

Comune di Mogliano Veneto

Relazione di Inizio Mandato



COMUNE DI MOGLIANO VENETO

PROVINCIA DI TREVISO

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO
QUINQUENNIO 2019-2024

(Art. 4 bis D.Lgs. 149 del 06 / 09/ 2011)

Premessa

La presente relazione viene redatta da province e comuni ai sensi dell'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n.149, recante: "Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2, 17 e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42" per descrivere la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura dell'indebitamento all'inizio del mandato amministrativo avvenuto in data 11 giugno 2019 (proclamazione degli eletti).

Tale relazione è sottoscritta dal sindaco entro il novantesimo giorno dall'inizio del mandato.

Sulla base delle risultanze della relazione medesima, il sindaco in carica, ove ne ricorrano i presupposti, può ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti.

La proclamazione del Sindaco DAVIDE BORTOLATO è avvenuta in data 11 giugno 2019.

I dati qui riportati, trovano corrispondenza nel Bilancio di Previsione 2019-2021, nel Rendiconto 2018, oltre che nella contabilità dell'Ente.

PARTE 1 – DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31.12.2018: 27.768 abitanti

1.2 Organi politici

GIUNTA:

Sindaco **Davide Bortolato**
con deleghe a Bilancio – Tributi – Lavori Pubblici – Ambiente – Progetti strategici

Assessori: **Giorgio Copparoni** - *Vice Sindaco e Assessore con delega ad Attività Produttive – Turismo e Cultura*

Martina Cocito – *Assessore con deleghe ad Edilizia ed Urbanistica - Scuola e Politiche Educative – Risorse Umane*

Carlo Albanese – *Assessore con delega a Sicurezza Urbana – Rapporti con i quartieri - Protezione Civile*

Giuliana Tochet – *Assessore con delega a Politiche Sociali – Politiche Abitative – Pari Opportunità*

Enrico Maria Pavan – *Assessore con delega a Sport – Identità e Tradizioni locali*

CONSIGLIO COMUNALE: Presidente Lino Sponchiado

Consiglieri: "LEGA-LIGA VENETA": Barbara Barbon , Martino Michielan, Tiziana Eula, Roberto Zanardo , Edoardo Bison, Enrico Cerello.

"DAVIDE BORTOLATO SINDACO": Lino Sponchiado; Federico Severoni, Nico Zane.

"PIAZZA CIVICA MOGLIANO VENETO": Lara Groselle.

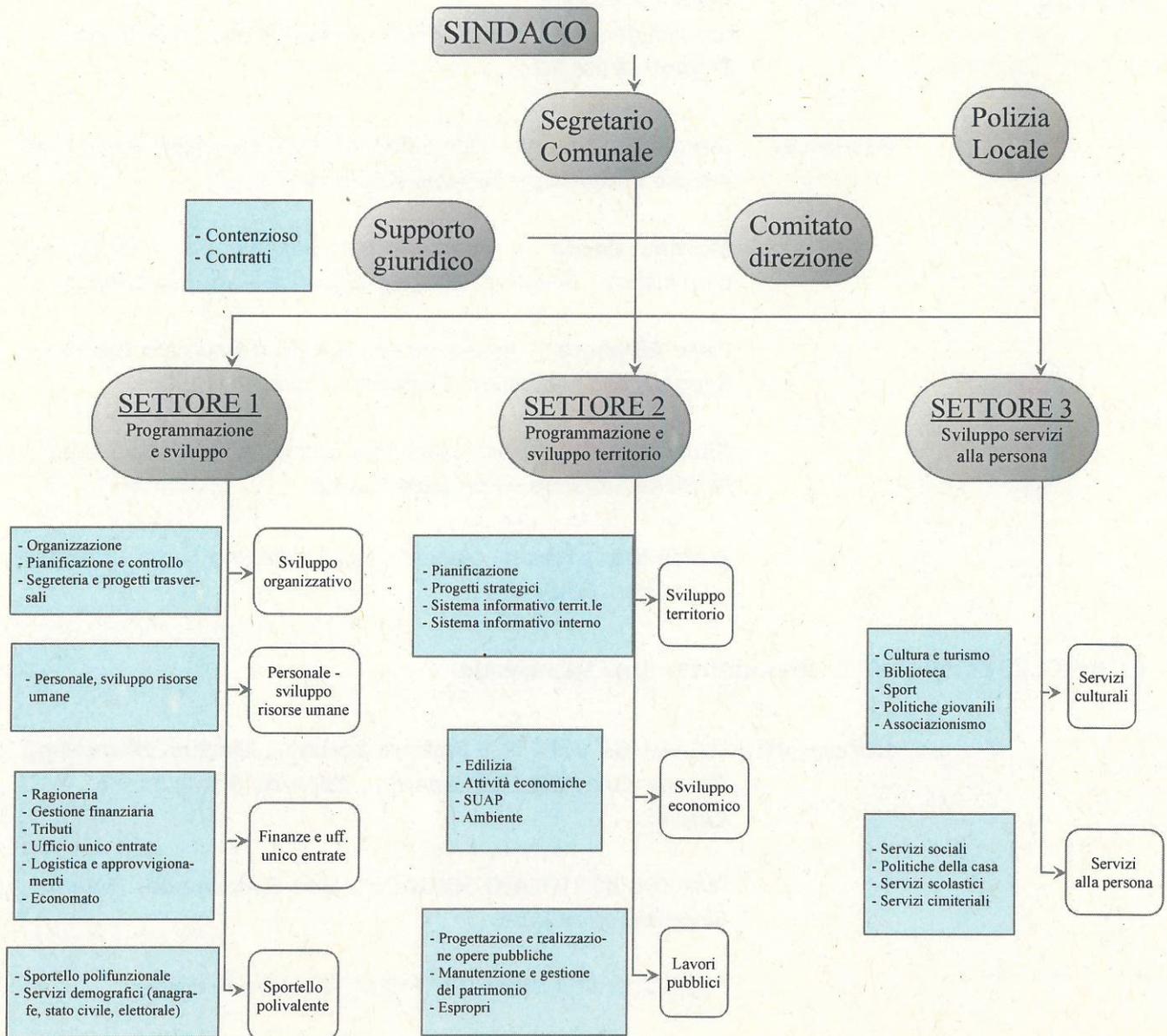
"CAROLA ARENA SINDACO" Carola Arena, Renzo Prete, Tiziana Baù, Roberta Albanese.

