



Città di Schio

RELAZIONE INIZIO MANDATO 2019/2024

(articolo 4-bis del D.Lgs. 6 settembre 2011 n. 149)

INDICE

1	LA RELAZIONE DI INIZIO MANDATO.....	4
1.1	PREMESSA.....	4
1.2	PARTE GENERALE.....	5
1.2.1	<i>Popolazione residente ed organi politici.....</i>	5
1.2.2	<i>Struttura organizzativa.....</i>	6
1.2.3	<i>Condizione giuridica dell'Ente.....</i>	6
2	LA SITUAZIONE FINANZIARIA E PATRIMONIALE.....	7
2.1	CONDIZIONE FINANZIARIA DELL'ENTE.....	7
2.2	PARAMETRI DI RISCONTRO DELLA SITUAZIONE DI DEFICITARIETÀ STRUTTURALE AI SENSI DELL'ART. 242 DEL TUEL DEFINITI CON DECRETO DEL MINISTERO DELL'INTERNO DEL 28 DICEMBRE 2018.....	7
2.3	POLITICA TRIBUTARIA LOCALE.....	7
2.4	SITUAZIONE FINANZIARIA DELL'ENTE.....	8
2.5	PAREGGIO DI BILANCIO.....	11
2.6	RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE, FONDO DI CASSA E ANTICIPAZIONI.....	11
2.7	L'ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI.....	12
2.7.1	<i>L'anzianità dei residui.....</i>	13
2.8	I DEBITI FUORI BILANCIO.....	14
2.9	LA SITUAZIONE ECONOMICO- PATRIMONIALE.....	14
2.10	LE PARTECIPATE.....	15
3	LA SITUAZIONE DELL'INDEBITAMENTO.....	15
3.1	IL RISPETTO DEL LIMITE DI INDEBITAMENTO.....	15
3.1.1	<i>Ricostruzione dello stock di debito.....</i>	15
3.1.2	<i>Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere.....</i>	16
3.2	I CONTRATTI DI LEASING.....	16

1 La Relazione di Inizio Mandato

1.1. Premessa

La presente relazione viene redatta da province e comuni ai sensi dell'articolo **4-bis** del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, recante: "**Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2, 17, e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42**" per descrivere la situazione economico-finanziaria dell'Ente e la misura dell'indebitamento all'inizio del mandato amministrativo 2019/2024, a seguito delle consultazioni amministrative del 26 maggio 2019.

La norma sopra citata dispone:

1. Al fine di garantire il coordinamento della finanza pubblica, il rispetto dell'unita' 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, e' 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.

La relazione di inizio mandato succede temporalmente alla relazione di fine mandato del precedente periodo amministrativo, pubblicata sul sito istituzionale dell'Ente e trasmessa, a norma di legge, alla Corte dei Conti – Sezione Regionale di controllo per il Veneto.

L'esposizione della maggior parte dei dati viene riportata secondo uno schema già adottato per altri adempimenti di legge in materia in modo tale da operare un raccordo tecnico e sistematico fra i dati stessi e ottimizzare la funzionalità degli Enti.

Diverse tabelle di seguito riportate sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio - art. 161 del Tuel e dai questionari inviati dall'Organo di Revisione economico finanziario alle Sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266/2005; altre tabelle contengono i dati desumibili dai seguenti documenti contabili, approvati con atti esecutivi ai sensi di legge:

- Rendiconto della gestione 2018, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 24 del 29 aprile 2019,
- Bilancio di previsione 2019/2021, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 71 del 19 dicembre 2018,
- Variazione di assestamento generale di bilancio, approvata con deliberazione di Consiglio Comunale n. 48 del 22 luglio 2019.

