

Comune di NOVELLARA
Provincia di REGGIO EMILIA

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

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

Sindaco Elena Carletti

Proclamazione 27 Maggio 2019

Premessa

La presente relazione viene redatta ai sensi dell'articolo 4-bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, il quale testualmente recita:

“1. Al fine di garantire il coordinamento della finanza pubblica, il rispetto dell'unità economica e giuridica della Repubblica e il principio di trasparenza delle decisioni di entrata e di spesa, le province e i comuni sono tenuti a redigere una relazione di inizio mandato, volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura dell'indebitamento dei medesimi enti. 2. La relazione di inizio mandato, predisposta dal responsabile del servizio finanziario o dal segretario generale, è sottoscritta dal presidente della provincia o dal sindaco entro il novantesimo giorno dall'inizio del mandato. Sulla base delle risultanze della relazione medesima, il presidente della provincia o il sindaco in carica, ove ne sussistano i presupposti, possono ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti.”

Per la predisposizione della medesima sono stati esaminati in seguenti documenti contabili:

- Rendiconti degli esercizi 2016, 2017 e 2018 e relativi allegati;
- Bilancio di previsione 2019-2021 e relativi allegati
- Variazioni al bilancio di previsione 2019-2021
- Piani di ammortamento dei mutui in ammortamento
- Bilanci 2016, 2017 e 2018 degli Organismi partecipati dal Comune

I succitati bilanci di previsione e rendiconti dell'Ente sono stati approvati con le seguenti deliberazioni, esecutive a termini di legge:

- Rendiconto 2016: Deliberazione di C.C. n° 31 del 11/05/2017
- Rendiconto 2017: Deliberazione di C.C. n° 23 del 10/05/2018
- Rendiconto 2018: Deliberazione di C.C. n° 21 del 30/05/2019
- Bilancio di previsione 2019-2021: Deliberazione di C.C. n° 71 del 20/12/2018

PARTE I – VERIFICA DELLA SITUAZIONE FINANZIARIA

1.1 Dissesto e predissesto

Nel corso del mandato precedente, l'Ente non ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del TUEL, né ha deliberato il ricorso alla procedura di riequilibrio finanziario pluriennale di cui all'art. 243 bis del TUEL.

1.2 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturale deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUEL

E' stato allegato al Rendiconto 2018 il risultato dei parametri deficitari.

L'Ente non è strutturalmente deficitario.

1.3 Servizi a domanda individuale

Servizio	ENTRATA (Tit.tip.cat)				USCITA (Missione-Importo)	Copertura del servizio
	Cod. Titolo	Cod. Tipologia	Cod. Categoria	Importo		
IMPIANTI SPORTIVI: PALESTRE CAMPI CALCIO	3	100	2	€ 37.454,50	MISSIONE 6 € 227.047,33	16,50 %
LOCALI SALA POLIVALENTE	3	100	3	€ 5.039,00	MISSIONE 1 € 1.977,82	254,78 %

1.4 Saldo di cassa

Importi al 31.12.2018

Saldo di cassa: € 4.244.896,35

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

Di cui non rimborsata al 31.12.2018: € 0,00

Importo della cassa vincolata al 31.12.2018: € 1.252.925,47

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

Importi alla data della proclamazione degli eletti

Saldo di cassa: € 3.392.768,70

Anticipazione di tesoreria utilizzata al 27.05.2019: € 0,00

Di cui non rimborsata al 27.05.2019: € 0,00

Importo della cassa vincolata al 27.05.2019: € 582.118,33

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

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

1.5 Il Risultato della gestione di competenza dell'ultimo esercizio

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

Risultato della gestione di competenza al netto applicazione avanzo e disavanzo

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		2018
Accertamenti di competenza	+	11.983.293,92
Impegni di competenza	-	13.148.363,26
SALDO	-	1.165.069,34
Quota FPV iscritta in entrata al 01/01	+	1.363.485,18
Impegni confluiti in FPV al 31/12	-	2.913.285,40
SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	-	2.714.869,56

