



COMUNE DI SENIGALLIA

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO ANNI 2020-2025

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

PREMESSA

La presente relazione viene redatta 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" e secondo quanto previsto dall'art. 15 del vigente Regolamento di contabilità del Comune di Senigallia per descrivere la situazione economico-finanziaria dell'ente e la misura dell'indebitamento all'inizio del mandato amministrativo.

E' redatta dal Responsabile del Servizio Finanziario in collaborazione con il Segretario Generale entro 70 giorni dall'inizio del mandato amministrativo ed è sottoscritta dal Sindaco entro i 20 giorni successivi. Sulla base delle risultanze della relazione medesima, il sindaco, ove ne sussistano i presupposti, può ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti.

Nella relazione vengono evidenziati:

- a. lo stato dei controlli interni;
- b. la convergenza rispetto agli obiettivi di finanza pubblica;
- c. l'andamento della spesa corrente;
- d. la situazione dei residui attivi e passivi;
- e. la situazione di cassa, con informazioni relative all'anticipazione di tesoreria e alla tempestività ei pagamenti;
- f. l'andamento economico dell'ente;
- g. l'andamento dell'indebitamento;
- h. la pressione tributaria;
- i. la copertura dei servizi a domanda individuale;
- j. l'andamento delle società partecipate;
- k. ogni altra informazione ritenuta utile a descrivere la situazione finanziaria e patrimoniale dell'Ente.

Nella relazione di inizio mandato sono altresì evidenziati eventuali squilibri finanziari ovvero rilievi formulati dalla Corte dei conti ai quali l'ente non ha posto rimedio. L'esposizione di molti dati viene riportata secondo uno schema già adottato da questo ente per altri adempimenti di legge in materia per operare un raccordo tecnico e sistematico fra i vari dati. Quanto riportato trova corrispondenza con i contenuti dei bilanci di previsione e dei rendiconti della gestione, nonché con tutti gli altri documenti previsti dalla legge ed approvati dall'Ente al momento della redazione della presente relazione, così come trasmessi agli organi competenti nelle forme e nei modi di legge. Alla data di insediamento risultano approvati:

- il bilancio di previsione finanziario armonizzato 2020/2022, come da deliberazione di Consiglio comunale n. 113 del 19.12.2019;
- il rendiconto della gestione dell'esercizio 2019, come da deliberazione di Consiglio comunale n. 25 del 27.05.2020.

I dati previsionali riportati nelle tabelle fanno riferimento alla variazione di bilancio di cui alla determinazione dirigenziale n. 970 del 13.10.2020, ultima variazione di bilancio approvata alla data di redazione della presenta relazione.

PARTE I – DATI GENERALI

Popolazione residente al 31.12.2019

44.650 (di cui 21.390 maschi e 23.260 femmine)

Organi politici

GIUNTA COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	Olivetti Massimo	06/10/2020
Vicesindaco	Pizzi Riccardo	09/10/2020
Assessore	Bizzarri Ilaria	09/10/2020
Assessore	Cameruccio Gabriele	09/10/2020
Assessore	Campagnolo Elena	09/10/2020
Assessore	Canestrari Alan	09/10/2020
Assessore	Petetta Cinzia	09/10/2020
Assessore	Regine Nicola	09/10/2020

CONSIGLIO COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Presidente del Consiglio	Bello Massimo	21/10/2020
Consigliere	Angeletti Margherita	21/10/2020
Consigliere	Ansuini Andrea	21/10/2020
Consigliere	Antonelli Daniela	21/10/2020
Consigliere	Barucca Alessandra	21/10/2020
Consigliere	Beccaceci Lorenzo	21/10/2020
Consigliere	Bernardini Anna Maria	21/10/2020
Consigliere	Bomprezzi Chantal	21/10/2020
Consigliere	Brescini Angelica	21/10/2020
Consigliere	Campanile Gennaro	21/10/2020
Consigliere	Carletti Andrea	21/10/2020
Consigliere	Crivellini Filippo	21/10/2020
Consigliere	Da Ros Davide	21/10/2020
Consigliere	Giuliani Ludovica	21/10/2020

Consigliere	Liverani Marcello	21/10/2020
Consigliere	Montesi Massimo	21/10/2020
Consigliere	Pagani Stefania	21/10/2020
Consigliere	Pergolesi Enrico	21/10/2020
Consigliere	Piazzai Rodolfo	21/10/2020
Consigliere	Pucci Lucia	21/10/2020
Consigliere	Rebecchini Luigi Cosmo Damiano	21/10/2020
Consigliere	Romano Dario	21/10/2020
Consigliere	Schiavoni Floriano	21/10/2020
Consigliere	Tomassoni Silvia	21/10/2020
Consigliere Straniero Aggiunto	Malih Mohamed	21/10/2020

Struttura organizzativa

Organigramma dell'Ente alla data di inizio del mandato amministrativo

STRUTTURA ORGANIZZATIVA COMUNE DI SENIGALLIA

GABINETTO DEL SINDACO

UFFICIO LEGALE

U.O.A. POLIZIA LOCALE

UFFICIO	Comando
UFFICIO	Gestione Verbali
UFFICIO	Vigilanza Stradale ed Infortunistica
UFFICIO	Controllo del Territorio
UFFICIO	Commercio e Contenzioso

AREA ATTIVITÀ ISTITUZIONALI

UFFICIO	Attività Istituzionali
UFFICIO	Contratti

AREA RISORSE UMANE E FINANZIARIE

UFFICIO	Risorse Umane
UFFICIO	Ragioneria e Bilancio
UFFICIO	Controllo di Gestione
UFFICIO	Tributi e Canoni
UFFICIO	Economato
UFFICIO	Patrimonio
UFFICIO	Sviluppo Economico
UFFICIO	Catasto
UFFICIO	Farmacie Comunali

AREA CULTURA COMUNICAZIONE E TURISMO

UFFICIO	Cultura e Politiche Sportive *
UFFICIO	Educazione Formazione e Comunicazione
UFFICIO	Turismo e Eventi
UFFICIO	Demografici
UFFICIO	Sistemi Informatici

* Le funzioni dirigenziali relative alle Politiche sportive sono state conferite al Segretario Generale

AREA TECNICA TERRITORIO AMBIENTE

UFFICIO	Governo del Territorio e Protezione Civile
UFFICIO	Edilizia Privata
UFFICIO	Sviluppo Urbano Sostenibile
UFFICIO	Valorizzazione Urbana e Centrale di Committenza
UFFICIO	Progettazione e Gestione Immobili
UFFICIO	Strade Mobilità e Territorio
UFFICIO	Porto e Gestione Ambiente

Direttore	=
Segretario Generale	1
Dirigenti	2
Numero P.O.	8
Numero personale	240

Condizione giuridica dell'Ente

L'Ente non è stato commissariato nel periodo del precedente mandato.

