



COMUNE DI VAL LIONA

Provincia di Vicenza

Piazza Marconi, 1 36040 Val Liona (VI)

C.F. e P.IVA 04078130244

Tel. 0444 / 889989 – 889522 – 868037

Ufficio finanziario – tel. 0444/778107

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

INDICE DEGLI ARGOMENTI TRATTATI

1. Premessa
2. Andamento di cassa
3. Risultato di amministrazione
4. Situazione Patrimoniale al 1 gennaio 2016
5. Andamento indebitamento 2014/2016
6. Situazione finanziaria prevista per l'esercizio 2017
7. Prospetto dimostrazione obiettivo Pareggio Bilancio

1. Premessa

La presente relazione è redatta ai sensi dell'art. 4-bis del Decreto Legislativo 6 settembre 2011, n. 149, che così 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”

Con Legge della Regione Veneto n. 5 del 17.2.2017, pubblicata sul BURV n. 8 del 17.2.2017, i Comuni di Grancona e San Germano dei Berici sono stati fusi in un unico Comune denominato “Val Liona” a far data dal giorno 17 febbraio 2017;

Il Comune di Grancona e di San Germano dei Berici avevano costituito, già nel 2000, l'Unione Colli Berici Val Liona a cui era stata demandata la maggior parte delle funzioni e dei servizi comunali, compresa la gestione del personale dipendente e l'assunzione della relativa spesa;

Con deliberazione del Commissario prefettizio in luogo del Consiglio Comunale n.2 assunta in data 27/02/2017 si è preso atto dello scioglimento dell'Unione Colli Berici Val Liona a seguito del venir meno degli unici comuni facenti parte dell'Unione, coinvolti nel processo di fusione;

Il presente documento succede temporaneamente alle Relazioni di Fine mandato sottoscritte dai Sindaci uscenti, Lazzari Antonio, per l'ex Comune di Grancona in data 13/04/2017 e Zanella Alberto, per l'ex Comune di San Germano dei Berici in data 14/04/2017 ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs n. 149/2011, relative rispettivamente ai mandati amministrativi 2014/2017 e 2013/2017;

Il Commissario Prefettizio, con i poteri di Consiglio Comunale ha approvato i rendiconti dei tre enti:

- Consiglio Comunale n. 5 del 13/04/2017 con cui è stato approvato il Rendiconto dell'ex Comune di Grancona;
- Consiglio Comunale n. 6 del 13/04/2017 con cui è stato approvato il Rendiconto dell'ex Comune di San Germano dei Berici;
- Consiglio Comunale n. 5 del 13/04/2017 con cui è stato approvato il Rendiconto dell'ex Unione Colli Berici Val Liona;

Con successivo atto n. 15 del 08/06/2017 il Commissario Prefettizio, con poteri di Consiglio Comunale, ha approvato il Bilancio di Previsione per il triennio 2017-2019.

Di seguito quindi, vengono comunicati i dati relativi all'inizio del mandato dell'Amministrazione comunale che vede a capo il Sindaco Maurizio Fipponi, eletto in data 11/06/2017 e che la convalida degli eletti è stata disposta con delibera di Consiglio Comunale n. 17 del 23/06/2017.

2. Andamento di cassa

L'andamento di cassa relativo all'ultimo triennio è risultato essere il seguente:

al 31 dicembre	Grancona	San Germano	Unione	Totale
2014	146.970,86	420.940,54	40.997,89	610.923,29
2015	141.903,19	557.322,45	86.123,53	787.364,17
2016	231.324,64	469.566,37	124.075,61	826.982,62

In data 12/06/2017 è stata effettuata la verifica straordinaria di cassa, ex art. 224 TU 267/2000 da cui risulta un saldo di cassa di fatto e di diritto di € 905.545,44.