Risultato della gestione di competenza con applicazione avanzo e disavanzo

Saldo della gestione di competenza	+	2.714.869,56
Eventuale avanzo di amministrazione applicato	+	2.908.975,20
Quota disavanzo ripianata	-	0,00

1.6 Equilibrio di parte corrente e di parte capitale dell'ultimo esercizio

Gli equilibri di parte corrente e di parte capitale relativi all'ultimo esercizio e desumibili dal relativo Rendiconto si presentano come di seguito:

VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERT. E IMPEGNI IMPUTATI AL 2018)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		4.539.272,68
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(*)	318.193,70
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(+)	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(*)	12.794.153,59
		0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(*)	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	12.334.031,10
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	308.216,68
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm. to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	(-)	194.207,57
		0,00
		0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)		275.891,94
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL' EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL' ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(*)	215.317,34
		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(*)	123.087,60
		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(*)	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*)	O=G+H+I-L+M	614.296,88

BILANCIO DI PREVISIONE

PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA
(da allegare al bilancio di previsione e alle variazioni di bilancio)

Variazione di bilancio n. 7 Rif.

(migliaia di euro)

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	308.000,00	116.000,00	116.000,00
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito	(+)	2.605.000,00	3.000,00	2.000,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1+A2+A3)	(+)	2.913.000,00	119.000,00	118.000,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	8.616.000,00	8.815.000,00	9.190.000,00
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	1.495.000,00	770.000,00	759.000,00
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	3.522.000,00	3.125.000,00	2.806.000,00
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	4.543.000,00	563.000,00	3.258.000,00
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	194.000,00	567.000,00	1.927.000,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI	(+)	0,00	0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	13.371.000,00	12.452.000,00	12.479.000,00
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	(+)	116.000,00	116.000,00	116.000,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente	(-)	452.000,00	410.000,00	410.000,00
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)	(-)	0,00	0,00	0,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	13.035.000,00	12.158.000,00	12.185.000,00
I1) Titolo 2 - Spese in c/capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	7.858.000,00	1.231.000,00	5.461.000,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito	(+)	3.000,00	2.000,00	1.000,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	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)	(-)	7.861.000,00	1.233.000,00	5.462.000,00
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	144.000,00	567.000,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1+L2)	(-)	144.000,00	567.000,00	0,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI	(+)	0,00	0,00	0,00
(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)		243.000,00	1.000,00	411.000,00

1.8 Il Risultato di Amministrazione

Il risultato di Amministrazione degli ultimi tre esercizi, rilevabile dai relativi Rendiconti, è il seguente:

Descrizione	2016	2017	2018
Fondo cassa al 31 dicembre	€ 5.231.254,37	€ 4.539.272,68	€ 4.244.896,35
Totale residui attivi finali	€ 5.345.194,97	€ 7.254.911,64	€ 5.914.622,29
Totale residui passivi finali	€ 3.736.069,38	€ 4.922.875,19	€ 3.820.111,10
Risultato di amministrazione	€ 5.933.309,21	€ 5.507.823,95	€ 3.426.122,14

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

Totale parte accantonata	€ 1.887.276,18
Totale parte vincolata	€ 571.960,25
Totale parte destinata agli investimenti	€ 285.645,60
Totale parte disponibile	€ 681.240,11

Il risultato di amministrazione, a norma dell'art. 187 del D.Lgs. 267/2000, come modificato ed integrato dal D.Lgs. 126/2014 viene distinto in fondi liberi, fondi vincolati, fondi destinati agli investimenti e fondi accantonati. Tale distinzione trova applicazione con l'entrata a regime dell'armonizzazione contabile di cui al D.Lgs. 118/2011 e prevede un'analisi più dettagliata rispetto al passato dei vincoli di destinazione del risultato di amministrazione.

