COMUNE DI MONTEGROTTO TERME
Provincia di Padova

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO ANNI 2021 / 2026

ai sensi dell' art. 4-bis, D.Lgs. n.6 settembre 2011, n. 149

Sindaco Riccardo Mortandello

Proclamazione 4 ottobre 2021

Premessa

La presente relazione è redatta ai sensi dell'art. 4-bis, D.Lgs. 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" al fine di verificare la situazione economico - finanziaria dell'ente e la misura dell'indebitamento all'inizio del mandato amministrativo che decorre dal 04/10/2021.

Sulla base delle risultanze della presente relazione, il Sindaco, che l'ha sottoscritta entro il novantesimo giorno dall'inizio del mandato, può ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti, ove ne sussistano i presupposti.

L'esposizione dei dati è coerente con gli schemi già adottati per altri adempimenti di legge in materia per operare con essi un raccordo tecnico e sistematico e inoltre con la finalità di non aggravare ulteriormente il carico di adempimenti dell'ente.

I dati contenuti nella presente relazione sono principalmente riferiti al conto di bilancio 2020, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 10 del 29/04/2021 e al bilancio di previsione finanziario 2021/2023 approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 58 del 28/12/2020. Inoltre una parte dei dati è stata desunta dai questionari inviati dall'organo di revisione economico-finanziario alle Sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 / 2005.
A conclusione della precedente amministrazione, il Sindaco, che è stato riconfermato, risulta aver sottoscritto la relazione di fine mandato, ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs. n. 149/2011, che è stata regolarmente pubblicata nel sito istituzionale del comune e trasmessa alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti.

PARTE I - DATI GENERALI

1.1. Popolazione

Popolazione residente al 31/12/2020 : 11.482

1.2. - Organi politici

1.2.1 - Giunta comunale

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 43 del 16/10/2021 il Sindaco ha comunicato al Consiglio Comunale i membri della Giunta Comunale e le relative deleghe per materia come di seguito indicato:

Carica	Nome	Referati
Sindaco	Mortandello Riccardo	*Competono al Sindaco tutte le materie che non sono oggetto di specifica delega*
Assessore - Vicesindaco	Roetta Elisabetta	*Lavoro - Associazionismo - Politiche abitative - Politiche giovanili, della famiglia e per la terza età - Volontariato/ Cittadinanza attiva - Personale*
Assessore	Fasolato Duilio	*Lavori pubblici - Edilizia pubblica e privata - Patrimonio - Contributi comunitari e governativi*
Assessore	Sponton Pier Luigi	*Istruzione - Sport - Eventi sportivi - Cultura*
Assessore esterno	Fanton Luca	*Transizione green - Strumenti generali di pianificazione territoriale - Mobilità - Gestione del rischio idraulico - Manutenzioni*
Assessore	Zanotto Laura	*Eventi e manifestazioni turistiche - Verde e ambiente - Protezione civile*

1.2.2 - Consiglio Comunale

Con deliberazione di Consiglio Comunale n. 41 del 16/10/2021 è stata convalidata, ai sensi dell'art. 41, comma 1, del D. Lgs. 267/2000, la proclamazione della elezione alla carica di Sindaco e di Consiglieri comunali dei seguenti Signori:

Carica	Nominativo	Deleghe ai consiglieri
Sindaco	Mortandello Riccardo	
Presidente del consiglio comunale	Signorelli Renato	
Consigliere maggioranza	Roetta Elisabetta	
Consigliere maggioranza	Mazzonetto Patrizia	
Consigliere maggioranza	Fasolato Duilio	
Consigliere maggioranza	Sponton Pier Luigi	
Consigliere maggioranza	Circo Adriana	
Consigliere maggioranza	Turlon Omar	
Consigliere maggioranza	Boaretto Silvia	
Consigliere maggioranza	Bianconi Pier Giorgio	
Consigliere maggioranza	Zanotto Laura	
Consigliere maggioranza	Agnelio Andrea	
Consigliere minoranza	Baldi Elisabetta	
Consigliere minoranza	Tramarin Jasmine	
Consigliere minoranza	Zorzetto Alberto	
Consigliere minoranza	Zaramella Diego	
Consigliere minoranza	De Salvo Biagio	

Il Presidente del Consiglio Comunale è stato nominato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 47 del

16/10/2021.