3. Risultato di amministrazione

Il risultato di amministrazione rappresenta il risultato differenziale dei movimenti finanziari in entrata ed in uscita che hanno caratterizzato la gestione dell'ente la cui dimostrazione è illustrata nella seguente tabella:

EX COMUNE DI GRANCONA

	GESTIONE		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 31/12/2016			231.324,64
RESIDUI ATTIVI	547.193,71	233.498,66	780.692,37
RESIDUI PASSIVI	65.787,50	291.968,48	357.755,98
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2016			654.261,03
Fondo pluriennale vincolato che finanzia le spese correnti			-8.881,34
Fondo pluriennale vincolato che finanzia le spese di investimento			-321.582,64
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZIO 2016			323.797,05

Tale avanzo di amministrazione dell'esercizio 2016 è distinto nei seguenti importi:

fondi vincolati	13.528,67
fondi accantonati	3.681,08
Fondi destinati per investimenti	74.504,27
fondi non vincolati	232.083,03
TOTALE	323.797,05

Il risultato di amministrazione relativo all'ultimo triennio è risultato essere il seguente:

Anno	Risultato di Amministrazione
2013	€ 161.817,71
2014	€ 193.067,61
2015	€ 154.597,37

EX COMUNE DI SAN GERMANO DEI BERICI

	GESTIONE		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 31/12/2015			469.566,37
RESIDUI ATTIVI	554.972,87	219.356,06	774.328,93
RESIDUI PASSIVI	15.012,77	372.629,16	387.641,93
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2016			856.253,37
Fondo pluriennale che finanzia le spese correnti			-2.383,68
Fondo pluriennale che finanzia le spese di investimento			-608.663,72
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZIO 2016			245.205,97

Tale avanzo di amministrazione dell'esercizio 2016 è distinto nei seguenti importi:

fondi vincolati	8.128,29
fondi accantonati	6.178,06
Fondi destinati ad investimenti	7.207,75
fondi non vincolati	223.691,87
TOTALE	245.205,97

Il risultato di amministrazione relativo all'ultimo triennio è risultato essere il seguente:

Anno	Risultato di Amministrazione
2013	€ 99.818,63
2014	€ 142.475,50
2015	€ 156.707,69

EX UNIONE COLLI BERICI VAL LIONA

	GESTIONE		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 31/12/2016			124.075,61
RESIDUI ATTIVI	9.547,87	245.830,03	255.377,90
RESIDUI PASSIVI	78.795,98	268.652,65	347.448,63
TOTALE			32.004,88
Fondo pluriennale che finanzia le spese correnti			-24.172,13
Fondo pluriennale che finanzia le spese di investimento			
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZIO 2016			7.832,75

Tale avanzo di amministrazione dell'esercizio 2016 è distinto nei seguenti importi:

fondi vincolati	7.080,11
fondi accantonati	0
fondi non vincolati	752,64
TOTALE	7.832,75

Il risultato di amministrazione relativo all'ultimo triennio è risultato essere il seguente:

Anno	Risultato di Amministrazione
2013	€ 100.784,82
2014	€ 123.241,03
2015	€ 117.293,24

L'Avanzo di amministrazione del nuovo Comune di Val Lione è quindi la somma dei tre risultati di ogni singola amministrazione, che qui si riassume:

AVANZO AMMINISTRAZIONE 2016				
	GRANCONA	SAN GERMANO DEI BERICI	UNIONE COLLI BERICI VAL LIONE	TOTALE AVANZO AMMINISTR.
	323.797,05	245.205,97	7.832,75	576.835,77
composto da:				
fondi vincolati	13.528,67	8.128,29		21.656,96
fondi accantonati	3.681,08	6.178,06	7.080,11	16.939,25
fondi destinati per i	74.504,27	7.207,75		81.712,02
fondi non vincolati	232.083,03	223.691,87	752,64	456.527,54
	323.797,05	245.205,97	7.832,75	576.835,77

L'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate è il seguente:

PARTE ACCANTONATA complessiva di € 16.939,25:

- Fondo crediti DE consuntivo Grancona 2016	€ 2.000,00
- Fondo crediti DE consuntivo San Germano 2016	€ 1.500,00
- Fondo crediti DE consuntivo Unione 2016	€ 7.080,11
- Sindaco Lazzari - Indennità di fine mandato anno 2014-2015-2016	€ 1.681,08
- Sindaco Zanella - Indennità di fine mandato anno 2013-2014-2015-2016	€ 4.678,06
Tot.	€ 16.939,25

PARTE VINCOLATA

- Fondi ATER	€ 1.164,06
- Fondi da privato cittadino	€ 90,73
- Cinque per mille da bilanci 2014-2015	€ 2.555,52
- Cinque per mille da bilancio 2016	€ 1.444,82
- Fondi da privati cittadino per cappella cimitero	€ 8.273,54
- Contributo Enel per finalità sociali ex San G.	€ 8.128,29
Tot.	€ 21.656,96

Alla data di inizio del mandato non ci sono debiti fuori bilancio da riconoscere.