"DEMOCRATICI PER MOGLIANO: Daniele Ceschin

"MOGLIANO BENE COMUNE": Giacomo Nilandi

1.3 Struttura organizzativa

La struttura organizzativa vigente è stata approvata con deliberazione della Giunta Municipale n. 92 del 14/04/2016 e successive modifiche ed integrazioni.



Comune di Mogliano Veneto

Relazione di Inizio Mandato

Segretario Generale: **1**

Numero dirigenti: **3**

Numero posizioni organizzative: **6**

Numero totale personale dipendente : **109** (compresi i Dirigenti) al 01/09/2019

Il Collegio dei Revisori del Conto è stato nominato con deliberazione del Consiglio comunale n. 14 del 06/04/2019 ed composto da:

Girardi Luciano	Presidente
Andretto Gianni	componente
Agostinetto Antonio	componente

1.4 Condizione finanziaria dell'Ente:

L'ente non ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del TUEL, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis.

Comune di Mogliano Veneto

Relazione di Inizio Mandato

Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUOEL:

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO (Decreto del Ministero dell'Interno di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 28.12.2018).

RENDICONTO 2018

Comune di	MOGLIANO VENETO	Prov. TV
-----------	-----------------	----------

P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%		No
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%		No
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0		No
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%		No
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%		No
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%		No
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%		No
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%		No

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie		No
--	--	----

PARTE 2 – SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ENTE

2. Attività tributaria.**2.1 Politica tributaria locale per ogni anno di riferimento.****2.1.1 ICI/IMU:**

Per il 2019 le aliquote in vigore sono le seguenti

Aliquote IMU	2019
Abitazione principale (esclusivamente per le categorie A/1 – A/8 – A/9)	4,00‰
Abitazioni e relative pertinenze possedute da anziani o disabili residenti presso Istituti di ricovero (esclusivamente per le categorie A/1 – A/8 – A/9)	4,00‰
Detrazione abitazione principale (esclusivamente per le categorie A/1 – A/8 – A/9)	€ 200,00
Fabbricati concessi in comodato gratuito a parenti di 1° grado (genitori-figli)	5,50‰
Immobili classificati nella categoria catastale: A/10 – C/1 – C/3 – C/4 – C/5	7,60‰
Immobili classificati nella categoria catastale D (esclusi D/5 e fabbricati rurali accatastati in categoria D)	7,60‰
Immobili classificati nella categoria catastale D/5	9,60‰
Aliquota ordinaria altri immobili (classificati nelle categorie diverse da quelle sopra elencate)	10,60‰
Terreni agricoli ed aree edificabili *	8,60‰
Fabbricati rurali ad uso strumentale di cui all'art. 9, c. 3-bis, del D.L. 557/1993	esenti ai sensi L. 147/2013

Dall'anno 2016 sono state recepite le agevolazioni IMU previste dalla Legge di Stabilità 28 dicembre 2015, n. 208 con l'abbattimento del 50% della base imponibile IMU per gli immobili dati in comodato gratuito rientranti nei criteri stabiliti dalla Legge la riduzione dell'IMU dovuta del 25% per gli immobili locati con canone concordato.

*Dall'anno 2016 i terreni agricoli posseduti e condotti da coltivatori diretti sono esenti dall'imposta IMU e pertanto l'aliquota indicata è riferita ai terreni non rientranti nell'esenzione stabilita dalla Legge 208/2015.