1.2. Parte generale

1.2.1 Popolazione residente ed organi politici

Popolazione residente al 31/12/2018: 39.162 abitanti

Sindaco: Valter Orsi – proclamato il 28 maggio 2019

Giunta Comunale: Assessori nominati il 5 giugno 2019:

Marigo Cristina - Vicesindaco - Assessore alla Politiche Sociali - Città dei Bambini;
Corzato Barbara - Assessore alle Politiche Giovanili – Cultura – Promozione del Territorio;
De Munari Katia - Assessore ai Servizi Educativi - Campus;
Maculan Alessandro – Assessore alle Politiche Ambientali – Verde Pubblico – Politiche Collinari e Rurali;
Munarini Aldo - Assessore allo Sport;
Rossi Sergio - Assessore all'Urbanistica, Edilizia Privata, Lavori Pubblici - SIT;
Trambaiolo Matteo - Assessore al Bilancio – Tributi – Patrimonio – Controllo analogo Società Partecipate.

Consiglio Comunale

<i>Gruppo consiliare "Noi Cittadini con Valter Orsi"</i>	
Presidente del Consiglio – Consigliere	Secondin Sergio
Consigliere	Bertoldo Alberto
Consigliere	Buzzacaro Manuela
Consigliere	Calesella Marco
Consigliere	Carpi Luciana Maria
Consigliere	Dalla Costa Manuel
Consigliere	Fontana Maura
Consigliere	Giordan Luigi
Consigliere	Mosele Albino
Consigliere	Pavan Sergio
Consigliere	Sella Renzo
Consigliere	Spinato Loredana
Consigliere	Sterchele Riccardo
<i>Gruppo consiliare "SchioDando"</i>	
Consigliere	Storti Domenico
<i>Gruppo consiliare "Veneti per Schio"</i>	
Vice Presidente del Consiglio – Consigliere	Zancanaro Piero
<i>Gruppo consiliare "Partito Democratico"</i>	
Consigliere	Andrian Giulia
Consigliere	Battistella Giovanni
Consigliere	Dalla Vecchia Leonardo
Consigliere	Grazian Valeria
<i>Gruppo consiliare "Coalizione Civica Schio"</i>	
Consigliere	Cunegato Carlo
Consigliere	De Zen Giorgio
<i>Gruppo consiliare "Lega-Ilenia Tisato Sindaco"</i>	
Consigliere	Santi Luigi
Consigliere	Tisato Ilenia
<i>Gruppo consiliare "Schio Città Capoluogo – Prima Schio"</i>	
Consigliere	Cioni Alex

1.2.2 Struttura organizzativa

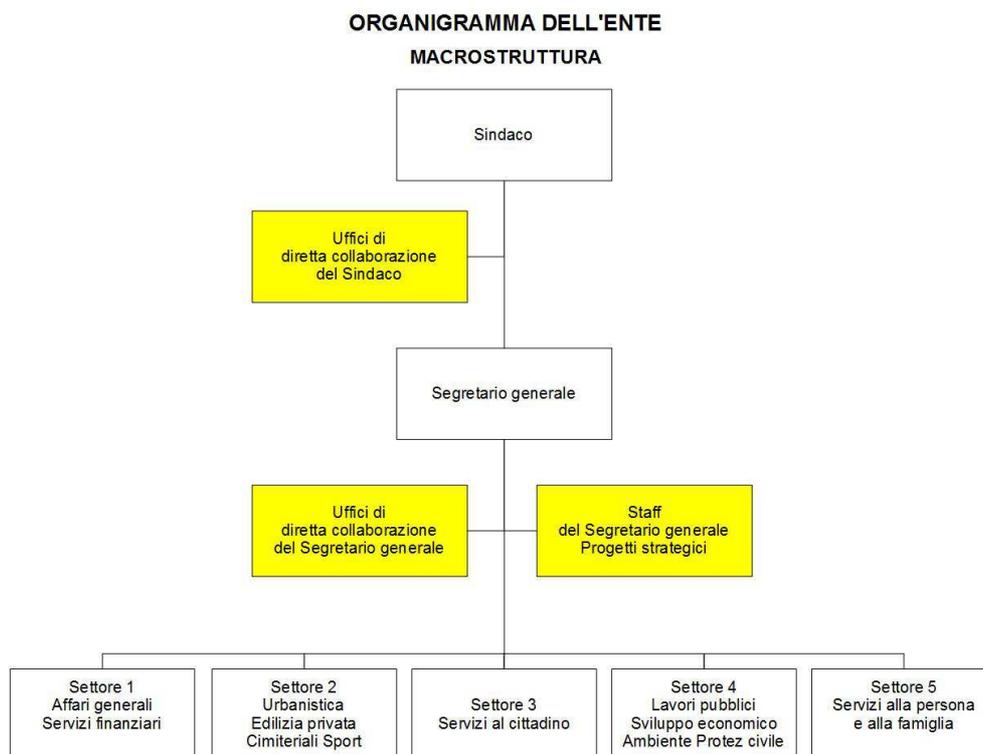
L'organigramma, reperibile anche attraverso la sezione "Amministrazione Trasparente" dal sito istituzione <http://www.comune.schio.vi.it/web/schio/> evidenzia la seguente struttura organizzativa:

Segretario: Livio Bertoia

Numero dirigenti: 5 (di cui 2 a tempo determinato)

Numero posizioni organizzative: 10

Numero totale personale dipendente: 251 (inclusi dirigenti, posizioni organizzative ed alta professionalità e personale a tempo determinato)



1.2.3 Condizione giuridica dell'Ente

L'Ente non proviene da un commissariamento ai sensi dell'art. 141 e 143 del Tuel.

2 La Situazione Finanziaria e Patrimoniale

2.1. Condizione finanziaria dell'Ente

Nel mandato amministrativo precedente, l'Ente non ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi degli artt. 244 e 246 del TUEL né ha fatto ricorso alla procedura di riequilibrio finanziario pluriennale ai sensi dell'art. 243-bis del TUEL.

Inoltre l'Ente non ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui agli artt. 243-ter e 243-quinques del TUEL né al contributo di cui all'art. 3 bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

2.2. Parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale ai sensi dell'art. 242 del TUEL definiti con Decreto del Ministero dell'Interno del 28 dicembre 2018

Nessuno dei parametri obiettivi di deficitarietà risulta positivo all'inizio del mandato.

2.3. Politica tributaria locale

Relativamente all'IMU, le principali aliquote applicate sono le seguenti:

FATTISPECIE	ALIQUOTA (per mille) ANNO 2019
Abitazione principale, ivi comprese le fattispecie ad essa assimilate per legge o regolamento. Classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze annesse	0,40
Altre fattispecie diverse dalla precedente	0,93
Terreni agricoli	0,46
Aree edificabili ed ogni altra fattispecie non riconducibile in quelle sopra tipizzate	0,93

Relativamente all'addizionale comunale Irpef, l'aliquota massima applicata, la fascia di esenzione e l'eventuale differenziazione sono le seguenti:

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF	ANNO 2019
Aliquota massima	0,80%
Fascia esenzione	nessuna
Differenziazione aliquote	NO

Relativamente al prelievo sui rifiuti, la tipologia, il tasso di copertura e il costo pro-capite sono i seguenti:

Tipologia di prelievo	TARI
Tasso di copertura	100%
Costo del servizio procapite	€ 102,64

2.4. Situazione finanziaria dell'Ente.

La sintesi dei dati finanziari del bilancio dell'ente (rendiconto 2018 e previsione assestate 2019), risulta la seguente:

ENTRATE	Rendiconto 2018 (accertamenti)	Assestate 2019
Titolo 1 Tributarie	€ 23.502.122,12	€ 23.747.460,00
Titolo 2 Trasferimenti correnti	€ 1.588.068,87	€ 1.757.864,00
Titolo 3 Extratributarie	€ 6.926.765,87	€ 7.077.177,00
Titolo 4 In conto capitale	€ 6.126.380,05	€ 11.895.355,09
Titolo 5 Riduzione attività finanziarie	€ 3.655.157,09	€ 2.000.000,00
Titolo 6 Accensione prestiti	€ 3.655.157,09	€ 2.000.000,00
Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere	€ -	€ -
SUBTOTALE ENTRATE	€ 45.453.651,09	€ 48.477.856,09
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE APPLICATO	€ 3.712.407,21	€ 1.793.447,65
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) ISCRITTO IN ENTRATA	€ 8.416.924,12	€ 9.301.983,83