4. Situazione patrimoniale al 31 dicembre 2015 (ultimo conto patrimonio approvato)

EX COMUNE DI GRANCONA

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		44.875,29				28.784,66	16.090,63
TOTALE		44.875,29				28.784,66	16.090,63
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		3.640.775,56	105.143,02			107.160,80	3.638.757,78
2) Terreni (patrimonio indisponibile)		13.950,25					13.950,25
3) Terreni (patrimonio disponibile)		36.444,39					36.444,39
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		2.468.341,65	89.224,96			105.517,25	2.452.049,36
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		564.735,93				22.282,75	542.453,18
6) Macchinari, attrezzature ed impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		23.544,66				6.051,25	17.493,41
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)			7.993,43			1.598,69	6.394,74
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,80		24.914,23			3.737,13	21.177,90
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		6.030,23	327,60			6.095,52	262,31
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		2.828,30				942,77	1.885,53
12) Diritti reali su beni di terzi		5.500,16					5.500,16
13) Immobilizzazioni in corso		202.410,91					202.410,91
TOTALE		6.964.562,84	227.603,24			253.386,16	6.938.779,92
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							
1) Partecipazioni in:							
a) Imprese controllate		18.776,74					18.776,74
b) Imprese collegate							
c) Altre imprese		9.423,68					9.423,68
2) Crediti verso:							
a) Imprese controllate							
b) Imprese collegate							
c) Altre imprese							
3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine)							
4) Crediti di dubbia esigibilità (detrato il fondo svalutazione crediti)							
5) Crediti per depositi cauzionali							
TOTALE		28.200,42					28.200,42
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		7.037.638,55	227.603,24			282.170,82	6.983.070,97

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTE PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA CFINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
B) ATTIVO CIRCOLANTE							
I) RIMANENZE							
TOTALE							
II) CREDITI							
1) Verso contribuenti		128.054,36	920.646,35	900.655,57	2.739,99		150.785,13
2) Verso enti del sett. pubblico allargato:							
a) Stato - correnti			15.048,60	14.637,72			410,88
- capitale		291.500,00	21.557,07			21.557,07	291.500,00
b) Regione - correnti		700,00	26.245,64	23.602,91			3.342,73
- capitale		150.008,85	248.333,28	44.000,00		22.035,28	332.306,85
c) Altri - correnti		260,00	1.956,92	2.201,33		15,59	
- capitale		20.432,02	31.608,80	52.040,82			
3) Verso debitori diversi:							
a) verso utenti di servizi pubblici		10.436,71	55.065,23	53.880,30		79,92	11.541,72
b) verso utenti di beni patrimoniali		3.227,58	3.668,25	2.565,61			4.330,22
c) verso altri - correnti		91.342,96	253.976,87	219.655,17		2.118,29	123.546,37
- capitale		18.157,07	88.373,19	92.529,19		12.641,07	1.360,00
d) da alienazioni patrimoniali			21.100,00	19.400,00			1.700,00
e) per somme corrisposte c/terzi		3.455,32	96.402,27	99.303,79			553,80
4) Crediti per IVA		276,41			7.640,89	5.662,83	2.254,47
5) Per depositi							
a) banche							
b) Cassa Depositi e Prestiti		595,44					595,44
TOTALE		718.446,72	1.783.982,47	1.524.472,41	10.380,88	64.110,05	924.227,61
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI							
1) Titoli							
TOTALE							
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE							
1) Fondo di cassa		146.970,86	1.524.472,41	1.529.540,08			141.903,19
2) Depositi bancari							
TOTALE		146.970,86	1.524.472,41	1.529.540,08			141.903,19
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		865.417,58	3.308.454,88	3.054.012,49	10.380,88	64.110,05	1.066.130,80
C) RATEI E RISCONTI							
I) RATEI ATTIVI							
II) RISCONTI ATTIVI							
TOTALE RATEI E RISCONTI							
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)		7.903.056,13	3.536.058,12	3.054.012,49	10.380,88	346.280,87	8.049.201,77
CONTI D'ORDINE							
D) OPERE DA REALIZZARE		456.644,96	124.907,64	217.940,94		109.599,12	254.012,54
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI							
F) BENI DI TERZI							
TOTALE CONTI D'ORDINE		456.644,96	124.907,64	217.940,94		109.599,12	254.012,54