Comune di Mogliano Veneto

Relazione di Inizio Mandato

Aliquote TASI

Aliquote TASI	2019
Abitazioni principali e relative pertinenze *	esenti ai sensi L. 208/2015
Abitazioni e relative pertinenze * (esclusivamente per le categorie A/1 – A/8 – A/9)	2,00‰
Detrazione abitazione principale * (esclusivamente per le categorie A/1 – A/8 – A/9)	€ 25,00
Fabbricati concessi in comodato gratuito a parenti di 1° grado (genitori-figli)	1,00‰
Immobili classificati nella categoria catastale: A/10 – C/1 – C/3 – C/4 – C/5	2,00‰
Immobili classificati nella categoria catastale D (esclusi D/5 e fabbricati rurali accatastati in categoria D)	2,00‰
Immobili classificati nella categoria catastale D/5	1,00‰
Aliquota ordinaria altri immobili (classificati nelle categorie diverse da quelle sopra elencate)	0,00‰
Aree edificabili	1,00‰
Fabbricati rurali ad uso strumentale di cui all'art. 9, c. 3-bis, del D.L. 557/1993	1,00‰
Terreni agricoli	esenti

* Oltre alla detrazione per abitazione principale è prevista un'ulteriore detrazione **pari a Euro 50,00 e si applica per ogni figlio di età non superiore a 26 anni**, purché dimorante abitualmente e residente anagraficamente nell'unità immobiliare destinata ad abitazione principale; tale detrazione viene applicata fino ad un massimo di Euro 350,00.

2.1.2 Addizionale IRPEF: Aliquota massima applicata, fascia di esenzione ed eventuale differenziazione:

Aliquote addizionale IRPEF	2019
Aliquota massima	0,8%
Fascia esenzione	SI
Differenziazione aliquote	SI

Di seguito le diverse fasce di applicazione:

Aliquota	Fascia di applicazione
0,5%	Applicabile a scaglione di reddito fino a 15.000,00 euro
0,77%	Applicabile a scaglione di reddito da 15.000,01 a 28.000,00 euro
0,78%	Applicabile a scaglione di reddito da 28.000,01 a 55.000,00 euro
0,79%	Applicabile a scaglione di reddito da 55.000,01 a 75.000,00 euro
0,8%	Applicabile a scaglione di reddito oltre 75.000,00 euro

Dal 2019 è stata istituita una soglia di esenzione dell'addizionale comunale IRPEF fino ad euro 10.000,00 (diecimila) per i contribuenti in possesso di redditi IRPEF annui inferiori o pari ad euro 10.000,00 (diecimila).

2.1.3 Prelievi sui rifiuti: indicare il tasso di copertura e costo pro-capite

Prelievi sui rifiuti	2018
Tipologia di prelievo	TARI
Tasso di copertura	100%
Costo del servizio (dato del consuntivo anno indicato)	€ 4.150.637
Popolazione	27.768
Costo del servizio pro capite	149,48

I dati del costo del servizio e della popolazione sono stati ricavati dalle relazioni presentate da Veritas SpA, in sede di approvazione del Piano Economico Finanziario per la gestione integrata dei servizi ambientali.

Comune di Mogliano Veneto

Relazione di Inizio Mandato

PARTE III – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

3.1 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo 2018 del bilancio dell'ente:

Titolo	Denominazione	Ultimo rendiconto approvato 2018 (somme accertate)	Previsioni iniziali anno 2019 (somme stanziare)	Previsioni di bilancio al 11.06.2019 anno 2019 (somme stanziare)	Previsioni di bilancio al 11.06.2019 anno 2020 (somme stanziare)	Previsioni di bilancio al 11.06.2019 anno 2021 (somme stanziare)
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti	520.084,17	-	527.099,75	-	-
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale	2.970.626,57	560.076,00	5.588.376,23	256.000,00	-
	Avanzo di Amministrazione	4.456.873,71	-	2.388.672,98	-	-
Titolo 1	Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequativa	16.446.289,32	16.697.975,00	16.697.975,00	16.327.975,00	16.327.975,00
Titolo 2	Trasferimenti correnti	659.400,52	786.819,13	879.998,71	739.944,00	689.944,00
Titolo 3	Entrate extra-tributarie	9.141.423,73	3.125.113,00	3.065.988,00	2.920.013,00	2.941.413,00
Titolo 4	Entrate in conto capitale	1.979.425,49	3.783.100,00	5.128.118,13	1.430.000,00	1.330.000,00
Titolo 5	Entrate da riuzione di attività finanziarie	5.968,34	-	-	-	-
	Totale Entrate finali	28.232.507,40	24.393.007,13	25.772.079,84	21.417.932,00	21.289.332,00
Titolo 6	Accensioni di prestiti	-	-	-	-	-
Titolo 7	Anticipazione da istituto Tesoriere/cassiere	-	-	-	-	-
Titolo 9	Entrate per conto terzi e partite i giro	2.890.231,56	3.400.000,00	3.400.000,00	3.400.000,00	3.400.000,00
	Totale Titoli	31.122.738,96	27.793.007,13	29.172.079,84	24.817.932,00	24.689.332,00
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE compensive del FPV e ell'applicazione dell'avanzo	39.070.323,41	28.353.083,13	37.676.228,80	25.073.932,00	24.689.332,00
Titolo	Denominazione	Ultimo rendiconto approvato 2018 (somme impegnate)	Previsioni iniziali anno 2019 (somme stanziare)	Previsioni di bilancio al 11.06.2019 anno 2019 (somme stanziare)	Previsioni di bilancio al 11.06.2019 anno 2020 (somme stanziare)	Previsioni di bilancio al 11.06.2019 anno 2021 (somme stanziare)
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE						
Titolo 1	Spese correnti	17.411.744,95	19.225.907,13	20.050.934,44	18.373.932,00	18.235.532,00
	- di cui FPV	527.099,75	-	-	-	-
Titolo 2	Spese in conto capitale	8.213.869,23	4.343.176,00	12.841.294,36	1.606.000,00	980.000,00
	- i cui FPV	5.588.376,23	-	256.000,00	-	-
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	-	-	-	-	-
	Totale spese finali	25.625.614,18	23.569.083,13	32.892.228,80	19.979.932,00	19.215.532,00
Titolo 4	Rimborso i prestiti	1.131.213,73	1.384.000,00	1.384.000,00	1.694.000,00	2.073.800,00
Titolo 5	Chiusura anticipazione da istituto Tesoriere/cassiere	-	-	-	-	-
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite i giro	2.890.231,56	3.400.000,00	3.400.000,00	3.400.000,00	3.400.000,00
	Totale Titoli	29.647.059,47	28.353.083,13	37.676.228,80	25.073.932,00	24.689.332,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE COMPRESIVE DI FPV	29.647.059,47	28.353.083,13	37.676.228,80	25.073.932,00	24.689.332,00