Nel prospetto che segue, è riportata la determinazione delle quote del risultato di amministrazione al 31/12/2018 secondo i principi contabili armonizzati:

	<i>Avanzo al 01/01/2018</i>	<i>Quote applicate 2018</i>	<i>Gestione finanziaria 2018</i>	<i>Svincoli</i>	<i>Avanzo al 31/12/2018</i>
Parte accantonata					
FCDE	1.600.000,00	0,00	0	0,00	1.600.000,00
Rischi contenzioso	130.686,18	0,00	0,00	0,00	130.686,18
TFM Sindaco	10.792,93	0,00	3.207,07	0,00	14.000,00
Oneri potenziali da escussioni	414.514,67	156.607,34	0	156.607,33	101.300,00
Rinnovo CCNL personale	55.000,00	43.710,00	0	0,00	11.290,00
Perdite società partecipate	20.000,00	0,00	0	0,00	20.000,00
Incentivi funzioni tecniche	10.000,00	0,00	0	0,00	10.000,00
Totale parte accantonata	2.240.993,78	200.317,34	3.207,07	156.607,33	1.887.276,18
Parte vincolata					
<i>(1) vincolo da leggi o principi contabili; (2) vincoli da assunzione di prestiti; (3) vincoli da trasferimenti; (4) vincoli attribuiti dall'ente</i>					
Codice della strada - art. 208 ⁽¹⁾	54.321,79	54.321,79	0,00	0,00	0,00
Cinque per mille IRPEF ⁽¹⁾	13.531,790	0,00	0,00	0,00	13.531,79
Mitigazione danno ambientale ⁽¹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazione cassa ⁽¹⁾	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accensione mutui e BOC ⁽²⁾	290.586,96	290.586,96	0,00	0,00	0,00
Indennizzi assicurativi sisma ⁽³⁾	774.868,42	774.868,42	0,00	0,00	0,00
Donazioni e lasciti ⁽⁴⁾	500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00
Espropri/indennità ⁽⁴⁾	309.413,04	309.413,04	0,00	0,00	0,00
Fondo nazionale elim. Sup. barriere	0	0	43.928,46	0	43.928,46
Fondo immigrazione	0	0	14.500,00	0	14.500,00
Marketing territoriale (Bennet) ⁽⁴⁾	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale parte vincolata	1.957.722,00	1.444.190,21	58.428,46	€ 0,00	571.960,25
Parte destinata a investimenti					
	98.282,48	98.282,48	285.645,60	0,00	285.645,60
Parte non vincolata					
	1.210.825,69	1.166.185,17	636.599,90	0,00	681.240,42
Totale risultato di amministrazione	5.507.823,95	2.908.975,20	983.881,03	156.607,33	3.426.122,45

Alla data della presente Relazione, è stata applicata una quota del succitato Avanzo di Amministrazione pari a € 156.000,00 al bilancio di previsione per il finanziamento della spesa di seguito specificata:

- Spesa manutenzione scuola elementare - Riparazione paramenti esterni

1.9 Utilizzo delle partite di giro

PARTITE DI GIRO	2016	2017	2018
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	€ 1.709.813,77	€ 1.602.550,34	€ 1.962.069,57
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	€ 1.709.813,77	€ 1.602.550,34	€ 1.962.069,57

La contabilizzazione delle poste inserite tra i servizi per conto di terzi e le partite di giro è attualmente conforme a quanto stabilito dal principio contabile applicato 4/2, par. 7, d.lgs. n. 118/2011.

1.10 Gestione dei residui

La situazione dei residui emergente dal Rendiconto 2018 risulta la seguente:

Residui	Esercizi Preced.	2015	2016	2017	2018
Attivi Titolo 1	106.452,88	185.218,67	529.895,31	480.243,05	1.224.693,75
Attivi Titolo 2				101.369,14	358.032,62
Attivi Titolo 3	158,60	1014,70	6.214,68	93.593,64	1.655.976,16
Attivi Titolo 4		60,00	51.855,16	320.298,16	768.679,19
Attivi Titolo 5					0,00
Attivi Titolo 6					0,00
Attivi Titolo 7					0,00
Attivi Titolo 9	1.610,01				29.256,57
Totale Attivi	108.221,49	186.293,37	587.965,15	995.503,99	4.036.638,29
Passivi Titolo 1	31,30	7.083,40	2.052,06	57.180,60	1.585.924,93
Passivi Titolo 2	3.221,52	206.252,83	9.251,20	58.432,10	1.529.968,08
Passivi Titolo 3					0,00
Passivi Titolo 4					0,00
Passivi Titolo 5					0,00
Passivi Titolo 7	5.176,10	5.512,74	3.542,98	7.461,26	339.020,00
Totale Passivi	8.428,92	218.848,97	14.846,24	123.073,96	3.454.913,01