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO							
I) NETTO PATRIMONIALE		-370.057,70	175.365,98			114.446,75	-309.138,47
II) NETTO DA BENI DEMANIALI		2.848.592,49					2.848.592,49
TOTALE PATRIMONIO NETTO		2.478.534,79	175.365,98			114.446,75	2.539.454,02
B) CONFERIMENTI							
I) CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		2.646.710,18	322.599,15			131.363,86	2.837.945,47
II) CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE		1.867.180,05	88.373,19	2.000,00		70.928,44	1.882.624,80
TOTALE CONFERIMENTI		4.513.890,23	410.972,34	2.000,00		202.292,30	4.720.570,27
C) DEBITI							
I) DEBITI DI FINANZIAMENTO							
1) Per finanziamenti a breve termine							
2) Per mutui e prestiti		621.555,44		109.735,06	4.856,75		516.677,13
3) Per prestiti obbligazionari							
4) Per debiti pluriennali							
II) DEBITI DI FUNZIONAMENTO		273.886,51	1.101.241,88	1.104.394,04		24.017,69	246.716,66
III) DEBITI PER IVA							
IV) DEBITI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA							
V) DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI		15.189,16	96.402,27	85.807,74			25.783,69
VI) DEBITI VERSO							
1) Imprese controllate							
2) Imprese collegate							
3) Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)							
VII) ALTRI DEBITI							
TOTALE DEBITI		910.631,11	1.197.644,15	1.299.936,84	4.856,75	24.017,69	789.177,48
D) RATEI E RISCONTI							
I) RATEI PASSIVI							
II) RISCONTI PASSIVI							
TOTALE RATEI E RISCONTI							
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		7.903.056,13	1.783.982,47	1.301.936,84	4.856,75	340.756,74	8.049.201,77
CONTI D'ORDINE							
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE		456.644,96	124.907,64	217.940,94		109.599,12	254.012,54
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI							
G) BENI DI TERZI							
TOTALE CONTI D'ORDINE		456.644,96	124.907,64	217.940,94		109.599,12	254.012,54

EX COMUNE DI SAN GERMANO DEI BERICI

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		19.793,48	21.970,80			24.151,64	17.612,64
TOTALE		19.793,48	21.970,80			24.151,64	17.612,64
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		2.030.584,35	43.982,45			60.957,51	2.013.609,29
2) Terreni (patrimonio indisponibile)		131.167,97					131.167,97
3) Terreni (patrimonio disponibile)		37.556,23					37.556,23
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		2.424.880,35	66.904,39			101.504,72	2.390.280,02
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
6) Macchinari, attrezzature ed impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		930,00				558,00	372,00
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		1.194,09				334,43	859,66
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		533,36				89,77	443,59
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		4.527,59	1.687,92			4.870,58	1.344,93
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
12) Diritti reali su beni di terzi		11.362,05					11.362,05
13) Immobilizzazioni in corso							
TOTALE		4.642.735,99	112.574,76			168.315,01	4.586.995,74
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							
1) Partecipazioni in:							
a) Imprese controllate		18.928,18					18.928,18
b) Imprese collegate							
c) Altre imprese		17.769,94					17.769,94
2) Crediti verso:							
a) Imprese controllate							
b) Imprese collegate							
c) Altre imprese							
3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine)							
4) Crediti di dubbia esigibilità (detrato il fondo svalutazione crediti)							
5) Crediti per depositi cauzionali							
TOTALE		36.698,12					36.698,12
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		4.699.227,59	134.545,56			192.466,65	4.641.306,50