Comune di Mogliano Veneto

Relazione di Inizio Mandato

3.2 Equilibrio di parte corrente e parte capitale Consuntivo 2018 - Previsione 2019 - 2021

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE						
		Ultimo rendiconto approvato 2018 (somme impegnate)	Previsioni iniziali anno 2019 (somme stanziare)	Previsioni di bilancio al 11.06.2019 anno 2019 (somme stanziare)	Previsioni di bilancio al 11.06.2019 anno 2020 (somme stanziare)	Previsioni di bilancio al 11.06.2019 anno 2021 (somme stanziare)
FPV parte corrente iscritto in entrata	+	520.084,17	-	527.099,75	-	-
Totale titoli (I+II+III) delle entrate	+	26.247.113,57	20.609.907,13	20.643.961,71	19.987.932,00	19.959.332,00
Spese titolo 1	-	16.884.645,20	19.225.907,13	20.050.934,44	18.373.932,00	18.235.532,00
Fpv parte corrente iscritto in spesa	-	527.099,75	-	-	-	-
Rimborso prestiti titolo 4	-	1.131.213,73	1.384.000,00	1.384.000,00	1.694.000,00	2.073.800,00
Trasferimenti in conto capitale titolo 2.04 (D. Lgs. 118/2011)	-	-	-	-	-	-
differenza di parte corrente		8.224.239,06	0,00	-263.872,98	-80.000,00	-350.000,00
Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	+	135.425,71	-	64.172,98	-	-
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge e principi contabili	+	20.000,00	-	199.700,00	80.000,00	350.000,00
Entrate correnti destinate ad investimenti	-	145.000,00	-	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		8.234.664,77	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE						
		Ultimo rendiconto approvato 2018 (somme impegnate)	Previsioni iniziali anno 2019 (somme stanziare)	Previsioni di bilancio al 11.06.2019 anno 2019 (somme stanziare)	Previsioni di bilancio al 11.06.2019 anno 2020 (somme stanziare)	Previsioni di bilancio al 11.06.2019 anno 2021 (somme stanziare)
FPV parte capitale iscritto in entrata		2.970.626,57	560.076,00	5.588.376,23	256.000,00	-
Totale titoli (IV+V+VI) delle entrate		1.985.393,83	3.783.100,00	5.128.118,13	1.430.000,00	1.330.000,00
totale	+	4.956.020,40	4.343.176,00	10.716.494,36	1.686.000,00	1.330.000,00
Spese titolo 2	-	2.625.493,00	4.343.176,00	12.841.294,36	1.606.000,00	980.000,00
Spese titolo 3	-	-	-	-	-	-
Fpv parte capitale iscritto in spesa	-	5.588.376,23	-	-	-	-
Trasferimenti in conto capitale titolo 2.04 (D. Lgs. 118/2011)	+	-	-	-	-	-
differenza di parte capitale		-3.257.848,83	0,00	-2.124.800,00	80.000,00	350.000,00
Entrate correnti destinate a investimenti	+	145.000,00	-	-	-	-
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge e principi contabili	-	20.000,00	-	199.700,00	80.000,00	350.000,00
Utilizzo avanzo di amministrazione per spese in conto capitale	+	4.321.448,00	-	2.324.500,00	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		1.188.599,17	0,00	0,00	0,00	0,00