1.3 - Struttura organizzativa

1.3.1- Organigramma: indicare le unità organizzative dell'ente (settori, servizi, uffici, ecc.)

	Nominativo	
Segretario	Dott. Buson Roberto	reggenza a scavalco

Aree organizzative	Nominativo del responsabile
Affari Generali	Zuppa Dott. Moreno
Cultura e Turismo	Martucci Dott.ssa Stefania
Servizi Finanziari	Stecca Dott.ssa Caterina
Servizi Tecnici	Rinaldo Arch. Andrea
Polizia Locale	Moro Dott.ssa Cristina

1.3.2 - Numero totale personale dipendente

Dipendenti a tempo indeterminato alla data di insediamento: 56

1.4 - Condizione giuridica dell'Ente

Il Comune di Montegrotto Terme nel mandato amministrativo precedente non è stato commissariato ai sensi dell'art. 141, comma 1, let. C del D.Lgs. n. 267/2000.

1.5 - Condizione finanziaria dell'Ente

Il Comune non versa in stato di dissesto finanziario né di predissesto finanziario.
Non si è fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter, 243-quinques del T.U.E.L. e/o del contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n.213/2012.

1.6 - Situazione di contesto interno / esterno

La maggiore criticità ancora in atto è legata agli effetti della situazione pandemica. In data 30 gennaio 2020 l'Organizzazione mondiale della sanità ha dichiarato l'epidemia da COVID-19, un'emergenza di sanità pubblica di rilevanza internazionale, tale situazione è stata prorogata con diversi decreti, da ultimo il D.L. 24/12/2021 n. 221 ha prorogato la fine dello stato di emergenza al 31.03.2022.

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

I parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario risultano tutti rispettati come emerge dal rendiconto 2020 approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 10 del 29/04/2021.

Allegato l) al Rendiconto - Parametri comuni

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO - Anno 2020

COMUNE DI MONTEGROTTO TERME	Prov.	PD

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

PARTE II – SITUAZIONE FINANZIARIA DELL'ENTE

2.1 - Politica tributaria dell'Ente

Si riepilogano di seguito le principali misure tributarie in vigore all'insediamento dell'Amministrazione: per casi particolari previsti dalla normativa, si rimanda alla visione delle relative deliberazioni.

- **ADDIZIONALE IRPEF**: la deliberazione del Consiglio Comunale n.46 del 02.12.2020 ha confermato per l'anno 2021 le seguenti aliquote e scaglioni per il calcolo dell'addizionale comunale all'imposta sul reddito delle persone fisiche, di cui all'art. 1, comma 3, del D. Lgs. n. 360 del 28/09/1998:
  - scaglione da 0 a 15.000 euro – aliquota (%): 0,70;
  - scaglione da 15.000 a 28.000 euro – aliquota (%): 0,70;
  - scaglione da 28.000 a 55.000 euro – aliquota (%): 0,80;
  - scaglione da 55.000 a 75.000 euro – aliquota (%): 0,80;
  - scaglione oltre 75.000 euro – aliquota (%): 0,80.

  nonché ai sensi dell'art. 1 bis del vigente regolamento dell'addizionale comunale IRPEF, una fascia di esenzione per i redditi fino ad Euro 15.000,00, la quale deve essere intesa come limite al di sotto del quale l'addizionale comunale all'IRPEF non è dovuta e, nel caso di superamento del suddetto limite, la stessa si applica al reddito complessivo;

