

Comune di Stazzano

Provincia di Alessandria



*Piazza Risorgimento n.6 Tel. 014365303 Fax 014362890 P.I. 00465090066 E-Mail: info@comune.stazzano.al.it
PEC: protocollo@pec.comune.stazzano.al.it*

RELAZIONE SULLA GESTIONE DELL'ORGANO ESECUTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

(art. 11 commi 4 e 6 D.Lgs n.118/2011)

PREMESSA

La Giunta comunale porta all'attenzione del Consiglio comunale la presente relazione sulla gestione 2019, allegata al Rendiconto quale documento illustrativo della gestione dell'Ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio e di ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili, secondo quanto specificato dall'art. 11 c.4 lett.o del D.Lgs. 118/2011 s.m.i..

In particolare la relazione illustra:

- 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 all'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 all'ente*
- e) *le ragioni della persistenza dei residui con anzianità superiore a 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'elenco dei diritti reali di godimento e la loro illustrazione*
- h) *l'elenco dei propri enti e organismi strumentali, con la loro 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 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'art. 3, comma 17, della Legge 24 dicembre 2003, n. 350*
- m) *l'elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'ente alla data della 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'art. 2427 e dagli altri articoli del codice civile, 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) i criteri di valutazione utilizzati

n) gli elementi richiesti dall'art. 2427 e dagli altri articoli del codice civile, nonché da altre norme di legge e dai documenti sui principi contabili applicabili

Nella redazione del Rendiconto 2019 sono stati utilizzati i criteri richiesti dagli articoli 2426 e 2427 del codice civile, laddove gli stessi risultano compatibili con la natura giuridica dell'Ente Pubblico. In particolare sono state applicate le specifiche norme di legge che ne disciplinano il funzionamento, con particolare attenzione ai principi contabili applicabili.

b) le principali voci del Conto del Bilancio

ENTRATA

Gli stanziamenti in competenza previsti in sede di bilancio 2019/2021 hanno avuto tutti una sostanziale conferma in sede di Rendiconto, ad esclusione dell'economia al Titolo 4° "Entrate in conto capitale" dovuta alla mancata concessione di alcuni contributi e al Titolo 7° "Anticipazione da Istituto Tesoriere/Cassiere" dove lo scostamento è la conseguenza del minore ricorso all'anticipazione, come meglio illustrato nel prospetto sottostante:

CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2019 - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

Titolo	Denominazione	Residui Attivi al 01/01/2019 (RS)		Riscossioni in c/Residui (RR)		Riaccertamento Residui (R) (3)		Residui Attivi da Esercizi Precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni Definitive di Competenza (CP)		Riscossioni in c/Competenza (RC)		Accertamenti (A) (4)		Residui Attivi da Esercizio di Competenza (EC=A-RC)	
		Previsioni Definitive di Cassa (CS)		Totale Riscossioni (TR=RR+RC)		Maggiori o Minori Entrate di Cassa =TR-CS		Totale Residui Attivi da Riportare (TR=EP+EC)	
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)	CP	140,00						
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)	CP	0,00						
	Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finan	CP	0,00						
	Utilizzo avanzo di Amministrazione (2)	CP	36.875,00						
Titolo1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	RS	197.680,59	RR	62.290,95	R	-52.700,34	EP	82.689,30
		CP	1.409.695,00	RC	1.295.926,36	A	1.453.529,40	EC	157.603,04
		CS	1.602.246,68	TR	1.358.217,31	CS	-244.029,37	TR	240.292,34
Titolo2	Trasferimenti correnti	RS	2.561,64	RR	488,95	R	0,00	EP	2.072,69
		CP	65.038,00	RC	57.924,71	A	60.670,74	EC	2.746,03
		CS	67.110,69	TR	58.413,66	CS	-8.697,03	TR	4.818,72
Titolo3	Entrate extratributarie	RS	95.190,67	RR	53.032,71	R	-25.318,80	EP	16.839,16
		CP	417.123,00	RC	333.965,63	A	399.241,91	EC	65.276,28
		CS	488.171,80	TR	386.998,34	CS	-101.173,46	TR	82.115,44
Titolo4	Entrate in conto capitale	RS	62.986,60	RR	56.493,05	R	-6.493,55	EP	0,00
		CP	3.024.890,00	RC	100.564,35	A	229.146,20	EC	128.581,85
		CS	3.087.876,60	TR	157.057,40	CS	-2.930.819,20	TR	128.581,85
Titolo5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TR	0,00	CS	0,00	TR	0,00
Titolo6	Accensione Prestiti	RS	21.449,11	RR	14.457,58	R	-365,60	EP	6.625,93
		CP	70.000,00	RC	0,00	A	70.000,00	EC	70.000,00
		CS	91.449,11	TR	14.457,58	CS	-76.991,53	TR	76.625,93
Titolo7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	1.800.000,00	RC	268.433,78	A	268.433,78	EC	0,00
		CS	1.800.000,00	TR	268.433,78	CS	-1.531.566,22	TR	0,00

CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2019 - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

Titolo	Denominazione	Residui Attivi al 01/01/2019 (RS)		Riscossioni in c/Residui (RR)		Riaccertamento Residui (R) (3)		Residui Attivi da Esercizi Precedenti (EP=RS-RR+R)	
		Previsioni Definitive di Competenza (CP)		Riscossioni in c/Competenza (RC)		Accertamenti (A) (4)		Economie di Entrate di Competenza =A-CP (5)	
		Previsioni Definitive di Cassa (CS)		Totale Riscossioni (TR=RR+RC)		Maggiori o Minori Entrate di Cassa =TR-CS		Totale Residui Attivi da Riportare (TR=EP+EC)	
Titolo9	Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	17.149,56	RR	3.477,83	R	-7.048,44	EP	6.623,29
		CP	1.360.000,00	RC	242.639,64	A	249.148,12	EC	6.508,48
		CS	1.377.149,56	TR	246.117,47	CS	-1.131.032,09	TR	13.131,77
Totale Titoli		RS	397.018,17	RR	190.241,07	R	-91.926,73	EP	114.850,37
		CP	8.146.746,00	RC	2.299.454,47	A	2.730.170,15	EC	430.715,68
		CS	8.514.004,44	TR	2.489.695,54	CS	-6.024.308,90	TR	545.566,05
Totale Generale delle Entrate		RS	397.018,17	RR	190.241,07	R	-91.926,73	EP	114.850,37
		CP	8.183.761,00	RC	2.299.454,47	A	2.730.170,15	EC	430.715,68
		CS	8.514.004,44	TR	2.489.695,54	CS	-6.024.308,90	TR	545.566,05

SPESA

Anche sul versante della spesa le previsioni assestate di bilancio hanno avuto un significativo livello di realizzazione, ad esclusione del Titolo 2° “Spese in conto capitale” e del Titolo 5° “Chiusura anticipazione ricevuta da Istituto Tesoriere/Cassiere”, per le stesse motivazioni già addotte sul fronte entrata, il tutto come meglio illustrato nel prospetto sottostante:

CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2019 - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