Comune di Mogliano Veneto

Relazione di Inizio Mandato

3.3 Risultati della gestione: fondo di cassa e avanzo di amministrazione

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di Cassa al 01/01/2018 (+)			11.541.097,15
Riscossioni (+)	5.465.302,64	25.077.563,66	30.542.866,30
Pagamenti (-)	3.505.847,79	20.134.448,25	23.640.296,04
Fondo di Cassa al 31/12/2018			18.443.667,41
pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31/12/2018			0,00
Residui Attivi	5.920.942,95	6.045.175,30	11.966.118,25
Residui Passivi	431.555,64	3.397.135,24	3.828.690,88
Differenza (ra-rp)			8.137.427,37
Avanzo (fc+ra)			26.581.094,78
Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti			-527.099,75
Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale			-5.588.376,23
Risultato di Amministrazione al 31 dicembre 2018			20.465.618,80

Risultato di Amministrazione	parte accantonata		17.847.804,67
	- di cui fondo crediti di dubbia esigibilità	6.943.400,27	
	parte vincolata		222.638,13
	parte destinata agli investimenti		1.149.430,86
	parte disponibile		1.245.745,14
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2018			20.465.618,80

Comune di Mogliano Veneto

Relazione di Inizio Mandato

In occasione della verifica straordinaria di cassa effettuata in data 28/06/2019, il fondo di cassa presso il Tesoriere Comunale era così specificato:

A. Saldo di cassa come da contabilità dell'Ente		27/06/2019	
Fondo di Cassa al 1/1/2019		Euro	18.443.667,41
Reversali emesse fino al n. 2892 distinta n.337 del 27/06/2019		Euro	9.543.627,59
- in conto competenza		+ Euro	
- in conto residui		+ Euro	
Mandati emessi fino al n. 3254 distinta n. 386 del 27.06.2019			13.046.721,44
- in conto competenza		- Euro	
- in conto residui		- Euro	
Saldo Cassa Contabile al 27/06/2019		+ Euro	14.940.573,56
B. Saldo di cassa come da Estratto Conto di Tesoreria		27/06/2019	
Fondo di Cassa al 1/1/2019		Euro	18.443.667,41
Riscossioni		Euro	13.220.188,10
Pagamenti		Euro	12.688.340,80
Fondo cassa come da risultanze del tesoriere al	27/06/2019	Euro	18.975.514,71
C. Riconciliazione saldi di cassa al		27/06/2019	
Saldo di cassa come da contabilità dell'Ente		Euro	14.940.573,56
Riscossioni da regolarizzare con reversali		Euro	3.803.275,69
Reversali emesse non ancora riscosse dal Tesoriere		Euro	115.918,22
Reversali emesse non ancora consegnate		Euro	10.796,96
Pagamenti da regolarizzare con mandati		Euro	232.932,88
Mandati emessi non ancora pagati dal Tesoriere		Euro	591.313,52
Mandati emessi non ancora consegnati		Euro	0,00
Provvisori di uscita a valere su mandati cumulativi		Euro	
Saldo di cassa come da Contabilità del Tesoriere	27/06/2019		18.975.514,71

3.4 Anticipazione di tesoreria (art. 222 del TUEL):

L'Ente non ha fatto ricorso all'anticipazione di Tesoreria.

3.5 Accesso al fondo straordinario di liquidità della Cassa depositi e prestiti (art. 1 D.L. n. 35/2013 convertito in L. n. 64/2013)

L'Ente non ha fatto ricorso al fondo straordinario di liquidità della Cassa depositi e prestiti.

3.6 Situazione patrimoniale da rendiconto 2018**Conto del Patrimonio**

STATO PATIMONIALE ATTIVO	2018	2017
Immobilizzazioni materiali	502.342,23	562.321,38
Immobilizzazioni materiali	92.038.657,56	91.966.184,14
immobilizzazioni finanziarie	5.125,63	12.073,25
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	92.546.125,42	92.540.578,77
ATTIVO CIRCOLANTE		
Rimanenze	,00	,00
Crediti	5.031.544,56	5.693.370,62
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	,00	,00
Disponibilità liquide	18.587.381,97	11.704.935,56
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	23.618.926,53	17.398.306,18
RATEI E RISCONTI	,00	,00
TOTALE DELL'ATTIVO	116.165.051,95	109.938.884,95
STATO PATRIMONIALE PASSIVO	2018	2017
PATRIMONIO NETTO	69.437.504,78	67.711.494,84
FONDI RISCHI ED ONERI	10.913.230,98	5.260.813,33
DEBITI		
Debiti da finanziamento	19.283.877,23	20.497.895,00
debiti di funzionamento	3.232.183,34	3.209.390,79
altri	596.507,53	778.393,73
debiti per anticipazione i cassa	,00	,00
TOTALE DEBITI	23.112.568,10	24.485.679,52
RATEI E RISCONTI	12.701.748,09	12.480.897,26
TOTALE DEL PASSIVO	116.165.051,95	109.938.884,95
CONTI D'ORDINE	7.615.475,98	4.990.710,74