- **Nuova IMU**: ad opera dell'art. 1, commi da 739 a 783, della Legge 27 dicembre 2019, n. 160 (Legge di Bilancio 2020) è stata istituita la "nuova" 'IMU a decorrere dal 1° gennaio 2020, la deliberazione di Consiglio Comunale n. 47 del 02.12.2020 ha confermato per l'anno 2021 le seguenti aliquote IMU:

  Aliquota 5,6 per mille, l'aliquota agevolata che sarà applicata sugli immobili ricadenti nelle categorie catastali A/1-A/8-A/9 e relative pertinenze, nella misura massima di un'unità pertinenziale per ciascuna categoria C/2-C/6-C/7,posseduti a titolo di unità immobiliare adibita ad abitazione principale dalle persone fisiche, è stata inoltre confermata per tali immobili l'applicazione della detrazione di euro 200,00 sull'imposta dovuta, rapportata al periodo dell'anno durante il quale si protrae la destinazione ad abitazione principale;
  Aliquota 10,6 per mille, Immobili in categoria. A/10-D/1-D/5
  Aliquota 10,6 per mille, Immobili in categoria. C/1-C/2-C/3
  Aliquota 10,2 per mille, Immobili in categoria catastale C1, qualora l'immobile sia oggetto di contratto di locazione o lo stesso sia utilizzato dal soggetto passivo come sede di attività commerciale in proprio
  Aliquota 9,8 per mille, Immobili in categoria catastale D/2
  Aliquota 10,0 per mille, Immobili in categoria catastale D
  Esenti per gli anni 2021_2022 gli Immobili in categoria. D/3 a condizione che i relativi proprietari siano anche gestori delle attività ivi esercitate (vedi lett. d) art. 78 del DL 104/2020 e art. 9 D.L.137/2020)
  Aliquota 1,0 per mille, Immobili categoria D/10, rurali ad uso strumentale
  Aliquota 1,0 per mille, Beni merce
  Aliquota 10,2 per mille per le aree edificabili
  Aliquota 10,00 per mille per tutti gli altri immobili non compresi nelle precedenti categorie

- **IMPOSTA DI SOGGIORNO:** è stata confermata per l'anno 2021 l'imposta di soggiorno dovuta per ogni pernottamento e per ogni persona, secondo quanto stabilito vigente regolamento comunale, approvato con deliberazione di C.C. n. 38 del 27/11/2012 e s.m.i., nella seguenti misure:
  - *soggiorno presso le strutture alberghiere fino a 3 stelle € 1,50;*
  - *soggiorno presso le strutture alberghiere da 4 stelle ed oltre € 2,00;*
  - *soggiorno presso tutte le altre strutture ricettive (escluse le strutture ricettive all'aperto) € 1,50;*
  - *soggiorno presso le strutture ricettive all'aperto € 0,50;*

  come risulta dalla deliberazione della Giunta Comunale n. 161 del 19/11/2020

- **TARIFFA ASPORTO RIFIUTI**: la T.A.R.I. viene determinata per assicurare la copertura integrale dei costi, in base al piano economico finanziario (P.E.F.) redatto dal gestore del servizio. Come previsto dalla normativa, il piano finanziario è stato approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 22 del 24/06/20021. Sulla base del suddetto piano finanziario, con deliberazione del Consiglio Comunale n. 23 del 24/06/2021 sono state approvate le Tariffe per l'anno 2021

2.2 - Sintesi dei dati finanziari del bilancio dell'ente

Entrate	Ultimo rendiconto di gestione approvato 2020 (Accertato a competenza)	Bilancio corrente 2021
Avanzo di amministrazione	2.075.297,36	3.353.017,03
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	292.301,42	290.836,58
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	2.881.983,25	4.059.236,13
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	0,00	0,00
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.057.340,44	6.699.005,00
2 - Trasferimenti correnti	2.983.067,01	3.261.526,20
3 - Entrate extratributarie	1.004.297,20	1.485.814,29
4 - Entrate in conto capitale	598.923,68	1.094.363,00
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.425.000,00	3.003.301,00
6 - Accensione Prestiti	2.000.000,00	3.003.301,00
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	4.749.680,00
9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.387.493,52	2.652.830,00
Totale	20.705.703,88	33.652.910,23