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

	Iniziali	Incassati/Pagati	Percentuale di realizzazione
Residui attivi provenienti dall'esercizio 2017	€ 1.103.100,10	€ 4.221.207,89	382,67%
Residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 5.345.194,97	€ 5.324.307,99	99,61%

Residui passivi provenienti dall'esercizio 2017	€ 317.935,66	€ 3.314.022,99	1042,36%
Residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 3.736.069,38	€ 3.631.958,65	97,21%

	Iniziali	Incassati/Pagati	Percentuale di realizzazione
Residui attivi provenienti dall'esercizio 2018	€ 1.877.984,00	€ 5.390.189,30	287,02%
Residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 7.254.911,64	€ 5.914.622,29	81,53%
Residui passivi provenienti dall'esercizio 2018	€ 365.198,09	€ 4.519.496,29	1237,55%
Residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti	€ 4.922.875,19	€ 3.820.111,10	77,60%

1.11 I debiti fuori bilancio

Alla data della presente Relazione, non risultano debiti fuori bilancio.

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

L'Ente non è ad oggi assoggettato a sanzioni relative al mancato rispetto del pareggio.

2.1 Il conto del patrimonio

Nel conto del patrimonio sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

I valori patrimoniali rilevati nell'ultimo rendiconto approvato sono così riassunti:

Anno 2018

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	€ 48.948,87	Patrimonio netto	€ 40.985.885,00
Immobilizzazioni materiali	€ 38.206.743,15		
Immobilizzazioni finanziarie	€ 9.952.956,08		
Rimanenze	€ 0,00		
Crediti	€ 4.293.494,08		
Attività finanziarie non immobilizzate	€ 0,00	Conferimenti	€ 0,00
Disponibilità liquide	€ 4.275.249,56	Debiti	€ 6.756.792,87
Ratei e risconti attivi	€ 0,00	Ratei e risconti passivi	€ 8.767.437,69
Totale	€ 56.777.391,74	Totale	€ 56.777.391,74

2.2 Gli Organismi partecipati

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

Società (di cui l'ente detiene partecipazioni di controllo)

Ragione Sociale	Attività	% partecipazione
Novellara Servizi srl	Servizi di pompe funebri e attività connesse e collaterali, organizzazione di funerali, progettazione, manutenzione e realizzazione di strutture e gestione teatri.	100%
Sabar Spa	Smaltimento, stoccaggio provvisorio e trattamento dei rifiuti.	18,17%
Sabar srl	Servizi diretti e/o indiretti di raccolta e trasporto dei rifiuti.	18,17%
Lepida Scpa	Consulenza nel settore delle tecnologie dell'informatica.	0,0015%