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE		VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
				+	-	+	-	
B) ATTIVO CIRCOLANTE								
I) RIMANENZE								
TOTALE								
II) CREDITI								
1) Verso contribuenti		114.083,17	600.744,54	650.969,11	4.535,73			68.394,33
2) Verso enti del sett. pubblico allargato:								
a) Stato - correnti			17.098,35	17.049,39				48,96
- capitale			27,64	27,64				
b) Regione - correnti		5.441,57	14.253,54	4.320,00				15.375,11
- capitale		479.489,24	434.750,00	16.250,00		305.195,75		592.793,49
c) Altri - correnti		908,10	803,65	1.430,99		280,76		
- capitale		14.466,10	21.967,52	36.433,62				
3) Verso debitori diversi:								
a) verso utenti di servizi pubblici		8.472,04	21.165,01	21.334,83		117,12		8.185,10
b) verso utenti di beni patrimoniali		2.372,81	15.459,74	11.258,83		5,03		6.588,69
c) verso altri - correnti		83.887,80	108.194,50	116.986,39		1.312,98		73.782,93
- capitale		296,05	75.018,35	59.078,17				16.236,23
d) da alienazioni patrimoniali		2.375,00	8.930,00	8.305,00				3.000,00
e) per somme corrisposte c/terzi		5.893,09	67.945,99	69.464,89				4.374,19
4) Crediti per IVA		6.095,32				1.143,06		4.952,26
5) Per depositi								
a) banche								
b) Cassa Depositi e Prestiti		93.551,54		93.551,54				
TOTALE		817.331,83	1.386.358,83	1.106.460,40	4.535,73	308.054,70		793.711,29
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI								
1) Titoli								
TOTALE								
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE								
1) Fondo di cassa		420.940,54	1.106.460,40	970.078,49				557.322,45
2) Depositi bancari								
TOTALE		420.940,54	1.106.460,40	970.078,49				557.322,45
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		1.238.272,37	2.492.819,23	2.076.538,89	4.535,73	308.054,70		1.351.033,74
C) RATEI E RISCONTI								
I) RATEI ATTIVI								
II) RISCONTI ATTIVI								
TOTALE RATEI E RISCONTI								
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)		5.937.499,96	2.627.364,79	2.076.538,89	4.535,73	500.521,35		5.992.340,24
CONTI D'ORDINE								
D) OPERE DA REALIZZARE		915.004,82	62.306,90	134.545,56		620.600,53		222.165,63
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI								
F) BENI DI TERZI								
TOTALE CONTI D'ORDINE		915.004,82	62.306,90	134.545,56		620.600,53		222.165,63

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO							
I) NETTO PATRIMONIALE		382.815,86	60.555,41			71.440,08	371.931,19
II) NETTO DA BENI DEMANIALI		1.918.985,21					1.918.985,21
TOTALE PATRIMONIO NETTO		2.301.801,07	60.555,41			71.440,08	2.290.916,40
B) CONFERIMENTI							
I) CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		1.797.251,26	465.675,16			363.927,67	1.898.998,75
II) CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE		1.286.919,13	75.018,35			40.858,12	1.321.079,36
TOTALE CONFERIMENTI		3.084.170,39	540.693,51			404.785,79	3.220.078,11
C) DEBITI							
I) DEBITI DI FINANZIAMENTO							
1) Per finanziamenti a breve termine							
2) Per mutui e prestiti		360.137,57		18.086,74			342.050,83
3) Per prestiti obbligazionari							
4) Per debiti pluriennali							
II) DEBITI DI FUNZIONAMENTO		176.733,14	717.163,92	750.949,48		19.759,75	123.187,83
III) DEBITI PER IVA							
IV) DEBITI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA							
V) DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI		14.657,79	67.945,99	66.496,71			16.107,07
VI) DEBITI VERSO							
1) Imprese controllate							
2) Imprese collegate							
3) Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)							
VII) ALTRI DEBITI							
TOTALE DEBITI		551.528,50	785.109,91	835.532,93		19.759,75	481.345,73
D) RATEI E RISCONTI							
I) RATEI PASSIVI							
II) RISCONTI PASSIVI							
TOTALE RATEI E RISCONTI							
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		5.937.499,96	1.386.358,83	835.532,93		495.985,62	5.992.340,24
CONTI D'ORDINE							
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE		915.004,82	62.306,90	134.545,56		620.600,53	222.165,63
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI							
G) BENI DI TERZI							
TOTALE CONTI D'ORDINE		915.004,82	62.306,90	134.545,56		620.600,53	222.165,63