Condizione finanziaria dell'Ente

L'Ente, nel mandato amministrativo precedente, non ha dichiarato lo stato di dissesto, né di pre-dissesto finanziario. Il Comune non ha fatto ricorso al fondo di rotazione o al contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. n. 174/2012.

Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 dei TUEL)

Non sussistono parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi alla data di insediamento (dato riferito all'ultimo rendiconto approvato relativo all'esercizio 2019).

Sistema ed esiti dei controlli interni

Nel rispetto delle disposizioni di cui agli articoli 147 e ss. del D.Lgs. n. 267/2000 (come modificate ed integrate dall'articolo 3, comma 1, lett. d) del D.L. n. 174/2012, convertito in Legge n. 213/2012), il Comune di Senigallia si è dotato di un Regolamento sul Sistema dei Controlli Interni, approvato con D.C.C. n. 125 del 25/01/2013, che disciplina il sistema dei controlli interni secondo il principio della distinzione tra funzioni di indirizzo politico-amministrativo e compiti di gestione. Il sistema dei controlli interni, in particolare, si articola nelle seguenti tipologie di controllo:

- 1 controllo di regolarità amministrativa e contabile:** il controllo sulla regolarità e la correttezza dell'azione amministrativa viene assicurato sia nella fase preventiva alla formazione dell'atto, da ogni responsabile di servizio, che lo esercita attraverso il rilascio del parere di regolarità tecnica, sia nella fase successiva alla formazione dell'atto, svolto con cadenza almeno semestrale, sotto la direzione e l'organizzazione del Segretario Generale su atti amministrativi scelti secondo una selezione casuale. Il controllo successivo prevede la verifica del rispetto delle disposizioni di legge e dei regolamenti, della correttezza formale nella redazione dell'atto, della regolarità delle procedure seguite, nonché della regolare pubblicazione e comunicazione, ove previste;
- 2 controllo di gestione:** il controllo di gestione ha la finalità di verificare il corretto funzionamento dei servizi, attraverso la verifica del raggiungimento degli obiettivi concordati fra organi di governo e i soggetti responsabili della gestione e dei risultati. Partendo dall'analisi degli scostamenti tra obiettivi prefissati e risultati conseguiti, è uno strumento informativo di supporto ai soggetti deputati ad assumere decisioni, al fine di adottare le opportune azioni correttive volte ad ottimizzare il rapporto tra obiettivi e azioni realizzate, nonché tra risorse impiegate e risultati raggiunti;
- 3 controllo sugli equilibri finanziari:** il controllo sugli equilibri finanziari garantisce il permanere degli equilibri di bilancio e il rispetto dei vincoli di finanza pubblica ai sensi in quanto previsto dalle norme sull'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali. Esso si svolge sotto la direzione e il coordinamento del Responsabile del servizio finanziario, con cadenza quadrimestrale;
- 4 controllo strategico:** il controllo strategico accerta lo stato di attuazione dei programmi dell'organo politico, cioè la rispondenza dei risultati dell'attività amministrativa alle linee programmatiche e di indirizzo politico, al fine di valutare la congruenza tra risultati conseguiti e gli obiettivi predefiniti; si svolge sotto la direzione ed il coordinamento del Segretario generale mediante analisi complessive che consentano l'effettiva evidenziazione dello stato di attuazione dei programmi, anche in termini di economicità di lungo periodo (impatto dell'ente sulla realtà locale di riferimento);
- 5 controllo sulle società partecipate non quotate:** questa tipologia di controllo prende in esame i rapporti tra l'ente e le società partecipate, in particolare monitorando la situazione contabile, gestionale e organizzativa delle società, i contratti di servizio, la qualità dei servizi ed il rispetto delle norme di finanza pubblica. L'attività è attribuita all'ufficio controllo interno e di gestione, posto sotto la direzione del Responsabile del servizio finanziario;

6 controllo di qualità dei servizi: il controllo sulla qualità dei servizi verifica il grado di qualità effettiva dei servizi e la soddisfazione degli utenti interni ed esterni dell'ente. Si realizza mediante strumenti idonei, quali questionari, gestione di segnalazioni e reclami; si svolge sotto la direzione ed il coordinamento del Segretario generale.

Salvo le specifiche attribuzioni sopra specificate, le attività di controllo vengono esperite dal Segretario generale dell'ente, dal Dirigente responsabile del servizio finanziario e dai Dirigenti responsabili dei servizi. In particolare, il Segretario generale, nell'ambito delle sue funzioni di coordinamento e sovrintendenza dell'attività dei dirigenti dell'ente, svolge funzioni di indirizzo e di raccordo tra le varie attività di controllo.

PARTE II – POLITICA TRIBUTARIA LOCALE

La politica tributaria locale vigente alla data di insediamento prevede l'applicazione delle seguenti principali imposte.