Uscite	Ultimo rendiconto di gestione approvato 2020 (Impegnato a competenza)	Bilancio corrente 2021
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00
1 - Spese correnti	7.985.574,12	12.222.123,61
2 - Spese in conto capitale	2.469.133,84	10.290.475,62
3 - Spese per incremento attività finanziarie	1.425.000,00	3.003.301,00
4 - Rimborso Prestiti	90.959,25	734.500,00
5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	4.749.680,00
7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1.387.493,52	2.652.830,00
Totale	13.358.160,73	33.652.910,23

2.3 - Equilibrio parte corrente del bilancio

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		Ultimo rendiconto di gestione approvato 2020 (accertato / impegnato a competenza)	Bilancio corrente 2021		
			2021	2022	2023
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	292.301,42	290.836,58	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	10.044.704,65	11.446.345,49	10.241.618,00	10.208.360,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	8.276.410,70	12.222.123,61	9.506.183,00	9.505.955,00
di cui:					
- fondo pluriennale vincolato		290.836,58	0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			642.800,00	603.034,00	603.034,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	90.959,25	734.500,00	765.435,00	732.405,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00	0,00
di cui Fondo Anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)		0,00	0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		**1.969.636,12**	**-1.219.441,54**	**-30.000,00**	**-30.000,00**
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto / definitivo per spese correnti	(+)	506.768,92	1.312.509,92	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	23.630,24	30.000,00	30.000,00	30.000,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00	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	123.068,38	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O=G+H+I+L+M)		**2.500.035,28**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

2.4 - Equilibrio parte capitale del bilancio

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		Ultimo rendiconto di gestione approvato 2020 (accertato / impegnato a competenza)	Bilancio di previsione 2021 - 2023		
			2021	2022	2023
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)	1.568.528,44	2.040.507,11		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(-)	2.881.983,25	4.059.236,13	967.963,54	0,00
R) Entrate titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	4.023.923,68	7.100.965,00	2.068.400,00	2.396.800,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche		0,00	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	23.630,24	30.000,00	30.000,00	30.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per riscossione crediti di medio-lungo termine		0,00	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a altre entrate per riduzioni di attività finanziaria		1.425.000,00	3.003.301,00	0,00	1.000.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	123.068,38	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale		6.528.369,97	10.290.475,62	3.006.363,54	1.366.800,00
di cui fondo pluriennale vincolato di spesa		4.059.236,13	967.963,54	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per acquisizioni di attività finanziarie		0,00	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale		0,00	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)		**497.435,16**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

2.5 - Equilibrio finale del bilancio

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		Ultimo rendiconto di gestione approvato 2020 (accertato / impegnato a competenza)	Bilancio di previsione 2021 - 2023		
			2021	2022	2023
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	1.425.000,00	3.003.301,00	0,00	1.000.000,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	1.425.000,00	3.003.301,00	0,00	1.000.000,00
EQUILIBRIO FINALE (w = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)		**2.997.470,44**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

2.6 - Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		Ultimo rendiconto di gestione approvato 2020 (accertato / impegnato a competenza)	Bilancio di previsione 2021 - 2023		
			2021	2022	2023
Equilibrio di parte corrente (O)		2.500.035,28	0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	506.768,92	1.312.509,92		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		**1.290.516,29**	**-1.312.509,92**	**0,00**	**0,00**

2.7 - Gestione di competenza

L'ente presenta la seguente situazione di competenza:

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2021 - 2022 - 2023

ENTRATE	CASSA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	9.063.483,01			
Utilizzo avanzo di amministrazione		3.353.017,03	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		*0,00*	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		4.350.072,71	967.963,54	0,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	10.238.497,54	6.699.005,00	7.396.000,00	7.395.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	3.387.184,43	3.261.526,20	1.362.100,00	1.362.100,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	3.238.198,55	1.485.814,29	1.483.518,00	1.451.260,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.487.694,71	1.094.363,00	2.068.400,00	396.800,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	4.986.597,46	3.003.301,00	0,00	1.000.000,00
Totale entrate finali	23.338.172,69	15.544.009,49	12.310.018,00	11.605.160,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	5.003.301,00	3.003.301,00	0,00	1.000.000,00
Titolo 7 - Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	4.749.680,00	4.749.680,00	4.749.680,00	4.749.680,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.666.327,59	2.652.830,00	2.532.830,00	2.532.830,00
Totale titoli	35.757.481,28	25.949.820,49	19.592.528,00	19.887.670,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	44.820.964,29	33.652.910,23	20.560.491,54	19.887.670,00
Fondo di cassa finale presunto	8.363.669,18			

SPESE	CASSA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Disavanzo di amministrazione[1]		0,00	0,00	0,00
Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto[2]		0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti	14.580.360,58	12.222.123,61	9.506.183,00	9.505.955,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 2 - Spese in conto capitale	8.987.981,15	10.290.475,62	3.006.363,54	1.366.800,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		*967.963,54*	*0,00*	*0,00*
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	4.428.301,00	3.003.301,00	0,00	1.000.000,00
- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Totale spese finali	27.996.642,73	25.515.900,23	12.512.546,54	11.872.755,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	734.500,00	734.500,00	765.435,00	732.405,00
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4.749.680,00	4.749.680,00	4.749.680,00	4.749.680,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	2.976.472,38	2.652.830,00	2.532.830,00	2.532.830,00
Totale titoli	36.457.295,11	33.652.910,23	20.560.491,54	19.887.670,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	36.457.295,11	33.652.910,23	20.560.491,54	19.887.670,00

2.8 - Risultato di amministrazione dell''ultimo rendiconto di gestione approvato 2020

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				7.614.619,22
Riscossioni	(+)	1.728.949,35	11.231.601,19	12.960.550,54
Pagamenti	(-)	2.392.484,26	9.119.202,49	11.511.686,75
Saldo di cassa al 31/12	(=)			9.063.483,01
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31/12	(-)			0,00
Fondo di cassa al 31/12	(=)			9.063.483,01
Residui attivi	(+)	5.741.425,17	4.224.520,66	9.965.945,83
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				0,00
Residui passivi	(-)	1.190.209,81	4.238.958,24	5.429.168,05
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(-)			290.836,58
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(-)			4.059.236,13
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	(-)			0,00
Risultato di amministrazione al 31/12/2020	**(=)**			**9.250.188,08**

2.8.1 - Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2020

Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020	4.652.494,01
Accantonamento residui perenti al 31/12/2020 (solo per le regioni)	0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e finanziamenti	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	436.405,28
Altri accantonamenti	190.861,04
Totale parte accantonata (B)	5.279.760,33
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	559.048,29
Vincoli derivanti da trasferimenti	15.868,06
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	56.230,24
Altri vincoli	0,00
Totale parte vincolata (C)	631.146,59
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	178.526,94
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	3.160.754,22
Se E è negativo, tale importo è scritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	0,00

2.9 - Fondo cassa all'inizio del mandato

Il saldo risultante dal conto di diritto della tesoreria comunale alla data del 05.10.2021 risulta pari ad Euro 8.708.091,84.