Comune di Mogliano Veneto

Relazione di Inizio Mandato

Conto Economico

CONTO ECONOMICO	2018	2017
COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)	26.081.116,95	21.537.625,01
COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)	25.756.055,88	22.160.177,83
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	325.061,07	-622.552,82
PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-7.874,74	-246.828,41
RETTIFICHE (D)	253,35	,00
Totale proventi straordinari	1.004.459,83	1.165.793,25
Totale oneri straordinari	679.311,36	64.351,02
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	325.148,47	1.101.442,23
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	642.588,15	232.061,00
Imposte	273.036,72	245.845,02
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	369.551,43	-13.784,02

4 Vincolo del Pareggio di Bilancio

Il prospetto di monitoraggio, compilato sulla base dei dati del consuntivo approvato da parte del consiglio comunale con delibera n. 9 del 06/04/2019 dimostra, il rispetto dei vincoli di finanza pubblica per l'anno 2018 come riportato nel seguente prospetto.

MONIT/18

MONITORAGGIO DELLE RISULTANZE DEL SALDO DI FINANZA PUBBLICA AI SENSI DEL COMMA 469 DELL'ARTICOLO 1 DELLA LEGGE 11/12/2016, N. 232 (LEGGE DI BILANCIO 2017)			
CITTA' METROPOLITANE - PROVINCE - COMUNI			
Comune di MOGLIANO VENETO			
(migliaia di euro)			
		Sezione 1	
		Dati gestionali COMPETENZA (stanziamenti FPV/accertamenti e impegni) al II Semestre 2018 (a) (1)	Dati gestionali CASSA (riscossioni e pagamenti) al II Semestre 2018 (b)(1)
AA) Avanzo di amministrazione per investimenti	+	4.321	
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	+	520	
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto della quota finanziata da debito	+	2.819	
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie	+	0	
A4) Fondo pluriennale vincolato di entrata che finanzia gli impegni cancellati definitivamente dopo l'approvazione del rendiconto dell'anno precedente	-	332	
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3 - A4)	+	3.007	
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	+	16.446	16.446
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	+	659	570
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	+	9.141	8.842
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	+	1.979	1.756
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	+	6	6
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI (2)	+	0	
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	+	16.885	17.085
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	+	527	
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1 + H2)	-	17.412	17.085
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	+	2.625	2.308
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito	+	5.103	
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1 + I2)	-	7.728	2.308
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	+	0	0
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie	+	0	
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)	-	0	0
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI (2)	-	2.469	
N) SALDO DI COMPETENZA TRA ENTRATE E SPESE FINALI (N=AA+A+B+C+D+E+F+G-H-I-L- M) SALDO FINALE DI CASSA (B+C+D+E+F-H-I-L) (3)		7.950	8.227
O) OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018 (4)		0	
P) OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018 RIDETERMINATO a seguito del recupero degli spazi finanziari acquisiti nell'anno 2018 e NON utilizzati e Risorse nette da programmare entro il 20 gennaio 2019 (Vedi dettaglio rideterminazione nella Sezione 2)		0	
Q) DIFFERENZA TRA IL SALDO DI COMPETENZA TRA ENTRATE E SPESE FINALI E OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA RIDETERMINATO (Q = N-P) (5)		7.950	

Comune di Mogliano Veneto

Relazione di Inizio Mandato

		MONIT/18
Sezione 2 RIDETERMINAZIONE OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018		
		(migliaia di euro)
UTILIZZO SPAZI FINANZIARI ACQUISITI NELL'ANNO 2018 CON I PATTI DI SOLIDARIETA' E EVENTUALE RECUPERO - CONTABILITA' SPECIALI		Dati gestionali (stanziamenti FPV/accertamenti e impegni) al II Semestre 2018
		(a)
1) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI nel 2018 con il Patto di "SOLIDARIETA' NAZIONALE VERTICALE" ai sensi dei commi 485 e segg., art. 1, legge n. 232/2016		
1A) IMPEGNI esigibili nel 2018 per INVESTIMENTI assunti a valere sugli spazi acquisiti con il Patto di "SOLIDARIETA' NAZIONALE VERTICALE", ai sensi dei commi 485 e segg., art. 1, legge n. 232/2016 e relativi ad opere pubbliche oggetto di monitoraggio BDAP-MOP ai sensi del D. Lgs n. 229/2011		