Titolo	Denominazione	Residui Passivi al 01/01/2019 (RS)		Pagamenti in c/Residui (PR)		Riaccertamento Residui (R)		Residui Passivi da Esercizi Precedenti (EP=RS-PR+R)	
		Previsioni Definitive di Competenza (CP)		Pagamenti in c/Competenza (PC)		Impegni (I)		Economie di Competenza (ECP=CP-I-FPV)	
		Previsioni Definitive di Cassa (CS)		Totale Pagamenti (TP=PR+PC)		Fondo Pluriennale Vincolato (FPV)		Totale Residui Passivi da Riportare (TR=EP+EC)	
Titolo1	Spese correnti	RS	370.785,01	PR	341.295,37	R	-636,25	EP	28.853,39
		CP	1.759.983,00	PC	1.345.009,91	I	1.653.377,60	ECP	308.367,69
		CS	2.130.998,25	TP	1.686.305,28	FPV	124,86	TR	337.221,08
Titolo2	Spese in conto capitale	RS	74.975,00	PR	65.623,43	R	-0,01	EP	9.351,56
		CP	3.112.475,00	PC	107.846,15	I	325.667,24	ECP	217.821,09
		CS	3.016.033,64	TP	173.469,58	FPV	0,00	TR	227.172,65
Titolo3	Spese per incremento attività finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00
Titolo4	Rimborso Prestiti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	151.303,00	PC	151.301,81	I	151.301,81	ECP	1,19
		CS	151.303,00	TP	151.301,81	FPV	0,00	TR	0,00
Titolo5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	1.800.000,00	PC	268.433,78	I	268.433,78	ECP	1.531.566,22
		CS	1.800.000,00	TP	268.433,78	FPV	0,00	TR	0,00
Titolo7	Uscite per conto terzi e partite di giro	RS	48.370,07	PR	26.652,38	R	0,00	EP	21.717,69
		CP	1.360.000,00	PC	215.417,12	I	249.148,12	ECP	33.731,00
		CS	1.408.370,07	TP	242.069,50	FPV	0,00	TR	55.448,69
Totale Titoli		RS	494.130,08	PR	433.571,18	R	-636,26	EP	59.922,64
		CP	8.183.761,00	PC	2.088.008,77	I	2.647.928,55	ECP	559.919,78
		CS	8.506.704,96	TP	2.521.579,95	FPV	124,86	TR	619.842,42
Totale Generale delle Spese		RS	494.130,08	PR	433.571,18	R	-636,26	EP	59.922,64
		CP	8.183.761,00	PC	2.088.008,77	I	2.647.928,55	ECP	559.919,78
		CS	8.506.704,96	TP	2.521.579,95	FPV	124,86	TR	619.842,42

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 all'ente

Nel corso dell'esercizio 2019 l'Ente ha effettuato otto variazioni di bilancio di previsione finanziario, adottate dai diversi organi in base alle rispettive competenze.

Con una delle variazioni suddette, è stato applicato in parte l'avanzo di amministrazione dell'esercizio precedente, con i seguenti valori e modalità:

- ✓ € **33.747,00** utilizzo parte vincolata per i CCDI 2015-2016-2017;
- ✓ € **3.128,00** utilizzo parte accantonata per il Trattamento di Fine Mandato del Sindaco.

E' stato altresì necessario effettuare tre prelevamenti dal Fondo di Riserva, per complessivi € **7.687,00**.

Inoltre, il Responsabile del Servizio Finanziario, anche al fine di consentire una corretta reimputazione all'esercizio successivo di obbligazioni da incassare o pagare necessariamente prima del riaccertamento ordinario dei residui, ha effettuato un riaccertamento parziale. La Giunta comunale con successiva deliberazione ha recepito gli effetti di tale atto.

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 all'ente

Si riporta di seguito il prospetto del risultato di amministrazione al 31.12.2018 con la distinzione tra la parte accantonata, vincolata, destinata agli investimenti e libera:

CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2018
PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		Gestione		
		Residui	Competenza	Totale
Fondo cassa al 1° Gennaio				240.062,22
Riscossioni	(+)	448.595,69	2.747.512,25	3.196.107,94
Pagamenti	(-)	719.285,15	2.515.532,17	3.234.817,32
Saldo di cassa al 31 Dicembre	(-)			201.352,84
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 Dicembre	(-)			0,00
Fondo di cassa al 31 Dicembre	(-)			201.352,84
Residui attivi	(+)	185.026,34	211.991,83	397.018,17
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
Residui passivi	(-)	112.440,61	381.689,47	494.130,08
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti (1)	(-)			140,00
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese In Conto Capitale (1)	(-)			0,00
Risultato di Amministrazione al 31 Dicembre 2018 (A) (2)	(-)			104.100,93