EX UNIONE COLLI BERICI VAL LIONA

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C.FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		7.354,32				852,96	6.501,36
TOTALE		7.354,32				852,96	6.501,36
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
2) Terreni (patrimonio indisponibile)							
3) Terreni (patrimonio disponibile)							
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		149.908,52	53.008,32			6.325,25	196.591,59
6) Macchinari, attrezzature ed impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		150.191,84	36.000,00			47.751,93	138.439,91
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		15.340,04	46.273,38			31.376,96	30.236,46
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		4.218,83				1.299,54	2.919,29
12) Diritti reali su beni di terzi		16.834,10					16.834,10
13) Immobilizzazioni in corso							
TOTALE		336.493,33	135.281,70			66.753,68	385.021,35
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							
1) Partecipazioni in:							
a) Imprese controllate							
b) Imprese collegate							
c) Altre imprese							
2) Crediti verso:							
a) Imprese controllate							
b) Imprese collegate							
c) Altre imprese							
3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine)							
4) Crediti di dubbia esigibilità (detraito il fondo svalutazione crediti)							
5) Crediti per depositi cauzionali							
TOTALE							
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		343.847,65	135.281,70			87.606,64	391.522,71

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE		VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
				+	-	+	-	
B) ATTIVO CIRCOLANTE								
I) RIMANENZE								
TOTALE								
II) CREDITI								
1) Verso contribuenti			2.192,94	2.192,94				
2) Verso enti del sett. pubblico a/largato:								
a) Stato - correnti			11.428,63	7.611,63				3.817,00
- capitale								
b) Regione - correnti			4.000,00					4.000,00
- capitale	36.000,00							36.000,00
c) Altri - correnti			3.918,70	3.918,70				
- capitale	87.087,42		20.000,00	49.461,71				57.625,71
3) Verso debitori diversi:								
a) verso utenti di servizi pubblici	271.839,38		885.222,65	963.094,13	2.066,65			196.034,55
b) verso utenti di beni patrimoniali								
c) verso altri - correnti	45.225,65		65.981,45	69.828,65		370,55		41.007,90
- capitale								
d) da alienazioni patrimoniali								
e) per somme corrisposte c/terzi	2.703,40		130.986,36	129.604,71				4.085,05
4) Crediti per IVA	9.687,60				1.698,05	2.234,01		9.151,64
5) Per depositi								
a) banche								
b) Cassa Depositi e Prestiti								
TOTALE	452.543,45		1.123.730,73	1.225.712,47	3.764,70	2.604,56		351.721,85
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI								
1) Titoli								
TOTALE								
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE								
1) Fondo di cassa	40.997,89		1.225.712,47	1.180.586,83				86.123,53
2) Depositi bancari								
TOTALE	40.997,89		1.225.712,47	1.180.586,83				86.123,53
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	493.541,34		2.349.443,20	2.406.299,30	3.764,70	2.604,56		437.845,38
C) RATEI E RISCONTI								
I) RATEI ATTIVI								
II) RISCONTI ATTIVI								
TOTALE RATEI E RISCONTI								
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)	637.388,99		2.484.724,90	2.406.299,30	3.764,70	90.211,20		829.368,09
CONTI D'ORDINE								
D) OPERE DA REALIZZARE	160.256,30		20.921,10	135.281,70		630,00		45.265,70
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI								
F) BENI DI TERZI								
TOTALE CONTI D'ORDINE	160.256,30		20.921,10	135.281,70		630,00		45.265,70