1B) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto della quota finanziata da debito per INVESTIMENTI a valere sugli spazi acquisiti con il Patto di "SOLIDARIETA' NAZIONALE VERTICALE", ai sensi dei commi 485 e segg., art. 1, legge n. 232/2016 (Opere pubbliche oggetto di monitoraggio BDAP MOP)	
1C) IMPEGNI per INVESTIMENTI assunti a valere sugli spazi acquisiti con il Patto di "SOLIDARIETA' NAZIONALE VERTICALE", ai sensi dei commi 485 e segg., art. 1, legge n. 232/2016 e NON oggetto di monitoraggio BDAP-MOP ai sensi del D. Lgs n. 229/2011 (Altri investimenti; investimenti per opere pubbliche cofinanziati dalle politiche di coesione - in quanto monitorati e trasmessi a BDAP esclusivamente tramite la Banca Dati Unitaria (BDU) - e trasferimenti alle Unioni di comuni per investimenti in opere pubbliche e/o per edilizia scolastica a seguito di funzioni delegate ai sensi dei commi 486 bis e 488-bis, art. 1, legge n. 232/2016)	
1D) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI nel 2018 con il Patto di "SOLIDARIETA' NAZIONALE VERTICALE" e NON UTILIZZATI per investimenti di cui ai commi 485 e segg., art. 1, legge n. 232/2016. (1D = 1 - 1A - 1B - 1C)	
2) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI con le INTESE REGIONALI 2018, ai sensi dell'art. 2 del D.P.C.M. n. 21/2017.	
2A) IMPEGNI esigibili nel 2018 per INVESTIMENTI assunti a valere sugli spazi acquisiti con le INTESE REGIONALI 2018, ai sensi dell'art. 2 del D.P.C.M. n. 21/2017 e relativi ad opere pubbliche oggetto di monitoraggio BDAP-MOP ai sensi del D. Lgs n. 229/2011	
2B) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto della quota finanziata da debito per INVESTIMENTI a valere sugli spazi acquisiti con le INTESE REGIONALI 2018, ai sensi dell'art. 2 del D.P.C.M. n. 21/2017 (Opere pubbliche oggetto di monitoraggio BDAP MOP)	
2C) IMPEGNI per INVESTIMENTI assunti a valere sugli spazi acquisiti con le INTESE REGIONALI 2018, ai sensi dell'art. 2 del D.P.C.M. n. 21/2017 e NON oggetto di monitoraggio BDAP-MOP ai sensi del D. Lgs n. 229/2011 (Altri investimenti e trasferimenti di funzioni delegate per investimenti in opere pubbliche a Unioni di comuni ai sensi del comma 486 bis, art. 1, legge n. 232/2016)	
2D) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI con le INTESE REGIONALI 2018 e NON UTILIZZATI per investimenti ai sensi dell'art. 2 del D.P.C.M. n. 21/2017. (2D = 2 - 2A - 2B - 2C)	
3) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI nel 2018 con il Patto di "SOLIDARIETA' NAZIONALE ORIZZONTALE", ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. n. 21/2017.	
3A) IMPEGNI esigibili nel 2018 per INVESTIMENTI assunti a valere sugli spazi acquisiti con il Patto di "SOLIDARIETA' NAZIONALE ORIZZONTALE", ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. n. 21/2017 e relativi ad opere pubbliche oggetto di monitoraggio BDAP-MOP ai sensi del D. Lgs n. 229/2011.	
3B) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto della quota finanziata da debito per INVESTIMENTI a valere sugli spazi acquisiti con il Patto di "SOLIDARIETA' NAZIONALE ORIZZONTALE", ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. n. 21/2017 (Opere pubbliche oggetto di monitoraggio BDAP MOP)	
3C) IMPEGNI per INVESTIMENTI assunti a valere sugli spazi acquisiti con il Patto di "SOLIDARIETA' NAZIONALE ORIZZONTALE", ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. n. 21/2017 e NON oggetto di monitoraggio BDAP-MOP ai sensi del D. Lgs n. 229/2011 (Altri investimenti; investimenti per opere pubbliche cofinanziati dalle politiche di coesione - in quanto monitorati e trasmessi a BDAP esclusivamente tramite la Banca Dati Unitaria (BDU) - e trasferimenti alle Unioni di comuni per investimenti in opere pubbliche a seguito di funzioni delegate ai sensi del comma 486 bis, art. 1, legge n. 232/2016)	
3D) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI nel 2018 con il Patto di "SOLIDARIETA' NAZIONALE ORIZZONTALE" e NON UTILIZZATI per investimenti, ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. n. 21/2017. (3D = 3 - 3A - 3B - 3C)	
4) RISORSE riversate all'Ente a seguito della CHIUSURA DELLE CONTABILITA' SPECIALI in materia di protezione civile e accertate nel 2018 (art. 1, comma 788, legge n. 205 del 2017)	0
5A) IMPEGNI esigibili nel 2018 correlati alle RISORSE di cui alla voce 4) (art. 1, comma 788, legge n. 205 del 2017)	0
5B) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale 2018 al netto della quota finanziata da debito correlato alle RISORSE di cui alla voce 4) (art. 1, comma 788, legge n. 205 del 2017)	
6) Risorse nette da programmare entro il 20 gennaio 2019 per investimenti ai sensi dell'art. 1, commi 789 e 790 della legge n. 205 del 2017. (6 = 4 - 5A - 5B)	0
P) OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018 RIDETERMINATO a seguito del recupero degli spazi finanziari acquisiti nell'anno 2018 e NON utilizzati e Risorse nette da programmare entro il 20 gennaio 2019 (P= O + 1D + 2D + 3D + 6)	0