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2018	
Parte accantonata (3)	
- Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31.12.2018 (4)	40.848,00
- Accantonamento residui perenti al 31.12.2018 (solo per le regioni) (5)	0,00
- Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	0,00
- Fondo perdite società partecipate	0,00
- Fondo contenzioso	6.000,00
- Altri accantonamenti	3.236,20
Totale parte accantonata (B)	50.084,20
Parte vincolata	
- Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
- Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
- Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
- Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	53.983,22
- Altri vincoli	0,00
Totale parte vincolata (C)	53.983,22
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	33,51
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (6)	

e) le ragioni della persistenza dei residui con anzianità superiore a cinque anni e di maggiore consistenza, nonché sulla fondatezza degli stessi, compresi i crediti di cui al comma 4, lettera n)

Alla data del 31.12.2019 risultano conservati residui attivi e passivi, come riassunto nel seguente prospetto:

ANZIANITA' RESIDUI FINALI ESERCIZIO 2019

Residui Attivi	2013 e prec.	2014	2015	2016	2017	2018	Totali
TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00	0,00	1.211,94	36.453,50	45.023,86	82.689,30
TITOLO 2 Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.072,69	2.072,69
TITOLO 3 Entrate extratributarie	0,00	1.177,69	0,00	4.392,37	9.174,71	2.094,39	16.839,16
TITOLO 4 Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 Accensione Prestiti	0,00	0,00	6.625,93	0,00	0,00	0,00	6.625,93
TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	2.080,24	2.273,55	2.269,50	6.623,29
TOTALE	0,00	1.177,69	6.625,93	7.684,55	47.901,76	51.460,44	114.850,37

Residui Passivi	2013 e prec.	2014	2015	2016	2017	2018	Totali
TITOLO 1 Spese correnti	0,00	3.404,00	4.766,71	5.265,50	3.018,28	12.398,90	28.853,39
TITOLO 2 Spese in conto capitale	0,00	0,00	9.351,56	0,00	0,00	0,00	9.351,56
TITOLO 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 Uscite per conto terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	1.871,07	2.763,76	17.082,86	21.717,69
TOTALE	0,00	3.404,00	14.118,27	7.136,57	5.782,04	29.481,76	59.922,64

ATTIVI

Si precisa che non risultano conservati residui attivi aventi “anzianità” superiore a cinque anni.

PASSIVI

Si precisa che non risultano conservati residui passivi aventi “anzianità” superiore a cinque anni.

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

Nel corso dell'esercizio 2019 il Comune ha fatto ricorso all'anticipazione di Tesoreria, come evidenziato nelle risultanze dei prospetti esposti alla lettera b).

Al riguardo, a fronte di un'anticipazione accordata dal Tesoriere comunale di € 400.000,00, si specificano i seguenti dati:

Importo anticipazione massima utilizzata	€ 101.099,88
Giorni di utilizzo dell'anticipazione	n.41
Importo anticipazione non restituita a fine esercizio (31.12.2019)	€ 0,00
Interessi passivi al 31.12.2019	€ 181,56

g) l'elenco dei diritti reali di godimento e la loro illustrazione

Il Comune non risulta titolare di diritti reali di godimento.

h) l'elenco dei propri enti e organismi strumentali, con la loro precisazione che i relativi rendiconti o bilanci di esercizio sono consultabili nel proprio sito internet

Si riporta di seguito l'elenco dei propri Enti strumentali *partecipati*, precisando che il Comune non ha Enti strumentali *controllati*:

- ✓ CSR Consorzio servizi rifiuti del Novese, Tortonese, Acquese e Ovadese
- ✓ CSP Consorzio intercomunale del Novese dei servizi alla persona

dei quali si trascrivono i relativi siti Internet:

- ✓ CSR <http://www.csrifuti-noviligure.it/>
- ✓ CSP <http://www.cspnovi.it/>

Inoltre, si evidenzia che il Comune non ha propri Organismi strumentali, alla data di redazione della presente relazione.

i) l'elenco delle partecipazioni dirette possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale

Il prospetto seguente elenca tutte le partecipazioni dirette detenute dal Comune in società e consorzi:

Denominazione	Tipologia	Forma giuridica	% di partecipazione
CSR Consorzio servizi rifiuti del Novese, Tortonese, Acquese e Ovadese	Enti strumentali partecipati	Consorzio	1,16%
CSP Consorzio intercomunale del Novese dei servizi alla persona	Enti strumentali partecipati	Consorzio	3,37%
SRT Società pubblica per il recupero ed il trattamento dei rifiuti	Società partecipate	S.P.A.	0,94%
CIT Consorzio Intercomunale Trasporti	Società partecipate	S.P.A.	3,057%
AMIAS Azienda Multiservizi Idrici ed Ambientali Scrivia	Società partecipate	S.R.L.	3,21%
5 VALLI SERVIZI	Società partecipate	S.R.L.	2,56%
ASMT TORTONA	Società partecipate	S.P.A.	0,01%

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 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

Si riporta di seguito la nota informativa, asseverata dal Revisore dei conti, con gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con le società e gli enti partecipati:

Nota informativa dei CREDITI/DEBITI al 31.12.2019
 allegata al Rendiconto di Gestione Anno 2019
 (Art.11 C.6 Let. J)D.Lgs 118/2011

Il sottoscritto

RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

effettuate le opportune verifiche relative ai crediti e debiti reciproci tra l'Ente e le partecipate (Società e Consorzi);

effettuata altresì l'attività di riconciliazione delle posizioni creditorie e debitorie, al netto dell'IVA;

CERTIFICA

quanto riassunto nel seguente prospetto:

SOCIETA'	CREDITI	DEBITI
5 VALLI SERVIZI <u>S.r.l.</u> - Monleale	€ 0,00	€ 34.727,61
AMIAS <u>Srl</u> - <u>Novi</u> Ligure	€ 0,00	€ 0,00
ASMT TORTONA Spa - Tortona	€ 195,08	€ 0,00
CIT Spa - <u>Novi</u> Ligure	€ 0,00	€ 11.471,64
SRT Spa - <u>Novi</u> Ligure	€ 21.086,12	€ 41.847,10
CONSORZI		
CSR Consorzio Servizi Rifiuti del <u>Novese</u> , <u>Tortonese</u> , <u>Acquese</u> e <u>Ovadese</u> - <u>Novi</u> Ligure	€ 0,00	€ 0,00
CSP Consorzio Intercomunale del <u>Novese</u> dei Servizi alla Persona <u>Novi</u> Ligure	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE	€ 21.281,20	€ 88.046,35

IL RESPONSABILE DEL
 SERVIZIO FINANZIARIO
 (Rag. Susi Pavese)

Asseverazione dei crediti e debiti reciproci

IL REVISORE DEI CONTI
 (Dr. Giorgio Pagella)

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'Ente non ha stipulato, nel corso dell'esercizio 2019, alcun contratto relativo a strumenti finanziari derivati.

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'art. 3, comma 17, della Legge 24 dicembre 2003, n. 350

L'Ente durante l'esercizio 2019 non ha prestato garanzie principali o sussidiarie a favore di Enti o di altri soggetti, ai sensi delle leggi vigenti.

m) l'elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'ente alla data della chiusura dell'esercizio cui il conto si riferisce, con l'indicazione delle rispettive destinazioni e degli eventuali proventi da essi prodotti

Alla data di chiusura dell'esercizio 2019, l'Ente dispone di beni appartenenti al patrimonio immobiliare, così come risultante dal prospetto "Stato Patrimoniale attivo" in corrispondenza della lettera B) - sezioni II e III riportato nel paragrafo seguente.

