.522,38 | 681.897,63 | 1.072.322,41 |
| Titolo 2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.830,01 | 1.949,50 | 55.529,83 | 59.309,34 |
| Titolo 3 | 7.755,88 | 4.272,84 | 184.697,42 | 25.742,77 | 12.712,84 | 45.843,35 | 281.025,10 |

| | | | | | | | |
|---------------|------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| Titolo 4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 170.451,19 | 72.892,18 | 254.634,54 | 497.977,91 |
| Titolo 5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 6 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 7 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 9 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 8.011,56 | 52.497,58 | 60.509,14 |
| Totale | 24.770,77 | 5.032,82 | 223.098,20 | 286.750,72 | 341.088,46 | 1.090.402,93 | 1.971.143,90 |

ANZIANITA' RESIDUI PASSIVI

| | 2013 e precedenti | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | Totale |
|---------------|-------------------|---------------|------------------|-------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| Titolo 1 | 4.336,72 | 156,63 | 21.764,55 | 33.980,19 | 40.262,60 | 662.351,16 | 762.851,85 |
| Titolo 2 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 81.531,82 | 9.857,38 | 359.192,14 | 450.581,34 |
| Titolo 3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 7 | 26.330,00 | 0,00 | 3.394,99 | 256,00 | 38.487,70 | 238.456,86 | 306.925,55 |
| Totale | 30.666,72 | 156,63 | 25.159,54 | 115.768,01 | 88.607,68 | 1.260.000,16 | 1.520.358,74 |

I residui attivi con anzianità superiore a 5 anni che permangono a bilancio fanno riferimento a entrate tributarie, in particolare TARES, e a proventi dai servizi, in particolare rette dei servizi scolastici, su cui è stato stanziato il FCDE e su cui sono state attivate modalità di recupero dei mancati pagamenti.

Sui residui passivi permane in particolare un deposito cauzionale.

f) GESTIONE DI CASSA – TEMPI DI PAGAMENTO – ANTICIPAZIONE DI TESORERIA

La cassa iniziale al 01/01/2018 era pari a euro 871.554,54, mentre la cassa finale risulta essere euro 838.660,62.

La cassa vincolata per mutui è pari ad €. 41.122,29.

I tempi medi di pagamento delle fatture dell'anno 2018 sono stati rilevati con le modalità di cui all'articolo 9 del d.p.c.m. 22 settembre 2014 secondo il quale: "L'indicatore di tempestività dei pagamenti ... è calcolato come la somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento".

L'indicatore di tempestività dei pagamenti per l'anno 2018 è pari a -4,62 gg.

Nel corso dell'esercizio 2018 non è stata utilizzata l'anticipazione di tesoreria.

g) DIRITTI REALI DI GODIMENTO

Non ricorre la fattispecie.

h) ENTI E ORGANISMI STRUMENTALI

| | Denominazione | Quota % di possesso |
|---|---------------|---------------------|
| 1 | Acer | 0,67 |

| | | |
|---|--------------------|-------|
| 2 | Consorzio Act | 0,35 |
| 3 | Asp Don Cavalletti | 83,99 |

i) SOCIETA' PARTECIPATE

| | Denominazione | Quota % di possesso |
|---|---------------------------------------|---------------------|
| 1 | Iren S.p.a. | 0,0483 |
| 2 | Agac Infrastrutture Spa | 0,514 |
| 3 | Piacenza Infrastrutture Spa | 0,2056 |
| 4 | Agenzia per la mobilità Reggio Emilia | 0,35 |
| 5 | Lepida scpa | 0,0015 |

j) CREDITI-DEBITI CON PARTECIPATE

| RAGIONE SOCIALE | CREDITO DEL COMUNE | DEBITO DEL COMUNE |
|--|--------------------|-------------------|
| Agac Infrastrutture | 0,00 | 0,00 |
| Piacenza Infrastrutture | 0,00 | 0,00 |
| Azienda Consorziale Trasporti - A.C.T. | 0,00 | 0,00 |
| Lepida S.p.A. | 0,00 | 0,00 |
| Iren S.p.A. | 2.440,00 | 0,00 |
| Agenzia mobilità | 2.163,68 | 6.768,00 |
| ACER | 0,00 | 0,00 |
| ASP Don Cavalletti | 0,00 | 12.815,03 |

k) STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

Non ricorre la fattispecie.

l) GARANZIE A FAVORE DI ALTRI SOGGETTI

Non ricorre la fattispecie.

m) BENI DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE

Per un dettaglio della presente sezione si può fare riferimento alle schede ricomprese nell'Inventario dell'ente (allegato al rendiconto 2018) relative ai Fabbricati patrimoniali e ai Terreni patrimoniali. L'aggiornamento dell'inventario è stato eseguito sulla base della riclassificazione del patrimonio secondo la nuova contabilità economico patrimoniale (riclassificazione dei beni secondo il principio contabile 4/3 di cui al Dlgs 118/2011).