IMU

Aliquote ICI/IMU/TASI	Anno 2020
IMU - Aliquota abitazione principale A1, A8, A9	0,60
IMU - Detrazione abitazione principale A1, A8, A9	200,00
IMU - Altri immobili	1,14
IMU - Fabbricati rurali e strumentali	0,10

ADDIZIONALE IRPEF

Aliquote addizionale IRPEF	Anno 2020
Aliquota massima	0,8
Fascia esenzione	13.000,00
Differenziazione aliquote	NO

PRELIEVI SUI RIFIUTI

Prelievi sui rifiuti	Anno 2020
Tipologia di prelievo	TARI
Tasso di copertura	100%
Costo del servizio pro-capite	242,41

IMPOSTA DI SOGGIORNO (IMPORTI PER PERNOTTAMENTO - esigibili in ragione di 7 pernottamenti consecutivi a prescindere dalla tipologia di struttura ricettiva)

DESCRIZIONE	CATEGORIA	TARIFFA €
STRUTTURE RICETTIVE ALBERGHIERE		
Alberghi – Residenze	4 stelle	2,00
	3 stelle	1,20
	2 stelle	1,00
	1 stella	0,50
STRUTTURE RICETTIVE EXTRA ALBERGHIERE		
Esercizi complementari	Country house	1,20
	Agriturismi	1,20
	Ostello	0,80
	Case vacanze	1,00
	Bed & breakfast	1,20
STRUTTURE RICETTIVE ALL'ARIA APERTA		
Campeggi	4 stelle	1,50
	3 stelle	1,00
	2 stelle	0,80
	1 stella	0,50
	Villaggio turistico	1,00
ALTRE STRUTTURE		
Locazioni turistiche brevi – appartamenti ammobiliati a uso turistico - Affittacamere	Appartamenti	1,00

PARTE 3 – SINTESI DEI DATI FINANZIARI DI BILANCIO

ANDAMENTO DELLE ENTRATE E DELLE SPESE

Entrate	Consuntivo anno 2016	Consuntivo anno 2017	Consuntivo anno 2018	Consuntivo anno 2019	Bilancio assestato 2020
Avanzi applicati	1.076.935,90	1.784.084,35	1.980.040,68	3.270.165,38	3.158.929,77
FPV entrata	13.864.794,74	5.637.533,34	3.201.474,21	4.008.050,05	5.094.019,48
Tit. 1-2-3 - Entrate correnti	54.422.141,39	55.275.403,99	54.999.673,78	53.805.187,92	48.773.289,78
Tit. 4 - Entrate in conto capitale	2.125.272,94	2.733.373,37	4.650.481,36	6.340.770,96	12.178.950,54
Tit. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	856.813,07	13.988,27	-	122.265,00	124.160,00
Tit. 6 - Accensione prestiti	200.186,93	1.306.822,67	2.470.132,76	1.566.676,83	1.250.000,00
Tit. 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	16.664.721,38	2.512.483,16	-	-	13.749.918,45
TOTALE	89.210.866,35	69.263.689,15	67.301.802,79	69.113.116,14	84.329.268,02

Spese	Consuntivo anno 2016	Consuntivo anno 2017	Consuntivo anno 2018	Consuntivo anno 2019	Bilancio asestato 2020
Disavanzo di amministrazione	141.350,90	141.350,90	141.350,90	141.350,90	141.350,90
Tit. 1 - Spese correnti	50.687.416,59	48.825.375,79	48.687.391,88	45.695.850,72*	49.668.960,61
FPV spesa corrente	637.046,92	823.490,99	1.163.290,19	663.881,94	39.140,00
Tit. 2 – Spese in conto capitale	8.183.657,49	4.205.940,03	6.766.898,89	7.995.066,84	18.067.787,29
FPV spesa in conto capitale	5.000.486,42	2.377.983,22	2.844.759,86	4.430.137,54	1.125.000,00
Tit. 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	-	-	-	-	-
Tit. 4 – Spese per rimborso di prestiti	1.230.355,59	1.291.896,10	1.316.780,08	1.688.491,79	1.537.110,77
Tit. 5 – Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	16.664.721,38	2.512.483,16	-	-	13.749.918,45
TOTALE	82.545.035,29	60.178.520,19	60.920.471,80	60.614.779,73	84.329.268,02

Partite di giro	Consuntivo anno 2016	Consuntivo anno 2017	Consuntivo anno 2018	Consuntivo anno 2019	Bilancio asestato 2020
Tit. 9 – Entrate per conto di terzi e partite di giro	9.181.784,59	31.105.200,34	8.099.380,21	8.281.196,73	35.154.000,00
Tit. 7 – Spese per conto terzi e partite di giro	9.181.784,59	31.105.200,34	8.099.380,21	8.281.196,73	35.154.000,00

* Sulla variazione delle spese correnti nell'esercizio 2019 rispetto all'esercizio 2018 incide l'avvenuto trasferimento delle funzioni inerenti i servizi sociali e il SUAP all'Unione dei comuni "Le Terre della Marca Senone" a far data dal 20.05.2019.

In relazione all'andamento delle entrate correnti rilevate a consuntivo nel corso degli esercizi presi in considerazione, si evidenzia in particolare, una flessione dell'importo di competenza dell'anno 2020, prevalentemente riferibile alle entrate tributarie, sulla cui stima hanno significativamente influito le conseguenze dell'emergenza sanitaria da Covid-19.

Analogamente, la stima delle entrate al titolo terzo hanno risentito degli effetti dovuti al periodo di chiusura delle scuole e delle strutture pubbliche (es. impianti sportivi) per effetto dell'emergenza sanitaria da COVID-19, consistenti nella contrazione di gettito rispetto all'anno precedente.

Per quanto concerne l'andamento delle entrate da accensione di prestiti si precisa che, nel corso dell'ultimo mandato amministrativo, l'Ente non ha contratto nuovi mutui e che gli importi di competenza dei vari esercizi sono riferibili a quanto di seguito dettagliato:

- anno 2016: accollo di n. 2 mutui passivi in capo alla società controllata IMMOBILIARE B.I.C. s.r.l. in seguito alla sua avvenuta estinzione;
- anno 2017: quota di investimento relativa al contratto di Global Service stipulato dal Comune di Senigallia per il servizio di pubblica illuminazione, imputata all'esercizio 2017;
- anno 2018:
 - euro 2.157.469,67: quota di investimento relativa al contratto di Global Service stipulato dal Comune di Senigallia per il servizio di pubblica illuminazione, imputata all'esercizio 2018;
 - euro 312.663,09: debito residuo al 31.12.2017 del mutuo di cui alla pratica n. 4023700

accesso dalla U.S. Vigor Senigallia a.s.d. presso l'Istituto per il Credito Sportivo, per il quale il Comune di Senigallia ha proceduto all'accollo con deliberazione di Consiglio comunale n. 56 del 27.06.2018 per le motivazioni in essa riportate;

- anno 2019:

- euro 1.515.494,00: quota di investimento relativa al contratto di Global Service stipulato dal Comune di Senigallia per il servizio di pubblica illuminazione, imputata all'esercizio 2019;
- euro 41.182,83: anticipazione di liquidità richiesta ai sensi dell'art. 1, commi da 849 a 857, della Legge n. 145/2018, contabilizzata come accensione di prestiti ai sensi di quanto previsto dal principio contabile;
- euro 10.000,00: residuo mutuo acceso con la Cassa Depositi e Prestiti, non ancora erogato

Dal lato spesa, sull'importo stanziato nell'anno 2020 a titolo di rimborso prestiti impattano le operazioni di sospensione e rinegoziazione dei mutui che l'Ente ha deliberato conformemente alle facoltà offerte dalla normativa al fine di far fronte alle minori entrate ed alle maggiori spese connesse all'emergenza.