SPESE	Rendiconto 2018 (impegni)	Assestate 2019
Titolo 1 Spese correnti, compreso FPV in spesa	€ 27.441.942,79	€ 31.218.386,24
Titolo 2 Spese in conto capitale, compreso FPV in spesa	€ 10.312.409,94	€ 23.564.804,33
Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	€ 3.655.157,09	€ 2.000.000,00
Titolo 4 Rimborso prestiti	€ 2.842.523,60	€ 2.790.097,00
Titolo 5 Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere	€ -	€ -
SUBTOTALE SPESE	€ 44.252.033,42	€ 59.573.287,57

SERVIZI CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	Rendiconto 2018	Assestate 2019
Titolo 9 – Entrate per conto terzi e partite di giro	€ 5.426.358,84	€ 7.910.000,00
Titolo 7 – Spese per conto terzi e partite di giro	€ 5.426.358,84	€ 7.910.000,00

Il **Quadro Generale riassuntivo** del bilancio di previsione 2019/2021 con le previsioni di cassa e di competenza assestate alla data della variazione di assestamento generale, approvata con deliberazione di Consiglio Comunale n. 48 del 22 luglio 2019, risulta il seguente:

ENTRATE	Cassa 2019	Comp. 2019	Comp. 2020	Comp. 2021	SPESE	Cassa 2019	Comp. 2019	Comp. 2020	Comp. 2021
Fondo di cassa inizio esercizio	12.813.623,47	-	-	-					
Utilizzo avanzo amministrazione		1.793.447,65	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		9.301.983,83	2.370.000,00	3.470.000,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	26.287.040,25	23.747.460,00	23.787.460,00	23.827.460,00	Titolo 1 - Spese correnti	34.402.140,98	31.218.386,24	29.909.185,00	29.871.814,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.009.194,14	1.757.864,00	1.677.035,00	1.677.035,00	- di cui FPV	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	9.171.849,08	7.077.177,00	6.830.075,00	6.848.324,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	23.684.355,03	23.564.804,33	15.200.000,00	17.445.000,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	13.125.044,05	11.895.355,09	11.225.000,00	12.390.000,00	- di cui FPV	0,00	2.267.805,00	3.470.000,00	5.200.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	5.354.558,52	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	Titolo 3 - Spese incremento attività finanziarie	2.950.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
					- di cui FPV	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	55.947.686,04	46.477.856,09	45.519.570,00	46.742.819,00	Totale spese finali	61.036.496,01	56.783.190,57	47.109.185,00	49.316.814,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	3.003.653,37	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	2.790.097,00	2.790.097,00	2.780.385,00	2.896.005,00
					- di cui Fondo anticipazioni liquidità (DL 35/13 e successive modifiche e rifinanziamenti)	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	7.999.738,94	7.910.000,00	7.910.000,00	7.910.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	8.898.593,05	7.910.000,00	7.910.000,00	7.910.000,00
Totale titoli	66.951.078,35	56.387.856,09	55.429.570,00	56.652.819,00	Totale titoli	72.725.186,06	67.483.287,57	57.799.570,00	60.122.819,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	79.764.701,82	67.483.287,57	57.799.570,00	60.122.819,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	72.725.186,06	67.483.287,57	57.799.570,00	60.122.819,00
Fondo di cassa finale presunto	7.039.515,76								

mentre il corrispondente quadro degli **Equilibri di bilancio 2019/2021**, aggiornato con le previsioni assestate di competenza, risulta il seguente:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMP. 2019	COMP. 2020	COMP. 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		12.813.623,47			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		700.347,59	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	(+)		32.582.501,00	32.294.570,00	32.352.819,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		31.218.386,24	29.909.185,00	29.871.814,00
<i>di cui:</i>					
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>			0,00	0,00	0,00
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			850.000,00	950.000,00	1.000.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		2.813,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		2.790.097,00	2.780.385,00	2.896.005,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-728.447,65	-395.000,00	-415.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione per spese correnti	(+)		243.447,65	-	-
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		485.000,00	395.000,00	837.472,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	422.472,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE			0,00	0,00	0,00
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)		1.550.000,00	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		8.601.636,24	2.370.000,00	3.470.000,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		15.895.355,09	15.225.000,00	16.390.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		485.000,00	395.000,00	837.472,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	422.472,00
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	(-)		23.564.804,33	15.200.000,00	17.445.000,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			2.267.805,00	3.470.000,00	5.200.000,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		2.813,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE			0,00	0,00	0,00
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie			2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
EQUILIBRIO FINALE					
		W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali :					
Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		243.447,65	-	-
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			-243.447,65	0,00	0,00