2.10 - Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

Residui attivi al 31/12	2016 e precedenti	2017	2018	2019	Ultimo rendiconto approvato 2020	Totale residui
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	461.622,88	425.601,41	1.015.958,81	1.382.876,08	326.772,29	3.612.831,47
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	73.400,00	1.559,60	26.831,31	21.631,80	16.622,17	140.044,88
Titolo 3 - Entrate extratributarie	901.119,25	202.555,30	187.735,94	207.097,03	324.436,20	1.822.943,72
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	255.740,71	0,00	0,00	16.231,00	121.360,00	393.331,71
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	472.335,73	0,00	85.960,73	0,00	1.425.000,00	1.983.296,46
Titolo 6 - Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.792,51	0,00	1.375,08	0,00	10.330,00	13.497,59
Totale generale	**2.166.011,08**	**629.716,31**	**1.317.861,87**	**1.627.835,91**	**4.224.520,66**	**9.965.945,83**

Residui passivi al 31/12	2016 e precedenti	2017	2018	2019	Ultimo rendiconto approvato 2020	Totale residui
Titolo 1 - Spese correnti	618.103,81	15.691,98	56.805,00	303.520,16	2.291.433,65	3.285.554,60
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.386,66	0,00	3.194,31	9.228,18	381.161,92	394.971,07
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	1.425.000,00	1.425.000,00
Titolo 4 - Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	175.318,96	303,00	6.337,75	320,00	141.362,67	323.642,38
Totale generale	**794.809,43**	**15.994,98**	**66.337,06**	**313.068,34**	**4.238.958,24**	**5.429.168,05**

2.11 - Indebitamento

2.11.1 - Indebitamento dell'ente

	2018	2019	2020
Residuo debito finale	11.373.438,71	9.152.611,93	11.054.241,19
Popolazione residente	11601	11579	11482
Rapporto tra residuo debito finale e popolazione residente	**980,38**	**790,44**	**962,74**

2.11.2 - Rispetto del limite di indebitamento

	2020	2021	2022	2023
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	3,21	3,10	3,39	3,25

2.12 - Anticipazioni di tesoreria

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 172 del 18/11/2021 è stato chiesto al Tesoriere Comunale, Intesa Sanpaolo S.p.A., la disponibilità in via generale alla concessione di una anticipazione di tesoreria per l'anno 2022, ai sensi dell'art. 222, comma 1, del D. Lgs. 267/2000 nella misura ammessa di Euro 4.185.290,00, pari ai cinque dodicesimi delle entrate accertate nell'esercizio 2020 relativamente ai primi tre titoli di entrata del bilancio, da utilizzarsi nei casi di effettiva necessità.
Il Comune di Montegrotto Terme non ha in corso un anticipazione di tesoreria.

2.13 - Situazione patrimoniale

2.13.1 - Stato patrimoniale 2020 in sintesi

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	271.291,93	Patrimonio netto	49.029.347,46
Immobilizzazioni materiali	48.507.910,52	Fondo rischi e oneri	627.266,32
Immobilizzazioni finanziarie	6.863.877,56	Trattamento di fine rapporto	0,00
Rimanenze	0,00	Debiti	16.483.409,24
Crediti	3.892.269,32	Ratei e risconti e contributi agli investimenti	3.883.809,32
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		0,00
Disponibilità liquide	10.488.483,01		0,00
Ratei e risconti attivi	0,00		0,00
Totale attivo	**70.023.832,34**	**70.023.832,34**	**70.023.832,34**

2.13.2 - Conto economico 2020

		Importo
Componenti positivi della gestione	+	10.057.004,00
Componenti negativi della gestione	-	9.323.185,60
Proventi ed oneri finanziari	+	-314.381,73
Rettifiche di valore di attività finanziarie	+	401.479,55
Proventi ed oneri straordinari	+	386.619,32
Imposte	-	150.947,77
Risultato di esercizio		**1.056.587,77**

PARTE III

3.1 - Ricorso al fondo straordinario di liquidità (art. 1 D.L. n. 35 / 2013 convertito in L. n.64 / 2013)

L'Ente non ha fatto ricorso a tale fondo.