ANDAMENTO DEGLI EQUILIBRI DI PARTE CORRENTE E DI PARTE CAPITALE

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
	Consuntivo anno 2016	Consuntivo anno 2017	Consuntivo anno 2018	Consuntivo anno 2019	Bilancio assestato 2020
FPV per spese correnti iscritto in entrata (+)	1.544.924,36	637.046,92	823.490,99	1.163.290,19	663.881,94
Recupero disavanzo di Amministrazione esercizio prec. (-)	141.350,90	141.350,90	141.350,90	141.350,90	141.350,90
Entrate Titoli 1.00 – 2.00 – 3.00 (+)	54.422.141,39	55.275.403,99	54.999.673,78	53.805.187,92	48.773.289,78
Spese Titolo 1.00 – Spese Correnti (-)	50.687.416,59	48.825.375,79	48.687.391,88	45.695.850,72	49.668.960,61
FPV di parte corrente di spesa (-)	637.046,92	823.490,99	1.163.290,19	663.881,94	39.140,00
Spese Titolo 2.04 – Trasferimenti in Conto Capitale (-)	-	157.339,61	-	17.765,25	155.000,00
Spese Titolo 4.00 – Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari (-)	1.230.355,59	1.291.896,10	1.316.780,08	1.688.491,79	1.537.110,77
Somma Finale	3.270.895,75	4.672.997,52	4.514.351,72	6.761.137,51	-2.104.390,56
Altre Poste Differenziali, per eccezioni previste da norme di legge e dai principi contabili che hanno effetto sull'equilibrio ex art. 162. c. 6. del Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali					
Utilizzo Avanzo di Amministrazione per Spese Correnti (+)	426.935,90	709.691,21	724.149,24	1.615.590,61	2.784.929,77

Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili (+)	-	618.370,00	2.358,15	71.061,00	1.203.843,90
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili (-)	679,60	-	113.323,18	259.592,27	1.449.646,19
Entrate da Accensione di prestiti destinate ad estinzione anticipata di prestiti (+)	-	-	-	41.182,83	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (dall'anno 2019 RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE)	3.697.152,05	6.001.058,73	5.127.535,93	8.229.379,68	434.736,92
Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio				4.614.210,48	
Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio				821.803,86	
EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE				2.793.365,34	
Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto				1.828.638,34	
EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE				964.727,00	
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
	Consuntivo anno 2016	Consuntivo anno 2017	Consuntivo anno 2018	Consuntivo anno 2019	Bilancio assestato 2020
Utilizzo Avanzo di Amministrazione per Spese di Invest. (+)	650.000,00	1.074.393,14	1.255.891,44	1.654.574,77	374.000,00
FPV per spese in conto capitale iscritto in entrata (+)	12.319.870,38	5.000.486,42	2.377.983,22	2.844.759,86	4.430.137,54
Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00 (+)	3.182.272,94	4.054.184,31	7.120.614,12	8.029.712,79	13.553.110,54

Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amm.ni pubbl. (-)	-	-	-	-	-
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposiz. di legge o principi contabili (-)	-	618.370,00	2.358,15	71.061,00	1.203.843,90
Entrate Titolo 5.02 per Riscoss. di Crediti (-)	-	-	-	-	-
Entrate Titolo 5.03 per riscossione crediti di medio lungo term. (-)	-	-	-	-	-
Entrate Titolo 5.04 relative ad altre entrate per riduzioni di attività finanziarie (-)	-	-	-	-	-
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili (+)	679,60	-	113.323,18	259.592,27	1.449.646,19
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti (-)	-	-	-	41.182,83	-
Spese Titolo 2.00 – Spese in Conto Capitale (-)	8.183.657,49	4.205.940,03	6.766.898,89	7.995.066,84	18.067.787,29
Fondo Pluriennale Vincolato in c/capitale di spesa (-)	5.000.486,42	2.377.983,22	2.844.759,86	4.430.137,54	1.125.000,00
Spese Titolo 3.01 per Acquisizione di Attività Finanziarie (-)	-	-	-	-	-
Spese Titolo 2.04 Trasferimenti in conto capitale (+)	-	157.339,61	-	17.765,25	155.000,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (dall'anno 2019 RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE)	2.968.679,01	3.084.110,23	1.253.795,06	268.956,73	-434.736,92
Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio				0,00	
Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio				800.097,22	

EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE				-531.140,49	
Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto				422.078,62	
EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN C/CAPITALE				-953.219,11	

GESTIONE DI COMPETENZA. QUADRO RIASSUNTIVO

		Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Riscossioni	(+)	72.112.595,10	75.250.925,50	59.538.812,18	57.230.630,32
Pagamenti	(-)	70.605.773,27	72.197.972,03	52.387.808,94	53.734.561,43
Differenza		1.506.821,83	3.052.953,47	7.151.003,24	3.496.068,89
FPV Entrata	(+)	13.864.794,74	5.637.533,34	3.201.474,21	4.008.050,05
FPV Spesa	(-)	5.637.533,34	3.201.474,21	4.008.050,05	5.094.019,48
Differenza		8.227.261,40	2.436.059,13	-806.575,84	-1.085.969,43
Residui attivi	(+)	11.338.325,20	17.696.346,30	10.680.855,93	12.885.467,12
Residui passivi	(-)	15.342.162,37	15.742.923,39	12.482.642,12	9.926.044,65
Differenza		-4.003.837,17	1.953.422,91	-1.801.786,19	2.959.422,47
Utilizzo avanzi	(+)	1.076.935,90	1.784.084,35	1.980.040,68	3.270.165,38
Recupero disavanzo	(-)	141.350,90	141.350,90	141.350,90	141.350,90
Avanzo (+) o Disavanzo (-) di competenza		6.665.831,06	9.085.168,96	6.381.330,99	8.498.336,41

