

Comune di CASTELL'AZZARA

Provincia di GROSSETO

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

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

Sindaco MAURIZIO COPPI

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: Delibera C.C. n. 23 del 02/05/2017
- Rendiconto 2017: Delibera C.C. n. 15 del 30/04/2018
- Rendiconto 2018: Delibera C.C. n. 20 del 23/05/2019
- Bilancio di previsione 2019-2021: Delibera C.C. n. 13 del 21/03/2019
- Variazioni al bilancio di previsione 2019-2021:

C.C. n.40 del 09/04/2019

G.C. n. 36 del 30/04/2019 Variazione di cassa

C.C. n. 31 del 25/07/2019

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° 0 parametri obiettivi di deficitarietà positivi, così come risultanti dallo specifico allegati al Rendiconto 2018.

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

1.3 Saldo di cassa

Importi al 31.12.2018

Saldo di cassa: 682.336,64

Anticipazione di tesoreria utilizzata nel corso dell'esercizio 2018: € 0,00

Di cui non rimborsata al 31.12.2018: € 0,00

Importo della cassa vincolata al 31.12.2018: € 95.851,39

Di cui utilizzata e non ricostituita al 31.12.2018: € 0,00

Importi alla data della proclamazione degli eletti

Saldo di cassa: € 478.403,59

Anticipazione di tesoreria utilizzata al 27.05.2019: € 0,00

Di cui non rimborsata al 27.05.2019: € 0,00

Importo della cassa vincolata al 27.05.2019: € 95.851,39

Di cui utilizzata e non ricostituita al 27.05.2019: € 0,00

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

1.4 Il Risultato della gestione di competenza dell'ultimo esercizio

Il risultato della gestione di competenza al 31/12 relativo all'ultimo esercizio, così come desumibile dal relativo Rendiconto, si presenta come di seguito:

Risultato della gestione di competenza al netto applicazione avanzo e disavanzo

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		2018
Accertamenti di competenza	+	2.917.448,21
Impegni di competenza	-	2.728.736,92
SALDO		188.711,29
Quota FPV iscritta in entrata al 01/01	+	321.199,27
Impegni confluiti in FPV al 31/12	-	463.015,21
SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		46.895,35

Risultato della gestione di competenza con applicazione avanzo e disavanzo

Saldo della gestione di competenza	+	46.895,35
Eventuale avanzo di amministrazione applicato	+	312.257,37
Quota disavanzo ripianata	-	
SALDO		359.152,72

1.5 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.

1.6 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.

COMUNE DI CASTELL'AZZARA**VERIFICA EQUILIBRI 2018**

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		competenza (accertamenti e impegni imputati all'esercizio)	
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		682.336,64	
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		43.720,65
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		1.559.300,58
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		1.356.462,07
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		37.302,15
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(-)		102.907,87
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)			0,00
			0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)			106.349,14

COMUNE DI CASTELL'AZZARA

VERIFICA EQUILIBRI 2018

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		competenza (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 riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni di crediti	(-)		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			188.711,29

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

Equilibrio di parte corrente (O)			129.987,36
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		23.638,22
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)		0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			106.349,14

- A) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.
 C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.
 DD) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio.
 E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.
 Q) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.
 S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.
 S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.
 T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.
 UU) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio.
 X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.
 X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.
 Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(* La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

COMUNE DI CASTELL'AZZARA

VERIFICA EQUILIBRI 2018

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, 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 - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	23.638,22 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	(+)	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
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*)O=G+H+L+M		129.987,36
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	288.619,15
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	277.478,62
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	481.508,68
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
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 riduzioni di attività finanziaria	(-)	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
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	563.169,46
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	425.713,06
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri 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		58.723,93