2.5. Pareggio di bilancio

L'Ente ha rispettato gli obiettivi di finanza pubblica in termini di pareggio di bilancio dell'anno 2018, stabiliti dall'art. 1 comma 469 della Legge 11/12/2016 n. 232 come da certificazione trasmessa al Ministero dell'Economia e Finanze in data 27 marzo 2019; con successivo riscontro del Servizio Finanziario è emersa la piena corrispondenza dei dati trasmessi con quelli risultanti dal Rendiconto della gestione 2018.

2.6. Risultato di amministrazione, fondo di cassa e anticipazioni.

Il Rendiconto della gestione dell'esercizio 2018, approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 24 del 29 aprile 2019, esecutiva ai sensi di legge, presenta un risultato di amministrazione pari ad € 5.633.284,72 così composto:

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018 (A)	€ 5.633.284,72
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2018	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2018	€ 1.073.243,00
Altri accantonamenti	€ 135.000,00
Totale parte accantonata (B)	€ 1.208.243,00
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	€ 332.732,11
Vincoli derivanti da trasferimenti	€ 0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	€ 950.000,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	€ 0,00
Altri vincoli	€ 624.964,00
Totale parte vincolata [C]	€ 1.907.696,11
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	€ 0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	€ 2.517.345,61

Sulla base della variazione al bilancio di previsione finanziario 2019/2021 adottata con deliberazione di Consiglio Comunale n. 48 del 22/07/2019, dichiarata immediatamente eseguibile, emerge il seguente quadro di evoluzione del risultato di amministrazione 2018:

composizione del risultato di amministrazione	Avanzo accertato da Rendiconto 2018		Avanzo applicato in assestamento	Avanzo residuo da applicare
fondi accantonati	€ 1.208.243,00	€ -	€ 20.030,00	€ 1.188.213,00
fondi vincolati	€ 1.907.696,11	€ -	€ 273.417,65	€ 1.634.278,46
fondi destinati agli investimenti	€ -	€ -	€ -	€ -
fondi disponibili	€ 2.517.345,61	€ -	€ 1.500.000,00	€ 1.017.345,61
TOTALE	€ 5.633.284,72	€ -	€ 1.793.447,65	€ 3.839.837,07

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 29 del 30 gennaio 2019 si è previsto l'utilizzo, in termini di cassa, di entrate a specifica destinazione per il finanziamento di entrate correnti, mentre non è stato deliberato il ricorso all'**anticipazione di tesoreria**, in quanto non necessaria.

2.7. L'analisi della gestione dei residui

La situazione dei residui attivi risultante dal Rendiconto della gestione 2018 è la seguente:

Residui attivi	Iniziali	Riscossi	Maggiori (+)/ Minori (-)	Riaccertati	Da riportare		Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d=a+c	e=d-b	f	g=e+f
TITOLO 1 Tributarie	2.762.909,78	2.243.954,31	-214.024,18	2.548.885,60	304.931,29	2.234.648,96	2.539.580,25
TITOLO 2 Trasferimenti correnti	466.053,04	395.139,77	-13.950,96	452.102,08	56.962,31	194.367,83	251.330,14
TITOLO 3 Extratributarie	2.296.415,56	1.904.619,57	-80.652,03	2.215.763,53	311.143,96	1.795.362,32	2.106.506,28
	1.160.659,29	860.996,82	-950,29	1.159.709,00	298.712,18	930.976,78	1.229.688,96
	547.071,15	262.068,55	0,00	547.071,15	285.002,60	3.069.555,92	3.354.558,52
	166.963,72	113.310,35	0,00	166.963,72	53.653,37	950.000,00	1.003.653,37
	86.911,53	64.896,03	-8.754,14	78.157,39	13.261,36	76.872,09	90.133,45
Totale Titoli	7.486.984,07	5.844.985,40	-318.331,60	7.168.652,47	1.323.667,07	9.251.783,90	10.575.450,97