RISULTATI DELLA GESTIONE: FONDO DI CASSA E RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Descrizione	2016	2017	2018	2019
Fondo cassa al 31 dicembre	5.784.899,26	4.977.454,49	11.439.080,13	11.820.101,60
Totale residui attivi finali	29.500.448,38	35.953.695,25	31.501.606,50	35.291.160,80
Totale residui passivi finali	17.589.154,08	18.502.281,25	15.467.032,18	13.088.120,10
FPV per Spese Correnti	637.046,92	823.490,99	1.163.290,19	663.881,94
FPV per Spese in Conto Capitale	5.000.486,92	2.377.983,22	2.844.759,86	4.430.137,54
Risultato di amministrazione	12.058.660,22	19.227.394,28	23.465.604,40	28.929.122,82
Utilizzo anticipazione di cassa al 31.12	NO	NO	NO	NO

Risultato di amministrazione di cui:	2016	2017	2018	2019
Parte Accantonata	13.341.886,44	17.341.107,00	21.074.814,06	26.700.460,13
Per Vincolata	1.659.010,87	2.182.699,44	2.181.352,02	2.998.937,89
Per Destinata ad Investimenti	712.586,48	3.212.864,51	3.490.532,73	1.969.753,79
Parte Disponibile	-3.654.823,57	-3.509.276,87	-3.281.094,41	-2.740.028,99
Totale	12.058.660,22	19.227.394,28	23.465.604,40	28.929.122,82

Con riferimento all'andamento del risultato di amministrazione negli anni 2016-2019, spiegato in parte da un fondo cassa di partenza che è in aumento da un esercizio all'altro, rileva l'effetto congiunto dell'incremento dei residui attivi, anche dovuto all'attività di recupero evasione tributaria intrapresa, e del decremento dei residui passivi, anche dovuto al miglioramento dei tempi di pagamento. A fronte della formazione di maggiori residui attivi nell'anno 2019 rispetto all'anno 2016, si registra un importante incremento delle risorse accantonate a titolo di FCDE, anche in relazione al progressivo adeguamento dell'importo del fondo all'ammontare derivante dal calcolo a regime previsto dai principi contabili.

Ai sensi dell'art. 224 TUEL e secondo quanto previsto dall'art. 99 del vigente Regolamento di contabilità comunale, in data 20.10.2020 è stata effettuata la verifica straordinaria di cassa, dalla quale risulta un saldo di cassa alla data del 19.10.2020 pari ad euro 14.787.833,22. Il saldo della cassa vincolata alla medesima data è pari ad euro 497.500,41. Non si sono registrati utilizzi dell'anticipazione di tesoreria alla data del 20.10.2020.

Indicatore di tempestività dei pagamenti

Anno 2019	Primo trimestre 2020	Secondo trimestre 2020	Terzo trimestre 2020
18,44	6,86	15,30	5,46

SITUAZIONE DEI RESIDUI

RESIDUI ATTIVI al 31.12.2019	Iniziali	Riscossi	Maggiori o Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui della gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d=(a+c)	e=(d-b)	f	g=(e+f)
Titolo 1 – Entrate tributarie	19.545.847,91	4.659.272,84	152.448,20	19.698.296,11	15.039.023,27	7.331.734,55	22.370.757,82
Titolo 2 – Entrate contribuiti e trasferimenti	3.309.167,47	1.393.497,77	-1.203.058,72	2.106.108,75	712.610,98	1.218.502,94	1.931.113,92
Titolo 3 – Entrate extratributarie	5.700.219,86	990.552,12	-256.835,46	5.443.384,40	4.452.832,28	2.047.244,22	6.500.076,50
Parziale titoli 1+2+3	28.555.235,24	7.043.322,73	-1.307.445,98	27.247.789,26	20.204.466,53	10.597.481,71	30.801.948,24
Titolo 4 – Entrate in conto capitale	2.307.784,32	645.171,06	-	2.307.784,32	1.662.613,26	2.085.608,58	3.748.221,84
Titolo 5 – Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-	-	-	-
Titolo 6 – Accen. di prestiti	-	-	-	-	-	10.000,00	10.000,00
Titolo 7 – Antic. da istituto tesor.	-	-	-	-	-	-	-
Titolo 9 – Entrate per conto di terzi e partite di giro	638.586,94	95.903,90	-4.069,15	634.517,79	538.613,89	192.376,83	730.990,72
Totale titoli 1+2+3+4+5+6+7+9	31.501.606,50	7.784.397,69	-1.311.515,13	30.190.091,37	22.405.693,68	12.885.467,12	35.291.160,80

RESIDUI PASSIVI al 31.12.2019	Iniziali	Riscossi	Maggiori o 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	11.225.552,11	8.492.391,68	-1.353.856,95	9.871.695,16	1.379.303,48	7.139.099,41	8.518.402,89
Titolo 2 – Spese in conto capitale	1.726.665,10	1.223.033,96	-47.585,52	1.679.079,58	456.045,62	1.264.633,28	1.720.678,90
Titolo 3 – Spese increm. attiv. fin.	-	-	-	-	-	-	-
Parziale titoli 1+2+3	12.952.217,21	9.715.425,64	-1.401.442,47	11.550.774,74	1.835.349,10	8.403.732,69	10.239.081,79
Titolo 4 – Spese per remb. prestiti	174.243,00	172.204,48	-	174.243,00	2.038,52	97.577,02	99.615,54
Titolo 5 – Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-	-	-	-
Titolo 7 – Spese per conto di terzi e partite di giro	2.340.571,97	1.011.814,99	-4.069,15	2.336.502,82	1.324.687,83	1.424.734,94	2.749.422,77
Totale titoli 1+2+3+4+5+7	15.467.032,18	10.899.445,11	-1.405.511,62	14.061.520,56	3.162.075,45	9.926.044,65	13.088.120,10

La tabella seguente mostra l'andamento delle riscossioni e dei pagamenti in conto residui registrato nel 2020 al momento della stesura della presente relazione.