COMUNE DI CASTELL'AZZARA

Equilibri Di Bilancio

Previsioni Definitive

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		Competenza		
		2019	2020	2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		478.765,23		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	37.302,15	-	-
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	-	-	-
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	1.580.719,02	1.539.215,59	1.539.215,59
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	-	-	-
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato - di cui fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	1.532.739,16	1.460.588,89	1.457.236,95
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	-	-	-
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(-)	72.419,60	75.626,70	78.978,64
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		12.862,41	3.000,00	3.000,00
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 presunto per spese correnti - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	5.748,16	-	-
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	(+)	-	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	18.610,57	3.000,00	3.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***) O=G+H+I-L+M		-	-	-
P) Utilizzo avanzo di amministrazione presunto per spese di investimento (**)	(+)	57.500,00	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	425.713,06	-	-
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	464.679,09	27.000,00	27.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	-	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	-	-	-
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	-	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	-	-	-

COMUNE DI CASTELL'AZZARA

Equilibri Di Bilancio

Previsioni Definitive

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		Competenza		
		2019	2020	2021
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	-	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	18.610,57	3.000,00	3.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	-	-	-
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	966.502,72	30.000,00	30.000,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	-	-	-
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		-	-	-
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	-	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	-	-	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	-	-	-
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	-	-	-
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	-	-	-
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	-	-	-
EQUILIBRIO FINALE W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		-	-	-

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(*) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(**) E' consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. E' consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(***) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

RIGO H: euro 5.748,16 applicati alla parte corrente per la liquidazione indennità di fine mandato al precedente Sindaco- Avanzo accantonato;

RIGO L: euro 18.610,57: entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili;

RIGO P: euro 57.500,00:

- variazione in assestamento: euro 10.000,00 fondi vincolati da ente servizio cimiteriale (rimborso loculi e sepolture di privati), euro 11.667,27 avanzo investimenti per finanziamento interventi di manutenzione strade comunali e euro 23.332,73 di avanzo libero avente la stessa finalità, euro 12.500,00 di avanzo libero per acquisto beni materiali sede comunale;

1.7 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	843.205,38	682.336,64	478.765,23
Totale residui attivi finali	970.832,34	1.120.045,16	1.396.932,15
Totale residui passivi finali	782.122,58	651.833,67	726.663,27
Risultato di amministrazione	831.888,51	829.348,86	686.018,90

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

Totale parte accantonata	287.110,36
Totale parte vincolata	312.154,36
Totale parte destinata agli investimenti	11.667,27
Totale parte disponibile	75.086,91

1.8 Utilizzo delle partite di giro

PARTITE DI GIRO	2016	2017	2018
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	200.865,88	237.665,52	243.182,31
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	200.865,88	237.665,52	243.182,31

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.

1.9 Gestione dei residui

L'ente ha provveduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi al 31/12/2018 come previsto dall'art. 228 del TUEL con atto G.C. 34 del 30/04/2019 munito del parere dell'Organo di revisione.

La gestione dei residui di esercizi precedenti a seguito del riaccertamento ordinario deliberato con atto G.C. n. 35 del 10/04/2018 ha comportato le seguenti variazioni:

VARIAZIONE RESIDUI

	iniziali al 1/1/18	riscossi	inseriti nel rendiconto	variazioni
Residui attivi	1.120.045,16	254.293,58	832.918,10	- 32.833,48
Residui passivi	651.833,67	348.377,72	290.406,35	- 13.049,60

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

Residui attivi provenienti dall'esercizio 2018	€ 564.014,05	€ 148.618,99	26,35%
Residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 832.918,10	€ 172.526,94	20,71%
Residui passivi provenienti dall'esercizio 2018	€ 436.256,92	€ 226.078,02	51,82%
Residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 290.406,35	€ 4.518,36	1,56%

1.11 I debiti fuori bilancio

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

1.12 Pareggio di bilancio

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

PARTE II - SITUAZIONE PATRIMONIALE

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. Si è comunque proceduto all'aggiornamento degli inventari alla data del 31/12/2018 come risulta esposto nella Relazione della Giunta al Consuntivo 2018 ed alla riclassificazione economico-patrimoniale.