Per quanto attiene l'elenco descrittivo di tutti i beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'Ente, lo stesso è pubblicato e tenuto aggiornato dal competente Ufficio Tecnico, nel sito istituzionale del Comune <http://www.comune.stazzano.al.it/>, alla sezione "Amministrazione Trasparente" - "Beni immobili e gestione del patrimonio".

Nella medesima sezione, al rigo "Canoni di locazione o affitto" sono altresì pubblicati e tenuti aggiornati, sempre a cura dell'Ufficio Tecnico, i canoni di locazione attivi, il cui gettito è stato destinato indistintamente al finanziamento della spesa corrente.

Pertanto, per la consultazione dei predetti dati si rimanda ai Link sopra indicati.

o) altre informazioni riguardanti i risultati della gestione, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del rendiconto

LIMITI DI INDEBITAMENTO

Ai sensi dall'art. 204 del TUEL, l'ente locale può assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se l'importo annuale degli interessi, sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate e a quello derivante da garanzie prestate, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il **10%**.

La percentuale di indebitamento dell'Ente risulta essere pari al **5,80%** nel rispetto del limite suindicato.

CONTO DEL PATRIMONIO

Premesso che l'Ente si è avvalso della facoltà, riservata ai comuni fino a 5.000 abitanti, di non tenere la contabilità Economico-Patrimoniale, ai sensi dell'art. 232 del TUEL, si riportano di seguito il prospetto redatto con modalità semplificata, secondo lo schema di cui all'allegato n. 10 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Dal medesimo emerge un patrimonio netto al 31.12.2019 di € **10.783.229,96**.

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno 2019	Anno 2018
		<i>(E' possibile inserire dati solo nelle celle evidenziate in giallo. Le altre solo calcolate in automatico)</i>			
		A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		-	-
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		-	-
		B) IMMOBILIZZAZIONI			
		<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			
I	1	Costi di impianto e di ampliamento		-	-
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità		-	-
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno		-	-
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile		767,11	-
	5	Avviamento		-	-
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti		-	-
	9	Altre		1.197,59	-
		Totale immobilizzazioni immateriali		1.964,70	-
		<u>Immobilizzazioni materiali</u>			
II	1	Beni demaniali		5.466.435,03	-
	1.1	Terreni		-	-
	1.2	Fabbricati		909.856,47	-
	1.3	Infrastrutture		4.471.630,98	-
	1.9	Altri beni demaniali		84.947,58	-
III	2	Altre immobilizzazioni materiali		6.943.702,40	-
	2.1	Terreni		134.955,57	-
	a	di cui in leasing finanziario		-	-
	2.2	Fabbricati		6.190.148,06	-
	a	di cui in leasing finanziario		-	-
	2.3	Impianti e macchinari		291.714,72	-
	a	di cui in leasing finanziario		-	-
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali		85.818,46	-
	2.5	Mezzi di trasporto		-	-
	2.6	Macchine per ufficio e hardware		4.359,60	-
	2.7	Mobili e arredi		877,54	-
	2.8	Infrastrutture		232.800,00	-
	2.99	Altri beni materiali		3.028,45	-
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti		-	-
		Totale immobilizzazioni materiali		12.410.137,43	-
IV		<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>			
	1	Partecipazioni in		740.120,96	-
	a	imprese controllate		-	-
	b	imprese partecipate		684.716,59	-
	c	altri soggetti		55.404,37	-
	2	Crediti verso		-	-
	a	altre amministrazioni pubbliche		-	-
	b	imprese controllate		-	-
	c	imprese partecipate		-	-
	d	altri soggetti		-	-
	3	Altri titoli		-	-
		Totale immobilizzazioni finanziarie		740.120,96	-
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		13.152.223,09	-
		C) ATTIVO CIRCOLANTE			