ENTRATE				SPESE			
Titolo	Residui al 01.01.2020	Riscossi	% riscossione	Titolo	Residui al 01.01.2020	Pagati	% pagamenti
I – Entrate tributarie	22.370.757,82	3.688.274,11	16%	I – Spese correnti	8.518.402,89	5.709.898,19	67%
II – Trasferimenti correnti	1.931.113,92	317.186,38	16%				
III – Entrate extra tributarie	6.500.076,50	1.476.278,73	23%				
IV – Entrate in conto capitale	3.748.221,84	1.015.457,69	27%	II – Spese in conto capitale	1.720.678,90	1.185.649,88	69%
V – Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0%	III – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0%
VI – Accensione di mutui	10.000,00	0,00	0%	IV – Rimborso di prestiti	99.615,54	99.615,54	100%
VII – Anticipazioni da tesoriere	0,00	0,00	0%	V – Chiusura anticipazioni	0,00	0,00	0%
IX – Entrate per servizi conto terzi	730.990,72	105.935,59	14%	VII – Spese per servizi c/terzi	2.749.422,77	1.151.084,47	42%
TOTALE	35.291.160,80	6.603.132,50	19%	TOTALE	13.088.120,10	8.146.248,08	62%

VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Nell'anno precedente l'insediamento, l'Ente ha rispettato i vincoli di finanza pubblica vigenti.

INDEBITAMENTO

Evoluzione indebitamento dell'ente

	2015	2016	2017	2018	2019
Residuo debito finale	33.757.771,32	32.727.602,68	32.742.545,08	34.070.140,76	33.873.698,34
Popolazione residente	45.254	44.778	44.689	44.694	44.650
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	745,96	730,88	732,67	762,30	758,65

Rispetto del limite di indebitamento

	2018	2019	2020	2021	2022
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	2,40%	2,30%	2,29%	2,35%	2,59%

UTILIZZO STRUMENTI DI FINANZA DERIVATA

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

SITUAZIONE PATRIMONIALE ED ECONOMICA

Di seguito si riportano i prospetti di stato patrimoniale e conto economico relativi all'esercizio 2019, come da ultimo rendiconto approvato.

Stato patrimoniale attivo

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno 2019	Anno 2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
	A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
I	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>			BI	BI
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	7.313,44	10.970,17	BI2	BI2
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	173.164,01	217.245,96	BI3	BI3
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
5	Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	943.642,60	721.264,05	BI6	BI6
9	Altre	2.660,23	500,00	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	1.126.780,28	949.980,18		
	<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>				
II 1	Beni demaniali	112.741.540,83	113.792.223,53		
1.1	Terreni	15.390.232,70	15.352.951,20		
1.2	Fabbricati	6.759.871,83	6.546.496,73		
1.3	Infrastrutture	90.591.436,30	91.892.775,60		
1.9	Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	63.395.024,86	61.267.721,77		
2.1	Terreni	20.860.298,61	20.691.583,47	BII1	BII1
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.2	Fabbricati	41.287.832,27	39.453.529,72		
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.3	Impianti e macchinari	65.806,40	69.919,30	BII2	BII2
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	219.764,10	173.934,53	BII3	BII3
2.5	Mezzi di trasporto	128.375,14	116.713,70		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	36.135,77	21.744,75		
2.7	Mobili e arredi	109.546,92	73.030,65		
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00		
2.99	Altri beni materiali	687.265,65	667.265,65	BII5	BII5
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	3.094.445,97	2.238.082,59		
	Totale immobilizzazioni materiali	179.231.011,66	177.298.027,89		
IV	<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>				
1	Partecipazioni in	32.223.805,52	31.229.506,67	BIII1	BIII1
a	imprese controllate	206.538,73	188.844,38	BIII1a	BIII1a
b	imprese partecipate	32.015.131,55	31.036.603,27	BIII1b	BIII1b
c	altri soggetti	2.135,24	4.059,02		
2	Crediti verso	0,00	0,00	BIII2	BIII2
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	imprese controllate	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
c	imprese partecipate	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
d	altri soggetti	0,00	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	32.223.805,52	31.229.506,67		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	212.581.597,46	209.477.514,74	-	-

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Anno 2019	Anno 2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<i>Rimanenze</i>	419.330,09	332.602,27	CI	CI
	Totale rimanenze	419.330,09	332.602,27		
II	Crediti (2)				
1	Crediti di natura tributaria	4.166.232,38	4.396.273,17		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00		
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	4.166.232,38	4.396.273,17		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00	0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	4.996.450,63	5.331.854,27		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	4.204.149,62	4.044.507,35		
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	CII2	CII2
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	CII3	CII3
d	<i>verso altri soggetti</i>	792.301,01	1.287.346,92		
3	Verso clienti ed utenti	2.416.034,39	2.305.396,23	CII1	CII1
4	Altri Crediti	1.065.204,57	1.121.694,01	CII5	CII5
a	<i>verso l'erario</i>	64.485,00	0,00		
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	374.180,34	435.029,07		
c	<i>altri</i>	626.539,23	686.664,94		
	Totale crediti	12.643.921,97	13.155.217,68		
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV	Disponibilità liquide				
1	Conto di tesoreria	11.820.101,60	11.439.080,13		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	11.820.101,60	11.439.080,13		CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	196.852,58	398.479,23	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale disponibilità liquide	12.016.954,18	11.837.559,36		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	25.080.206,24	25.325.379,31		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	44.184,80	71.145,57	D	D
2	Risconti attivi	0,00	0,00	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	44.184,80	71.145,57		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	237.705.988,50	234.874.039,62	-	-