2.2 Gli Organismi partecipati

L'Ente detiene quote di partecipazione in via diretta nei seguenti Organismi:

Società	Percentuale di partecipazione
ACQUEDOTTO DEL FIORA SPA	0,675057%
EDILIZIA PROVINCIALE GROSSETANA SPA	0,75%
INTESA S.P.A.	0,5816%
RAMA Spa	0,553%
SIENAMBIENTE S.p.a.	0,0036%
F.A.R. MAREMMA SOC. CONSORTILE A.R.L.	0,4%

L'Ente ha provveduto in data 20/12/2018 con atto C.C. n. 38 all'analisi dell'assetto complessivo di tutte le partecipazioni possedute, dirette e indirette, predisponendo, ove ve ne siano stati i presupposti, un piano di riassetto per la loro razionalizzazione.

Le società partecipate dall'Ente hanno conseguito i seguenti risultati economici:

Denominazione sociale	Patrimonio netto al 31/12/2017	Risultato esercizio 2017	Patrimonio netto al 31/12/2018	Risultato esercizio 2018
Acquedotto del Fiora Spa	80.504.878,00	7.241.136,00	91.733.361,00	13.473.445,00
Intesa S.p.a.	16.594.303,00	2.696.442,00	17.155.922,00	2.956.818,00
Edilizia Provinciale Grossetana Spa	6.947.091,00	49.730,00	7.020.936,00	73.848,00
Sienambiente S.p.a.	19.172.442,00	507.607,00	22.822.388,00	2.429.175,00
F.A.R. MAREMMA SOC. CONSORTILE A.R.L.	41.624,00	296,00	42.230,00	605,00
Rama SpA	1.515.189,00	-329.093,00	1.410.959,00	-104.230,00

A tal riguardo, non risultano ancora dismesse le seguenti partecipazioni societarie coinvolte nei Piani di razionalizzazione adottati:

NOME PARTECIPATA	CODICE FISCALE PARTECIPATA	QUOTA DI PARTECIPAZIONE	ESITO DELLA RILEVAZIONE
ACQUEDOTTO DEL FIORA SPA	00304790538	0,68	Mantenimento
EDILIZIA PROV.LE GROSSETANA SPA	01311090532	0,75	Mantenimento
INTESA SPA	00156300527	0,468	Mantenimento
R.A.M.A. SPA	00081900532	0,553	Cessione/ alienazione quote
SIENAMBIENTE	00727560526	0,0036	In corso di alienazione
FAR MAREMMA S.C.A.R.L.	01278090533	0,40	Mantenimento

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.

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>	857.824,58	785.404,98	709.778,28
<i>Nuovi prestiti</i>
<i>Rimborso prestiti</i>	72.401,60	75.626,70	78.978,64
<i>Estinzioni anticipate</i>
<i>Altre variazioni +/- (da specificare)</i>
Totale fine anno	785.404,98	709.778,28	630.799,64

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>	34.009,66	30.802,57	27.450,62
<i>Quota capitale</i>	72.419,60	75.626,70	78.978,64
Totale fine anno	106.429,26	106.429,27	106.429,26

Le previsioni di spesa iscritte a bilancio consentono il pagamento delle rate di mutuo. In relazione ai mutui in essere non sono presenti contributi in conto interessi.

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. 204 TUEL.

	2016	2017	2018
INTERESSI PASSIVI	48.061,61	43.224,34	38.490,39
ENTRATE CORRENTI	1.822.995,63	1.613.482,39	1.550.253,89
% SU ENTRATE CORRENTI	2,64%	2,85%	2,48%
LIMITE ART. 204 TUEL	10%	10%	10%

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

	2019	2020	2021
INTERESSI PASSIVI	34.009,66	30.802,57	27.450,62
ENTRATE CORRENTI	1.605.024,61	1.560.869,46	1.545.715,59
% SU ENTRATE CORRENTI	2,40%	2,18%	1,99%
LIMITE ART. 204 TUEL	10%	10%	10%

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 della presente Relazione di inizio mandato, redatta dal Segretario e Responsabile del Servizio Finanziario si rileva che la situazione finanziaria e patrimoniale del Comune di Castell'Azzara non presenta situazioni di squilibrio emergenti né criticità per quanto riguarda la liquidità, e che, pertanto, non sussistono i presupposti per il ricorso alle procedure di riequilibrio vigenti.

Castell'Azzara, lì 26.08.2019

Il Sindaco

Maurizio Coppi