La situazione dei residui passivi risultante dal Rendiconto della gestione 2018 è la seguente:

Residui passivi	Iniziali	Pagati	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d=a-c	e=d-b	f	g=e+f
Titolo 1 Spese correnti	4.545.278,69	3.631.416,35	508.241,86	4.037.036,83	405.620,48	3.701.551,91	4.107.172,39
Titolo 2 Spese conto capitale	3.988.172,50	3.715.975,01	74.553,24	3.913.619,26	197.644,25	2.209.711,45	2.407.355,70
Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950.000,00	950.000,00
Titolo 4 Rimborso prestiti	64.766,67	64.766,67	0,00	64.766,67	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 Spese per conto terzi e partite di giro	1.299.516,47	523.102,29	20.269,63	1.279.246,84	756.144,55	233.133,25	989.277,80
Totale Titoli	9.897.734,33	7.935.260,32	603.064,73	9.294.669,60	1.359.409,28	7.094.396,61	8.453.805,89

2.7.1 L'anzianità dei residui

RESIDUI	Esercizi precedenti	2016	2017	2018	Totale
ATTIVI					
Titolo 1	-	105.604,58	199.326,71	2.234.648,96	2.539.580,25
di cui Tarsu/Tari	-	104.328,30	191.675,59	651.723,29	947.727,18
di cui F.S.R o F.S.	-	-	-	-	-
Titolo 2	33.487,00	3.732,34	19.742,97	194.367,83	251.330,14
di cui trasf. Stato	-	-	-	55.899,86	55.899,86
di cui trasf. Regione	33.487,00	3.732,34	16.768,88	138.467,97	192.456,19
Titolo 3	26.459,99	66.482,78	218.201,19	1.795.362,32	2.106.506,28
di cui Fitti attivi	-	6.258,06	63.914,05	145.798,39	215.970,50
di cui sanzioni CdS	-	-	-	83.392,46	83.392,46
Tot. Parte corrente	59.946,99	175.819,70	437.270,87	4.224.379,11	4.897.416,67
Titolo 4	225.250,00	4.662,98	68.799,20	930.976,78	1.229.688,96
di cui trasf. Stato	-	2.440,00	-	756,40	3.196,40
di cui trasf. Regione	-	-	-	361.177,59	361.177,59
Titolo 5	118.561,46	166.441,14	-	3.069.555,92	3.354.558,52
Titolo 6	53.653,37	-	-	950.000,00	1.003.653,37
Tot. Parte capitale	397.464,83	171.104,12	68.799,20	4.950.532,70	5.587.900,85
Titolo 7	-	-	-	-	-
Titolo 9	2.277,78	10.983,58	-	76.872,09	90.133,45
Totale Attivi	459.689,60	357.907,40	506.070,07	9.251.783,90	10.575.450,97
PASSIVI					
Titolo 1	37.269,59	28.986,58	339.136,77	3.701.551,91	4.106.944,85
Titolo 2	41.936,79	60.120,80	95.586,66	2.209.711,45	2.407.355,70
Titolo 3	-	-	-	950.000,00	950.000,00
Titolo 4	-	-	-	-	-
Titolo 5	-	-	-	-	-
Titolo 7	220.168,90	522.058,26	13.917,39	233.133,25	989.277,80
Totale Passivi	299.375,28	611.165,64	448.640,82	7.094.396,61	8.453.578,35

2.8. I debiti fuori bilancio

Alla data della presente relazione non sono stati segnalati debiti fuori bilancio di cui all'art. 194 TUEL.