Stato patrimoniale passivo

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Anno 2019	Anno 2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	-25.251.546,14	-25.251.546,14	AI	AI
II	Riserve	167.590.446,89	166.051.980,58		
a	da risultato economico di esercizi precedenti	-4.674.263,03	-4.516.423,58	AIV, AV, AVI, AVII, AVIII	AIV, AV, AVI, AVII, AVIII
b	da capitale	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
c	da permessi di costruire	620.385,98	0,00		
d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	171.644.323,94	170.568.404,16		
e	altre riserve indisponibili	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	-359.952,96	-157.839,45	AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		141.978.947,79	140.642.594,99		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	2.957.521,92	1.691.758,30	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		2.957.521,92	1.691.758,30		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		0,00	0,00	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00		
D) DEBITI (1)					
1	Debiti da finanziamento	33.873.698,34	34.070.140,76		
a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00	D1e D2	D1
b	vs/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00	D4	D3 e D4
d	verso altri finanziatori	33.873.698,34	34.070.140,76	D5	
2	Debiti verso fornitori	6.555.829,76	7.389.435,58	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	839.347,35	1.505.593,83		
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00		
b	altre amministrazioni pubbliche	316.826,75	671.568,19		
c	imprese controllate	0,00	0,00	D9	D8
d	imprese partecipate	250,00	250,00	D10	D9
e	altri soggetti	522.270,60	833.775,64		
5	Altri debiti	5.593.217,45	6.368.055,22	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	tributari	739.446,87	903.223,98		
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	472.846,55	467.950,40		
c	per attività svolta per c/terzi (2)	0,00	0,00		
d	altri	4.380.924,03	4.996.880,84		
TOTALE DEBITI (D)		46.862.092,90	49.333.225,39		
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	752.472,28	968.289,76	E	E
II	Risconti passivi	45.154.953,61	42.238.171,18	E	E
1	Contributi agli investimenti	43.786.260,43	41.032.396,36		
a	da altre amministrazioni pubbliche	41.978.392,41	40.079.822,68		
b	da altri soggetti	1.807.868,02	952.573,68		
2	Concessioni pluriennali	357.745,86	72.562,50		
3	Altri risconti passivi	1.010.947,32	1.133.212,32		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		45.907.425,89	43.206.460,94		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		237.705.988,50	234.874.039,62		
CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri	4.574.265,03	3.280.973,65		
	2) beni di terzi in uso	0,00	0,00		
	3) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	5) garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
	7) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
TOTALE CONTI D'ORDINE		4.574.265,03	3.280.973,65		

Conto economico

CONTO ECONOMICO		Anno 2019	Anno 2018	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	31.469.245,75	30.350.849,48		
2	Proventi da fondi perequativi	3.149.663,02	3.149.663,02		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	6.479.167,65	9.194.027,24		
a	Proventi da trasferimenti correnti	4.955.982,05	7.633.039,27		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	1.405.465,65	1.325.601,72		E20c
c	Contributi agli investimenti	117.719,95	235.386,25		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	10.596.120,10	10.844.572,42	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	4.222.573,64	3.788.953,51		
b	Ricavi della vendita di beni	3.157.831,52	3.329.005,95		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	3.215.714,94	3.726.612,96		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	2.002.983,34	2.081.657,68	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		53.697.179,86	55.620.769,84		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	3.514.883,12	3.601.208,02	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	22.360.952,99	26.102.222,10	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	323.969,06	482.761,24	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	4.479.225,41	3.863.962,66		
a	Trasferimenti correnti	4.177.238,73	3.578.576,41		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	271.986,68	20.000,00		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	30.000,00	265.386,25		
13	Personale	10.884.435,77	11.067.203,82	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	10.321.615,05	9.457.925,93	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	233.819,55	406.281,16	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	5.684.215,44	5.535.425,33	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0,00	0,00	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	4.403.580,06	3.516.219,44	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-86.727,82	76.213,57	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	1.038.269,10	260.707,86	B12	B12
17	Altri accantonamenti	363.545,96	81.508,13	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	1.147.239,17	793.183,87	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		54.347.407,81	55.786.897,20		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-650.227,95	-166.127,36		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<u>Proventi finanziari</u>					
19	Proventi da partecipazioni	95.077,26	52.709,24	C15	C15
a	da società controllate	0,00	0,00		
b	da società partecipate	73.020,00	52.709,24		
c	da altri soggetti	22.057,26	0,00		
20	Altri proventi finanziari	128.710,06	89.735,40	C16	C16
Totale proventi finanziari		223.787,32	142.444,64		
<u>Oneri finanziari</u>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	1.270.376,54	1.303.797,71	C17	C17
a	Interessi passivi	1.270.376,54	1.303.797,71		
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00		
Totale oneri finanziari		1.270.376,54	1.303.797,71		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-1.046.589,22	-1.161.353,07		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	997.686,76	2.451.959,30	D18	D18
23	Svalutazioni	1.464,13	102.236,16	D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)		996.222,63	2.349.723,14		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
<u>Proventi straordinari</u>					
a	Proventi da permessi di costruire	0,00	0,00	E20	E20
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	3.531.593,43	1.154.566,89		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	23.138,43	19.743,97		E20c
e	Altri proventi straordinari	22.921,37	7.239,54		
Totale proventi straordinari		3.577.653,23	1.181.550,40		
<u>Oneri straordinari</u>					
a	Trasferimenti in conto capitale	17.765,25	0,00	E21	E21
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	2.587.379,93	1.710.249,17		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	1.923,78	0,00		E21a
d	Altri oneri straordinari	0,00	28.333,39		E21d
Totale oneri straordinari		2.607.068,96	1.738.582,56		
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)		970.584,27	-557.032,16		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		269.989,73	465.210,55		
26	Imposte (*)	629.942,69	623.050,00	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-359.952,96	-157.839,45	E23	E23

RICONOSCIMENTO DEBITI FUORI BILANCIO

Nell'anno precedente l'inizio del mandato (2019), sono stati riconosciuti i seguenti debiti fuori bilancio, i cui oneri hanno gravato interamente sull'esercizio 2019.