3.2 - Utilizzo strumenti di finanza derivata

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

3.3 - Debiti fuori bilancio

Al momento dell'insediamento della nuova Amministrazione non sono stati segnalati debiti fuori bilancio da riconoscere.

PARTE IV – SOCIETÀ CONTROLLATE E/O PARTECIPATE

4.1 - Situazione delle società controllate al 31/12/2020

Con riferimento al principio contabile applicato del bilancio consolidato, allegato n. 4/4 del D. Lgs. 118/2011, l'Ente non ha partecipazioni in società controllate.

4.2 - Situazione delle società partecipate al 31/12/2020

Le partecipazioni detenute dal Comune alla data del 31.12.2020 erano:

PARTECIPAZIONI DIRETTE

Società	Percentuale partecipazione	Attività Svolta
ETRA SPA	3,47	Gestione servizio idrico integrato e gestione servizio di smaltimento rifiuti

PARTECIPAZIONI INDIRETTE

Denominazione società	Denominazione società/organismo tramite	% Quota di partecipazione indiretta Amministrazione	Attività svolta
Viveracqua scarl	ETRA Spa	0,43	Organizzazione fra i soci di una gestione comune del servizio idrico integrato tramite approvvigionamento di energia elettrica, servizi accessori e per l'utenza, smaltimento fanghi, gestione logistica, gestione di centrali operative e di controllo
Agenzia per lo sviluppo e l'innovazione ASI srl	ETRA Spa	0,69	Servizio di elaborazione dati; editoria quotidiani e periodici; sviluppo, gestione e realizzazione sistemi, prodotti e servizi informatici e per la comunicazione; fornitura di servizi relativi alla valorizzazione e promozione del capitale umano
Onenergy srl	Sintesi S.r.l./ETRA Spa	1,04	Promozione e sviluppo, progettazione, implementazione, realizzazione, costruzione, installazione, manutenzione, gestione e compravendita di impianti da fonti di energia rinnovabile; relativi studi di fattibilità e consulenze; estrazione, importazione, esportazione, trasporto e commercio di prodotti petroliferi, derivati e gas naturale
ETRA Energia Srl	ETRA Spa	1,70	Commercializzazione di energia nelle diverse forme, prodotto, acquistata e importata
Unicaenergia srl	ETRA Spa	1,46	Progettazione, realizzazione, manutenzione e gestione di impianti di energia elettrica; commercializzazione di energia elettrica

Va tenuto conto che le partecipazioni indirette hanno carattere di marginalità, in ragione della percentuale di partecipazione del Comune in ETRA Spa.

Ogni anno il Consiglio Comunale adotta il Piano di Razionalizzazione annuale, ai sensi dell'art. 20 del D. Lgs. 175/2016, nel quale sono reperibili tutte le informazioni relative alle società di cui sopra.

PARTE V – RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

5.1 - Rilievi della Corte dei Conti

Nel corso dell'anno 2021 il Comune di Montegrotto Terme non è stato oggetto di deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze, in relazione a rilievi effettuati per gravi irregolarità contabili in seguito ai controlli di cui ai commi 166-168 dell'art. 1 della Legge 266/2005.

5.2- Rilievi dell'Organo di Revisione

Nell'anno 2021 il Revisore Unico dei Conti non ha segnalato rilievi relativi a gravi irregolarità contabili.

Conclusioni

Sulla base delle risultanze complessive della presente relazione predisposta dal Responsabile del Settore Servizi Finanziari, la situazione finanziaria e patrimoniale dell'Ente, vista in un'ottica generale e sulla base dei dati e valutazioni riportati nei punti precedenti, non presenta situazioni di squilibrio emergenti né criticità strutturali tali da richiedere un intervento con carattere d'urgenza.

Montegrotto Terme, 30 dicembre 2021

Il Sindaco
Mortandello Riccardo