2.9. La situazione economico-patrimoniale

Il Conto Economico dell'esercizio 2018 desumibile dal corrispondente Rendiconto della gestione presenta i seguenti aggregati e risultato economico finale:

VOCI DEL CONTO ECONOMICO		Rendiconto 2018
A	Componenti positivi della gestione	€ 33.215.035,52
B	Componenti negativi della gestione	€ 30.028.870,36
	RISULTATO DELLA GESTIONE	€ 3.186.165,16
C	Proventi ed oneri finanziari	-€ 692.870,44
D	Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ -
E	Proventi ed oneri straordinari	€ 1.305.576,90
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 3.798.871,62
	IMPOSTE	€ 547.900,67
	RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	€ 3.250.970,95

Lo Stato Patrimoniale relativo agli ultimi due esercizi, desumibile dal corrispondente Rendiconto della gestione, presenta i seguenti aggregati e risultanze finali:

STATO PATRIMONIALE ATTIVO		Rendiconto 2018	Rendiconto 2017
A)	Crediti vs. lo Stato ed altre Amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione	€ -	€ -
B)	Immobilizzazioni immateriali	€ 18.400,66	€ 23.000,82
BII-III)	Immobilizzazioni materiali	€ 193.978.243,32	€ 187.019.193,18
BIV)	Immobilizzazioni finanziarie	€ 1.699.688,21	€ 1.194.296,21
CII)	Crediti	€ 10.631.447,26	€ 7.573.028,26
CIV)	Disponibilità liquide	€ 12.813.623,47	€ 15.859.668,01
D)	Ratei e risconti attivi	€ 80.526,07	€ 43.645,17
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	€ 219.221.928,99	€ 211.712.831,65

STATO PATRIMONIALE PASSIVO		Rendiconto 2018	Rendiconto 2017
A)	Patrimonio netto	€ 154.042.681,15	€ 149.983.117,79
B)	Fondi per rischi ed oneri	€ -	€ -
C)	Trattamento di fine rapporto	€ -	€ -
D)	Debiti	€ 38.961.587,24	€ 38.215.656,72
E)	Ratei e risconti e contributi agli investimenti	€ 26.217.660,60	€ 23.514.057,14
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	€ 219.221.928,99	€ 211.712.831,65
	TOTALE CONTI D'ORDINE	€ 3.369.370,82	€ 4.000.187,62

2.10. Le partecipate

SOCIETA' PARTECIPATE							
BILANCIO ANNO 2018							
Forma giuridica Tipologia di società	Campo di attività (2) (3)			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6)	Patrimonio netto società (5)	Risultato di esercizio positivo o negativo
	A	B	C				
AVA s.r.l.	005			26.629.040,00	23,74%	18.967.209,00	1.216.663,00
PASUBIO TECNOLOGIA s.r.l.	013			1.984.561,00	29,63%	476.139,00	17.800,00
VIACQUA S.p.A.	008			70.623.959,00	7,51%	66.018.388,00	9.526.325,00

(1) Gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola.
L'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque;
L'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque.

(2) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato.

(3) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società.

(4) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi-azienda.

(5) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi -azienda.

(6) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%.

3 La Situazione dell'Indebitamento

3.1. Il rispetto del limite di indebitamento

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del T.U.E.L. ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

2016	2017	2018
2,883%	3,002%	2,715%

3.1.1 Ricostruzione dello stock di debito

Anno	2016	2017	2018
Residuo debito	36.030.843,32	35.459.180,13	32.225.761,56
(+) Nuovi prestiti	5.114.000,00	-	3.520.000,00
(-) Prestiti rimborsati	3.627.290,65	3.233.418,57	2.842.523,60
(-) Estinzioni anticipate	2.058.372,54	-	-
(+/-) Altre variazioni (da specificare)	-	-	-
Totale fine anno	35.459.180,13	32.225.761,56	32.903.237,96

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

Anno	2016	2017	2018
Oneri finanziari	1.034.624,40	919.446,95	868.803,77
Quota capitale	3.627.290,65	3.233.418,57	2.842.523,60
Totale fine anno	4.661.915,05	4.152.865,52	3.711.327,37

3.1.2 Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere

L'Ente non ha in corso contratti relativi a strumenti derivanti.

3.2. I Contratti di Leasing

L'ente non ha in corso contratti di locazione finanziaria.

Schio, 26 luglio 2019

IL DIRIGENTE DEL SETTORE 1
AFFARI GENERALI SERVIZI FINANZIARI
Livio Bertoia



IL SINDACO
Valter Orsi