Piacenza infrastrutture S.p.a.	Distribuzione acque potabili, sollevamento e depurazione delle acque, esercizio del servizio fognature.	0,55%
Iren S.p.a.	Uffici direzionali e amministrativi inerenti ai rapporti con l'utenza strumentali al conseguimento dell'oggetto sociale.	0,19%
Infrastrutture Fluviali Srl	Attività dei servizi connessi al trasporto marittimo e per vie d'acqua.	4,39%
Agac infrastrutture S.p.a.	Captazione, adduzione, depurazione e distribuzione di acqua potabile.	1,37%
CFP Bassa Reggiana s.c.r.l.	Corsi di formazione e aggiornamento professionale.	18,20%
Azienda Cons.e trasporti Reggio Emilia Act a.r.l.		0,96%
Agenzia Locale per la Mobilità ed il Trasporto Pubblico S.r.l.	Funzioni di agenzia per la mobilità ed il trasporto pubblico locale, attività di programmazione e progettazione integrata dei servizi pubblici di trasporto e dei relativi servizi complementari.	0,96%
Acer	Prestazioni di servizi volte alla gestione operativa per conto dell'Acer Bologna , del patrimonio di proprietà dell'Ente medesimo, nonché del patrimonio diverso da abitativo e.r.p. di soggetti terzi già gestito dall'Acer.	2,10%
Fondazione dopo di noi	Servizi di accoglienza di tipo residenziale o semiresidenziale (tipo "comunità alloggio") a favore di persone disabili o altrimenti svantaggiate.	20%
Associazione Pro.di.gio	Servizi sociali di counseling di assistenza sociale e di orientamento.	8,33%
Azienda Speciale I Millefiori	Casa protetta. Attività svolta nell'unità locale separata dalla sede.	100%

di cui si riportano i seguenti dati di bilancio:

SOCIETÀ NOVELLARA SERVIZI SRL	2016	2017	2018
Valore produzione (in euro)	Euro 559.982	Euro 605.512	Euro 552.579
Patrimonio netto (in euro)	Euro 284.467	Euro 302.247	Euro 315.083
Risultato di esercizio (in euro)	Euro 20.864	Euro 17.780	Euro 12.835

SOCIETÀ SABAR SPA	2016	2017	2018
Valore produzione (in euro)	Euro 11.877.886	Euro 14.319.921	Euro 15.236.978
Patrimonio netto (in euro)	Euro 4.910.058	Euro 4.277.344	Euro 4.707.129
Risultato di esercizio (in euro)	Euro 1.200.271	Euro 1.567.556	Euro 1.997.341

SOCIETÀ SABAR SRL	2016	2017	2018
Valore produzione (in euro)	Euro 12.368.308	Euro 15.454.479	14.760.809
Patrimonio netto (in euro)	Euro 3.002.447	Euro 3.334.366	3.364.610
Risultato di esercizio (in euro)	Euro 1.233.364	Euro 1.565.283	1.595.527

SOCIETÀ LEPIDA SCPA	2016	2017	2018
Valore produzione (in euro)	Euro 28.892.725	Euro 29.102.256	Euro 27.758.119
Patrimonio netto (in euro)	Euro 67.490.699	Euro 67.801.850	Euro 68.351.765
Risultato di esercizio (in euro)	Euro 457.200	Euro 309.150	Euro 538.915

SOCIETÀ PIACENZA INFRASTRUTTURE S.P.A.	2016	2017	2018
Valore produzione (in euro)	Euro 1.142.000	Euro 1.142.380	Euro 1.142.001
Patrimonio netto (in euro)	Euro 21.637.344	Euro 22.525.365	Euro 23.164.364
Risultato di esercizio (in euro)	Euro 367.991	Euro 465.110	Euro 491.433

SOCIETÀ IREN SPA	2016	2017	2018
Valore produzione (in euro)	Euro 146.542.063	Euro 160.738.525	191.138.228
Patrimonio netto (in euro)	Euro 1.604.935.481	Euro 1.703.086.505	1.789.787.251
Risultato di esercizio (in euro)	Euro 92.408.918	Euro 177.915.127	125.142.801

SOCIETÀ INFRASTRUTTURE FLUVIALI SRL	2016	2017	2018
Valore produzione (in euro)	Euro 108.631	Euro 61.715	Euro 66.131
Patrimonio netto (in euro)	Euro 124.690	Euro 108.501	Euro 103.271
Risultato di esercizio (in euro)	Euro 758	Euro (16.189)	Euro (5.226)

SOCIETÀ AGAC INFRASTRUTTURE SPA	2016	2017	2018
Valore produzione (in euro)	Euro 7.861.490	Euro 7.856.807	Euro 7.947.688
Patrimonio netto (in euro)	Euro 126.619.949	Euro 131.884.699	Euro 135.696.558
Risultato di esercizio (in euro)	Euro 2.525.656	Euro 2.934.075	Euro 2.999.727