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO							
I) NETTO PATRIMONIALE		-231.620,32		36.017,11		55.109,43	-322.746,86
II) NETTO DA BENI DEMANIALI							
TOTALE PATRIMONIO NETTO		-231.620,32		36.017,11		55.109,43	-322.746,86
B) CONFERIMENTI							
I) CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		686.860,23	20.000,00			2.524,07	704.336,16
II) CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE							
TOTALE CONFERIMENTI		686.860,23	20.000,00			2.524,07	704.336,16
C) DEBITI							
I) DEBITI DI FINANZIAMENTO							
1) Per finanziamenti a breve termine		150.000,00					150.000,00
2) Per mutui e prestiti		33.129,19		7.500,00			25.629,19
3) Per prestiti obbligazionari							
4) Per debiti pluriennali							
II) DEBITI DI FUNZIONAMENTO		196.479,70	914.301,53	828.474,25		28.813,00	253.493,98
III) DEBITI PER IVA							
IV) DEBITI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA							
V) DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI		2.540,19	130.986,36	114.870,93			18.655,62
VI) DEBITI VERSO							
1) Imprese controllate							
2) Imprese collegate							
3) Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)							
VII) ALTRI DEBITI							
TOTALE DEBITI		382.149,08	1.045.287,89	950.845,18		28.813,00	447.778,79
D) RATEI E RISCOINTI							
I) RATEI PASSIVI							
II) RISCOINTI PASSIVI							
TOTALE RATEI E RISCOINTI							
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		837.388,99	1.065.287,89	966.862,29		86.446,50	829.368,09
CONTI D'ORDINE							
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE		160.256,30	20.921,10	135.281,70		630,00	45.265,70
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI							
G) BENI DI TERZI							
TOTALE CONTI D'ORDINE		160.256,30	20.921,10	135.281,70		630,00	45.265,70

5. Andamento indebitamento 2007/2013

	Grancona	San Germano	Unione	Totale
Residuo debito al 01/01/2014	730.471,34	380.986,97	150.000,00	1.261.458,31
Rimborso capitale	-104.059,15	-18.601,84	-7.500,00	-130.160,99
Al 31/12/2014	626.412,19	362.385,13	142.500,00	1.131.297,32
Rimborso capitale	-109.735,06	-18.086,74	-7.500,00	-135.321,8
Al 31/12/2015	516.677,13	344.298,39	135.000,00	995.975,52
Rimborso capitale	-74.424,56	-9.210,90	-7.500,00	-91.135,46
Al 31/12/2016	442.252,57	335.087,49	127.500,00	904.840,06

7. Prospetto dimostrazione obiettivo Pareggio di bilancio

Il Comune di Val Liona è soggetto ai vincoli di finanza pubblica. In sede di approvazione del bilancio di previsione 2017, questa Amministrazione ha previsto di rispettare le regole del Pareggio di Bilancio, secondo i seguenti parametri:

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	
A1)	Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	35.437,15	0,00	0,00
A2)	Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	930.246,36	0,00	0,00
A3)	Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A)	Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	(+)	965.683,51	0,00	0,00
B)	Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	1.469.765,27	1.469.765,27	1.469.765,27
C)	Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	181.705,03	126.576,03	126.576,03
D)	Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	418.378,15	416.778,15	416.778,15
E)	Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	729.832,00	373.600,00	499.600,00
F)	Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
G)	SPAZI FINANZIARI ACQUISITI (1)	(+)	13.000,00	0,00	0,00
H1)	Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	2.024.485,60	1.928.919,45	1.949.019,45
H2)	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
H3)	Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente (2)	(-)	20.000,00	20.000,00	20.000,00
H4)	Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
H5)	Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (3)	(-)	2.000,00	2.000,00	2.000,00
H)	Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	2.002.485,60	1.906.919,45	1.927.019,45
I1)	Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(-)	1.660.078,36	373.600,00	499.600,00
I2)	Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(-)	0,00	0,00	0,00
I3)	Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale (2)	(-)	0,00	0,00	0,00
I4)	Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (3)	(-)	0,00	0,00	0,00
I)	Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	1.660.078,36	373.600,00	499.600,00
L1)	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(-)	0,00	0,00	0,00
L2)	Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(-)	0,00	0,00	0,00
L)	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)	(-)	0,00	0,00	0,00
M)	SPAZI FINANZIARI CEDUTI (1)	(-)	0,00	0,00	0,00
N)	EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 (4) (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)		115.800,00	106.200,00	86.100,00

Val Liona, 11/09/2017

LA RESPONSABILE SERVIZIO

FINANZIARIO

Bellini Rag. Gianna




IL SINDACO

Fipponi Prof. Maurizio