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno 2019	Anno 2018
		<i>(E' possibile inserire dati solo nelle celle evidenziate in giallo. Le altre solo calcolate in automatico)</i>		
I		<u>Rimanenze</u>	-	-
		Totale rimanenze	-	-
II		<u>Crediti</u>		
1		Crediti di natura tributaria	186.382,63	-
a		<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	-	-
b		<i>Altri crediti da tributi</i>	186.382,63	-
c		<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	-	-
2		Crediti per trasferimenti e contributi	121.437,43	-
a		<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	121.437,43	-
b		<i>imprese controllate</i>	-	-
c		<i>imprese partecipate</i>	-	-
d		<i>verso altri soggetti</i>	-	-
3		Verso clienti ed utenti	150.745,80	-
4		Altri Crediti	33.090,48	-
a		<i>verso l'erario</i>	-	-
b		<i>per attività svolta per c/terzi</i>	9.615,31	-
c		<i>altri</i>	23.475,17	-
		Totale crediti	491.656,34	-
III		<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>		
1		Partecipazioni	-	-
2		Altri titoli	-	-
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-
IV		<u>Disponibilità liquide</u>		
1		Conto di tesoreria	171.382,44	-
a		<i>Istituto tesoriere</i>	-	-
b		<i>presso Banca d'Italia</i>	171.382,44	-
2		Altri depositi bancari e postali	5.021,51	-
3		Denaro e valori in cassa	-	-
4		Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-
		Totale disponibilità liquide	176.403,95	-
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	668.060,29	-
		D) RATEI E RISCONTI		
1		Ratei attivi	-	-
2		Risconti attivi	-	-
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	-	-
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	13.820.283,38	-

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno 2019	Anno 2018
<i>(E' possibile inserire dati solo nelle celle evidenziate in giallo. Le altre solo calcolate in automatico)</i>			
A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	4.139.439,60	-
II	Riserve	6.643.790,36	-
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	838.980,92	-
b	<i>da capitale</i>	-	-
c	<i>da permessi di costruire</i>	286.488,06	-
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali</i>		-
d	<i>indisponibili e per i beni culturali</i>	5.515.830,70	-
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	2.490,68	-
III	Risultato economico dell'esercizio	-	-
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		10.783.229,96	-
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	Per trattamento di quiescenza	-	-
2	Per imposte	-	-
3	Altri	7.611,86	-
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		7.611,86	-
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
TOTALE T.F.R. (C)		-	-
D) DEBITI			
1	Debiti da finanziamento	2.409.780,70	-
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	-	-
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	-	-
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	181,56	-
d	<i>verso altri finanziatori</i>	2.409.599,14	-
2	Debiti verso fornitori	466.377,64	-
3	Acconti	-	-
4	Debiti per trasferimenti e contributi	59.112,78	-
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	-	-
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	44.125,54	-
c	<i>imprese controllate</i>	-	-
d	<i>imprese partecipate</i>	11.471,64	-
e	<i>altri soggetti</i>	3.515,60	-
5	Altri debiti	94.170,44	-
a	<i>tributari</i>	15.493,56	-
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	1.107,61	-
c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	38.114,98	-
d	<i>altri</i>	39.454,29	-
TOTALE DEBITI (D)		3.029.441,56	-
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I	Ratei passivi	-	-
II	Risconti passivi	-	-
1	Contributi agli investimenti	-	-
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	-	-
b	<i>da altri soggetti</i>	-	-
2	Concessioni pluriennali	-	-
3	Altri risconti passivi	-	-

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) <i>(E' possibile inserire dati solo nelle celle evidenziate in giallo. Le altre solo calcolate in automatico)</i>		Anno 2019	Anno 2018
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		-	-
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		13.820.283,38	-
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		-	-

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (FCDE)

Nella composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019 è stato accantonato un importo pari ad € **53.909,71** a titolo di Fondo crediti di dubbia esigibilità, in quanto l'Ente ha poste attive soggette a rischio di mancato recupero.