Provvedimento di riconoscimento e oggetto	Importo	Finanziamento		
		2019	2020	2021
n. 4 del 14.02.2019 "SENTENZA N. 130/18 DEL 13.11.2018 REP. 125/18 DEL GIUDICE DI PACE DI SENIGALLIA NELLA CAUSA PROMOSSA DA ALU' MARIA ROSA CONTRO IL COMUNE DI SENIGALLIA. SOCCOMBENZA DELL'ENTE E RICONOSCIMENTO DEL DEBITO FUORI BILANCIO."	7.006,05	7.006,05	-	-
n. 5 del 14.02.2019 "ORDINANZA N. 32391/2018 DELLA CORTE SUPREMA DI CASSAZIONE NELLA CAUSA R.G.N. 36/2015 PROMOSSA DAL COMUNE DI SENIGALLIA AVVERSO LA SENTENZA N. 734/2014 DELLA CORTE DI APPELLO DI ANCONA EMESSA IN FAVORE DI L.A. E M.C. - RICONOSCIMENTO DEL DEBITO FUORI BILANCIO."	7.280,18	7.280,18	-	-
n. 49 del 30.07.2019 "SENTENZA DELLA CORTE DI APPELLO DI ANCONA N. 559/2019 PRONUNCIATA SUL GIUDIZIO N. 917/2013 PROMOSSO DAI SIG.RI ENRICO E LANFRANCO SALVADEGO MOLIN UGONI IN PROPRIO E QUALI RAPPRESENTANTI DELL'AZIENDA AGRARIA EREDI FULVIA MARAZZANI VISCONTI CONTRO IL COMUNE DI SENIGALLIA, LA REGIONE MARCHE, SAIPEM S.P.A. E CURATELA FALLIMENTARE EDRA AMBIENTE SOC. COOP. A R.L.. RICONOSCIMENTO DEL DEBITO FUORI BILANCIO."	17.537,69	17.537,69	-	-
n. 83 del 26.11.2019 "SENTENZA DELLA CORTE DI APPELLO DI ANCONA N. 1425 DEL 18/09/2019 (PUBBLICATA IL 1° OTTOBRE 2019) PRONUNCIATA NEL GIUDIZIO DI RIASSUNZIONE N. 1680/2015 PROMOSSO DALLA SOCIETA' AREA RESIDENZIALE SCAPEZZANO SRL CONTRO IL COMUNE DI SENIGALLIA. RICONOSCIMENTO DEL DEBITO FUORI BILANCIO."	94.080,27	94.080,27	-	-
n. 84 del 26.11.2019 "EMERGENZA MALTEMPO DEL 10/07/2019 RICONOSCIMENTO DEL DEBITO FUORI BILANCIO."	3.071,35	3.071,35	-	-

Nell'anno 2020, con Deliberazione di Consiglio comunale n. 9 del 30.01.2020, è stato riconosciuto e finanziato nel medesimo esercizio il debito fuori bilancio di cui alla sentenza della Corte del Tribunale di ancona n. 1111/2019 del 13.06.2019.

Non sussistono debiti fuori bilancio riconosciuti e non ancora finanziati.

SPESA PER IL PERSONALE

	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)	11.428.885,34	11.428.885,34	11.428.885,34	11.428.885,34
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	10.701.695,73	11.047.639,77	10.841.466,20	10.938.978,79
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI

COPERTURA DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

Le tabelle seguenti mostrano l'ammontare dei proventi e degli oneri riferiti ai servizi a domanda individuale relativamente ai dati previsionali 2020/2022, annualità 2020, e ai dati di rendiconto 2019.

Servizio	Entrate	Uscite	%
Centri estivi	11.000,00	17.000,00	64,71
Piscine, campi tennis, pista atletica, pattinodromo	89.755,90	713.983,17	12,57
Mense scolastiche	851.926,94	1.278.738,55	66,62
Mercati e fiere	70.000,00	88.836,04	78,79
Parcheggi	861.500,00	132.413,89	650,61
Utilizzo locali non istituzionali (Teatro "La Fenice", Rotonda, Auditorium San Rocco, Sala del Trono, Expo Ex, Palazzetto Baviera)	144.234,00	122.984,57	117,33
TOTALE	2.028.416,84	2.353.956,22	86,17

Fonte: Nota integrativa bilancio di previsione 2020/2022

RENDICONTO 2019	Proventi	Costi	Saldo	% di copertura realizzata	% di copertura prevista
Asili nido	256.855,11	704.682,12	-447.827,01	36,45%	52,12%
Fiere e mercati	62.122,02	134.707,85	-72.585,83	45,12%	79,57%
Mense scolastiche	900.919,27	1.319.220,89	-418.301,62	68,29%	68,05%
Colonie e soggiorni stagionali	10.366,00	17.000,00	-6.634,00	60,98%	64,71%
Impianti sportivi	196.575,31	884.511,26	-687.935,95	22,22%	19,12%
Parchimetri	1.017.299,32	145.433,87	+871.865,45	699,49%	584,48%
Uso locali non istituzionali	21.241,98	98.585,53	-77.343,56	21,55%	113,29%
TOTALE	2.465.379,01	3.304.141,52	-838.762,52	74,61%	77,24%

Fonte: Relazione sulla gestione rendiconto 2019

PARTE 4 – RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

Rilievi della Corte dei Conti

Rispetto all'attività di controllo della Corte dei Conti, si segnala la deliberazione della Sezione Regionale di Controllo per le Marche n. 40/2020/PRSP, pubblicata nell'apposita sezione di Amministrazione Trasparente del sito internet istituzionale.

Rispetto all'attività giurisdizionale, l'Ente non è stato oggetto di sentenze in merito.

Rilievi dell'Organo di revisione

L'Ente non è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili da parte dell'organo di revisione.

PARTE 5 – SOCIETA' ED ENTI PARTECIPATI

Alla data di inizio del mandato, il Comune di Senigallia detiene quote partecipative in via diretta nei seguenti enti/società:

RAGIONE SOCIALE	Risultato d'esercizio 2019
AATO n.2 Marche Centro Ancona	119.663,70
ATO2 Ancona - Ata Rifiuti	424.191,83
Co.Ge.S.Co.	929,07
Consorzio Gorgovivo	222.367,00
ZIPA Consorzio Zone Imprenditoriali Provincia di Ancona	-46.416,00
ASA Azienda Servizi Ambientali	269.507,00
Gestiport s.p.a.	37.482,00
Gac Marche Nord Società Cooperativa a r.l.	-2.546,00
Viva Servizi s.p.a.	7.624.267,00

Sulla base delle risultanze della presente relazione di inizio mandato, la situazione finanziaria e patrimoniale del Comune di Senigallia non presenta squilibri.

Senigallia, 14 dicembre 2020.

II SINDACO
Massimo Olivetti