5 Indebitamento

5.1 Andamento del debito

Andamento Mutuo Banca Intesa	2018	2019	2020	2021
Rata capitale annua rimborsata dal comune	€ 1.111.811,01	€ 1.363.755,05	€ 1.672.791,33	€ 2.051.857,39
Residuo debito al 31-12 di ogni anno	€ 19.123.918,19	€ 17.760.163,14	€ 16.087.371,81	€ 14.035.514,42
	2022	2023	2024	2025
Rata capitale annua rimborsata dal comune	€ 2.516.822,40	€ 3.087.151,75	€ 3.786.721,60	€ 4.644.818,66
Residuo debito al 31-12 di ogni anno	€ 11.518.692,02	€ 8.431.540,27	€ 4.644.818,67	€ 0,00

Andamento Cdp	2018	2019	2020	2021
Rata capitale annua rimborsata dal comune	19.402,72	20.196,50	21.022,73	21.882,77
Residuo debito al 31-12 di ogni anno	159.959,04	139.762,54	118.739,81	96.857,04
	2022	2023	2024	2025
Rata capitale annua rimborsata dal comune	22.778,00	23.709,85	24.679,82	25.689,37
Residuo debito al 31-12 di ogni anno	74.079,04	50.369,19	25.869,37	

5.2 Oneri finanziari mutui previsti in bilancio 2019 – 2021

	2018	2019	2020	2021
Oneri finanziari	7.874,74	7.980,00	36.700,00	81.955,00

5.3 Rispetto del limite di indebitamento.

La percentuale di indebitamento sulle entrate correnti per l'anno 2018 ai sensi dell' art. 204 del TUEL:

	2018
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL) considerando gli interessi a bilancio dell'ente e le fidejussioni a favore di SpL	0,29%
Limite Indebitamento art. 204 TUEL	10,00%

	2019	2020	2021
Interessi passivi - considerando gli interessi a bilancio dell'ente e le fidjussioni a favore di SpL	56.974,09	82.228,63	123.563,02
entrate correnti	21.549.868,19	26.890.858,54	20.609.907,13
% su entrate correnti	0,26%	0,31%	0,60%

5.4 Utilizzo strumenti di finanza derivata

Si evidenzia, come rilevato precedentemente, che questo Ente ha perfezionato un contratto relativo a strumenti finanziari con BANCA INTESA INFRASTRUTTURE E SVILUPPO s.p.a. (ora Intesa Sanpaolo s.p.a.)– n. 612280209/2006 denominato “contratto di opzione di tipo Collar” stipulato in data 28/12/2006 e che si caratterizza per le seguenti condizioni:

α) ACQUISTO DI CAP

Data iniziale 31/12/2006

Data finale 31/12/2025

Strike CAP

4,800% dal 31/12/2006 al 31/12/2014

5,500% dal 31/12/2014 al 31/12/2025

β) VENDITA DI FLOOR

Data iniziale 31/12/2006

Data finale 31/12/2025

Strike FLOOR

3,600% dal 31/12/2006 al 31/12/2009

3,900% dal 31/12/2009 al 31/12/2014

4,100% dal 31/12/2014 al 31/12/2025

Mark to Market al 26/08/2019 euro – 3.398.431.

6. Riconoscimento debiti fuori bilancio.

Alla data del 28/08/2019 non risultano ulteriori debiti fuori bilancio ancora da riconoscere, rispetto a quelli riconosciuti con delibera di Consiglio Comunale 14 del 06/04/2019, con l'eccezione di quanto segnalato dal dirigente del I Settore in sede di verifica degli equilibri di bilancio in relazione a somme da restituire per effetto di una sentenza sfavorevole della Commissione Tributaria provinciale di Treviso di annullamento avviso di accertamento Tosap 2016 emesso dall'allora concessionario del tributo, ad oggi in corso di istruzione.

Comune di Mogliano Veneto

Relazione di Inizio Mandato

7. Organismi Partecipati

La situazione delle partecipazioni societarie direttamente possedute dal Comune di Mogliano Veneto all'anno 2019 è la seguente:

Società	Azioni/quote	Valore nominale
Veritas Spa	10	€ 500,00
MOM Mobilità di Marca Spa	3.213	€ 3.213,00

Oltre alle suddette società va elencata anche la Società SERVIZI PUBBLICI LOCALI - SPL Srl IN LIQUIDAZIONE, le cui quote erano interamente possedute dal Comune di Mogliano Veneto, che con sentenza del Tribunale di Treviso n. 147/16 del 22/06/2016 è stata dichiarata fallita ed è stato nominato il curatore per la gestione della procedura fallimentare.

Mogliano Veneto, 02/09/2019

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

dott.ssa Rita Corbanese



IL SINDACO

arch. Davide Bortolato