DEBITI FUORI BILANCIO E PASSIVITA' POTENZIALI

In sede di riaccertamento ordinario è stata svolta una ricognizione puntuale dalla quale risulta l'insussistenza, a tutto il 31.12.2019, di debiti fuori bilancio o di altre fattispecie costituenti passività potenziali, ai sensi di quanto previsto dai punti 65 e 66 del principio contabile n. 3.

PIANO DELLA PERFORMANCE E RELAZIONE SULLA PERFORMANCE

L'art. 10 del D.Lgs 150/2009 (c.d. Decreto Brunetta) prevede l'obbligo per tutte le amministrazioni pubbliche di dotarsi di un Piano delle performance e di una Relazione delle performance. Quest'ultima evidenza, a consuntivo, con riferimento all'anno precedente, i risultati organizzativi e individuali raggiunti rispetto ai singoli obiettivi programmati ed alle risorse, con rilevazione degli eventuali scostamenti, e il bilancio di genere realizzato. Il medesimo art. 10, al comma 1-bis, introdotto con il D.Lgs 74/2017 (c.d. Decreto Madia) prevede, altresì, per gli enti locali, che la Relazione sulla performance citata, può essere unificata al rendiconto della gestione di cui all'articolo 227 del citato TU, al quale si fa quindi rinvio.

Il ciclo della performance, in questo Comune, per l'anno di riferimento, ha avuto avvio con la deliberazione della Giunta Comunale n. 26 del 12 aprile 2019 con la quale è stato approvato il Piano degli Obiettivi.

Detto Piano, in virtù della previsione del comma 3-bis dell'art. 169 del TUEL, è stato unificato unitamente al Piano della performance di cui all'articolo 10 del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150, nel PEG, la cui adozione, nei Comuni con popolazione inferiore ai 5000 abitanti, è facoltativa.

La non obbligatorietà dell'approvazione del PEG, e quindi del Piano della Performance, e l'unificazione della Relazione sulla performance al Rendiconto, consentono, per la rappresentazione dei risultati complessivamente raggiunti, di fare riferimento a tale documento contabile.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

La gestione 2019 si è conclusa con un Avanzo di amministrazione pari ad € **95.067,20** la cui ripartizione è illustrata nello specifico prospetto allegato al Rendiconto e di seguito trascritto:

CONTO DEL BILANCIO ESERCIZIO 2019
PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		Gestione		
		Residui	Competenza	Totale
Fondo cassa al 1° Gennaio				201.352,84
Riscossioni	(+)	190.241,07	2.299.454,47	2.489.695,54
Pagamenti	(-)	433.571,18	2.088.008,77	2.521.579,95
Saldo di cassa al 31 Dicembre	(-)			169.468,43
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 Dicembre	(-)			0,00
Fondo di cassa al 31 Dicembre	(-)			169.468,43
Residui attivi	(+)	114.850,37	430.715,68	545.566,05
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
Residui passivi	(-)	59.922,64	559.919,78	619.842,42
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti (1)	(-)			124,88
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese In Conto Capitale (1)	(-)			0,00
Risultato di Amministrazione al 31 Dicembre 2019 (A) (2)	(-)			95.067,20

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019	
Parte accantonata (3)	
- Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31.12.2019 (4)	53.909,71
- Accantonamento residui perenti al 31.12.2019 (solo per le regioni) (5)	0,00
- Fondo anticipazioni liquidità	0,00
- Fondo perdite società partecipate	0,00
- Fondo contenzioso	7.000,00
- Altri accantonamenti	611,88
Totale parte accantonata (B)	61.521,57
Parte vincolata	
- Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
- Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
- Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
- Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	33.488,49
- Altri vincoli	0,00
Totale parte vincolata (C)	33.488,49
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	57,14
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto (6)	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (6)	

Stazzano, 26 giugno 2020