Riportiamo di seguito l'elenco dei fabbricati.

| | FABBRICATI | Destinazione |
|----|---|------------------------------------|
| 1 | Palazzo comunale | Sede comune |
| 2 | Scuola media | Scuola |
| 3 | Scuola elementare capoluogo | Scuola |
| 4 | Scuola elementare Valestra | Scuola |
| 5 | Scuola materna Casette | Scuola |
| 6 | Casa Cortina | Utilizzo polivalente |
| 7 | Palestra comunale | Scuola/attività sportive |
| 8 | Centro sportivo (stadio, piscina, tennis, calcetto) | Attività sportive |
| 9 | Sala civica Valestra | Sala civica |
| 10 | Appartamenti comunali Valestra | Alloggi |
| 11 | Edificio comunale vic. Borghi | Sede Corpo forestale |
| 12 | Ex-scuola Marola | Sede pro-loco/centralina Telecom |
| 13 | Ex scuola Poiago | Archivio comunale |
| 14 | Magazzino comunale | Magazzino |
| 15 | Struttura polivalente parco | Attività ricreative |
| 16 | Scuola materna capoluogo | Scuola/Nido/Biblioteca/Aule musica |
| 17 | Ex-canonica San Vitale | Attività culturali/ostello |
| 18 | Metato Marola | Attività didattica |
| 19 | Ex-cimitero S.Andrea | Ex-cimitero |
| 20 | Edificio civile abitazione Carpineti | Alloggio |
| 21 | Cabina enel | Cabina enel |

o) CONTO ECONOMICO E STATO PATRIMONIALE (elementi art. 2427 del codice civile – nota integrativa)

Per un dettaglio della presente sezione si può fare riferimento a quanto indicato nella Nota integrativa allegata al Conto economico e Stato patrimoniale al 31.12.2018 (allegati al rendiconto 2018).

I valori del conto economico e stato patrimoniale sono così riassunti:

| CONTO ECONOMICO | Anno 2018 | Anno 2017 |
|---|-------------------|------------------|
| TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A) | 3.677.669,95 | 3.559.494,05 |
| TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B) | 3.803.230,24 | 3.615.962,13 |
| DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | - | - |
| | 125.560,29 | 56.468,08 |
| Totale proventi finanziari | 1,29 | - |
| Totale oneri finanziari | | 105.315,80 |

| | | | |
|--|---|-------------------|--------------------|
| | | 99.405,65 | |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C) | - | 99.404,36 | 105.315,80 |
| TOTALE RETTIFICHE (D) | | 204.108,16 | - |
| Totale proventi straordinari | | 488.522,45 | 130.769,81 |
| Totale oneri straordinari | | 63.177,61 | 5.548,12 |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E) | | 425.344,84 | 125.221,69 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | | 404.488,35 | - 36.562,19 |
| Imposte (*) | | 47.672,15 | 43.179,27 |
| RISULTATO DELL'ESERCIZIO | | 356.816,20 | - 79.741,46 |

Il risultato economico è pari ad euro 356.816,20 e presenta un miglioramento rispetto all'esercizio precedente dovuto principalmente alla gestione straordinaria e finanziaria.

| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | Anno 2018 | Anno 2017 |
|---|----------------------|----------------------|
| A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE | - | - |
| TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A) | - | - |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 20.205,62 | 29.379,06 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 15.307.023,14 | 14.736.688,92 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 1.930.140,76 | 2.476.469,83 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 17.257.369,52 | 17.242.537,81 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| Totale rimanenze | 901,58 | 551,44 |
| Totale crediti | 1.631.511,29 | 1.624.751,79 |
| Totale disponibilità liquide | 864.726,02 | 877.945,79 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 2.497.138,89 | 2.503.249,02 |
| D) RATEI E RISCONTI | | |
| TOTALE RATEI E RISCONTI (D) | 13.766,92 | - |
| TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D) | 19.768.275,32 | 19.745.786,83 |

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) | Anno 2018 | Anno 2017 |
|---|----------------------|----------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | | |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | 15.905.567,74 | 15.579.700,74 |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | | |
| TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | 10.701,84 | 27.001,47 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | - | - |
| TOTALE T.F.R. (C) | - | - |
| D) DEBITI (1) | | |
| Debiti da finanziamento | 2.331.647,00 | 2.484.316,05 |
| Debiti verso fornitori | 866.188,59 | 993.482,99 |

| | | | |
|---|---------------------------------------|----------------------|----------------------|
| | Acconti | - | - |
| | Debiti per trasferimenti e contributi | 347.244,60 | 496.137,99 |
| | Altri debiti | 306.925,55 | 107.920,75 |
| | TOTALE DEBITI (D) | 3.852.005,74 | 4.081.857,78 |
| E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | | | |
| | TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | - | 57.226,84 |
| | TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E) | 19.768.275,32 | 19.745.786,83 |
| CONTI D'ORDINE | | | |
| | TOTALE CONTI D'ORDINE | 786.561,96 | 293.046,32 |

Il patrimonio netto ammonta ad euro 15.905.567,74 ed è così composto:

| | Saldo al 31/12/2018 | Saldo al 31/12/2017 | Variazioni |
|--|----------------------|----------------------|--------------------|
| PATRIMONIO NETTO | | | |
| Fondo di dotazione | 1.666.883,36 | 1.716.314,69 | - 49.431,33 |
| Riserve | 13.881.868,19 | 13.943.127,51 | - 61.259,32 |
| <i>da risultato economico di esercizi precedenti</i> | - 79.741,46 | - | - 79.741,46 |
| <i>da capitale</i> | - | - | - |
| <i>da permessi di costruire</i> | 12.969,36 | - | 12.969,36 |
| <i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali</i> | | | |
| <i>indisponibili e per i beni culturali</i> | 13.595.213,86 | 13.545.782,53 | 49.431,33 |
| <i>altre riserve indisponibili</i> | 353.426,43 | 397.344,98 | - 43.918,55 |
| Risultato economico dell'esercizio | 356.816,20 | - 79.741,46 | 436.557,66 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO | 15.905.567,74 | 15.579.700,74 | 325.867,00 |

La giunta propone di destinare il risultato positivo di esercizio pari a € 356.816,20 alla Riserva di risultato economico esercizi precedenti.

Il Sindaco
Tiziano Borghi

La Giunta