SOCIETÀ CFP BASSA REGGIANA S.C.R.L.	2016	2017	2018
Valore produzione (in euro)	Euro 970.386	Euro 1.021.563	1.060.772
Patrimonio netto (in euro)	Euro 185.233	Euro 223.753	284.777
Risultato di esercizio (in euro)	Euro 16.377	Euro 38.518	61.026

SOCIETÀ AZIENDA CONS.E TRASPORTI REGGIO EMILIA ACT A.R.L.	2016	2017	2018
Valore produzione (in euro)	Euro 331.286	Euro 161.133	270.398
Patrimonio netto (in euro)	Euro 9.454.021	Euro 9.657.673	9.963.957
Risultato di esercizio (in euro)	Euro 41.110	Euro 203.654	306.284

AGENZIA LOCALE PER LA MOBILITÀ ED IL TRASPORTO PUBBLICO S.R.L.	2016	2017	2018
Valore produzione (in euro)	Euro 23.496.948	Euro 23.088.253	23.044.319
Patrimonio netto (in euro)	Euro 3.619.054	Euro 3.656.528	3.733.045
Risultato di esercizio (in euro)	Euro 55.159	Euro 37.472	76.521

ACER	2016	2017	2018
Valore produzione (in euro)	Euro 9.607.035	Euro 9.969.194	Euro 9.751.207
Patrimonio netto (in euro)	Euro 39.039.115	Euro 39.404.358	Euro 37.722.314
Risultato di esercizio (in euro)	Euro 13.698	Euro 10.412	Euro 8.869

AZIENDA SPECIALE I MILLEFIORI	2018
Valore produzione (in euro)	Euro 1.776.390
Patrimonio netto (in euro)	Euro 34.478
Risultato di esercizio (in euro)	Euro 34.478

PARTE III - INDEBITAMENTO

3.1 Consistenza dell'indebitamento dell'Ente

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del TUEL e l'indebitamento dell'Ente ha avuto la seguente evoluzione:

ANNO	2016	2017	2018
Residuo debito (+)	4.787.585,55	4.209.103,06	3.138.811,83
Nuovi prestiti (+)	0,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati (-)	-366.840,97	-262.038,12	-194.207,57
Estinzioni anticipate (-)	-211.641,52	-808.253,11	0,00
Altre variazioni +/- (da specificare)			
Totale fine anno	4.209.103,06	3.138.811,83	2.944.604,26

Dalla consultazione dei relativi piani di ammortamento, la consistenza dell'indebitamento relativa al triennio 2019-2021 risulta essere la seguente:

Anno	2019	2020	2021
<i>Debito contratto al 31/12/2018</i>	2.944.478,90	3.138.678,90	3.711.678,90
<i>Debito autorizzato nell'esercizio in corso 2018</i>	194.200,00	573.000,00	0,00
Totale	3.138.678,90	3.711.678,90	3.711.678,90

3.2 Rispetto del limite di indebitamento

Nel corso del precedente triennio, l'incidenza percentuale degli interessi sulle entrate correnti è stata rispettosa dei limiti previsti dall'art. 2014 TUEL.

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

3.3 Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere

L'Ente non ha in essere strumenti di finanza derivata.

3.4 I contratti di Leasing

L'Ente ha in corso contratti di leasing fotovoltaico.

PARTE IV – CONSIDERAZIONI FINALI DEL SINDACO

Sulla base delle risultanze della presente Relazione di inizio mandato, redatta dal Responsabile del Servizio Finanziario Dott.ssa Barbara Meglioli si rileva che la situazione finanziaria e patrimoniale del Comune di Novellara non presenta situazioni di squilibrio emergenti né criticità per quanto riguarda la liquidità, e che, pertanto, non sussistono i presupposti per il ricorso alle procedure di riequilibrio vigenti.

Novellara, lì 25 Luglio 2019

Il Sindaco
