



COMUNE DI BERLINGO

Provincia di Brescia



RELAZIONE DI INIZIO MANDATO – anno 2019

Situazione finanziaria

- Riepilogo per Titoli (Rendiconto 2018)

TIT	DENOMINAZIONE	2018
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	21.984,58
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	149.032,24
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente	
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.349.873,91
2	Trasferimenti correnti	39.876,45
3	Entrate extratributarie	327.195,09
4	Entrate in conto capitale	153.114,38
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-
6	Accensione prestiti	-
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	222.196,23
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	2.263.272,88

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI		
TIT	DENOMINAZIONE	2018
	<i>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>	
1	<i>SPESE CORRENTI</i>	1.455.772,90
2	<i>SPESE IN CONTO CAPITALE</i>	250.112,97
3	<i>SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE</i>	
4	<i>RIMBORSO DI PRESTITI</i>	148.854,65
5	<i>CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</i>	
7	<i>SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</i>	222.196,23
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	2.076.936,75

- Equilibri di parte corrente (Rendiconto 2018)

BILANCIO DI PREVISIONE		
EQUILIBRI DI BILANCIO PARTE CORRENTE		
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO	2018
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	21.984,58
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	1.716.945,45
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	1.455.772,90
<i>di cui:</i>		
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>		17.041,26
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	148.854,65
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		117.261,22
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (**)	(+)	45.132,24
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	28.983,72
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***) O=G+H+I-L+M		133.409,74
C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.		
E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.		

- Equilibri di parte capitale (Rendiconto 2018)

RISORSE	2018
Fondo pluriennale vincolato	
avanzo d'amministrazione	103.900,00
avanzo di parte corrente (margine corrente)	28.983,72
alienazione di beni	20.092,50
alienazioni finanziarie	
contributo per permesso di costruire	75.521,88
saldo positivo partite finanziarie	
trasferimenti in conto capitale da amm.ni pubbliche	57.500,00
trasferimenti in conto capitale da altri	
mutui	
prestiti obbligazionari	
leasing	
altri strumenti finanziari	
altre risorse non monetarie	
Spese Titolo II	250.112,97
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE	35.885,13

- Avanzo di amministrazione 2018

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE			
	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2018			329.819,88
RISCOSSIONI	390.566,10	1.812.776,30	2.203.342,40
PAGAMENTI	359.358,76	1.805.942,48	2.165.301,24
Fondo di cassa al 31 dicembre 2018			367.861,04
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
<i>Differenza</i>			367.861,04
RESIDUI ATTIVI	19.402,15	279.479,76	298.881,91
RESIDUI PASSIVI	18.451,14	270.994,27	289.445,41
<i>Differenza</i>			9.436,50
<i>meno FPV per spese correnti</i>			17.041,26
<i>meno FPV per spese in conto capitale</i>			0,00
RISULTATO d'amministrazione al 31 dicembre 2018 (A)			360.256,28

EVOLUZIONE DEL RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE			
	2016	2017	2018
Risultato di amministrazione (+/-)	256.965,44	322.814,69	360.256,28
di cui:			
a) parte accantonata	56.766,59	16.058,90	114.970,69
b) Parte vincolata	26.580,00	70.232,31	5.667,25
c) Parte destinata a investimenti	37.203,47	37.203,47	
e) Parte disponibile (+/-) *	136.415,38	199.320,01	239.618,34

- Riepilogo generale entrate e spese per titoli (Bilancio di previsione 2019/2021)

BILANCIO DI PREVISIONE							
RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI							
TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	PREVISIONI		
					ANNO 2019	DELL'ANNO 2020	DELL'ANNO 2021
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾		previsioni di competenza	21.984,58	-	-	-
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾		previsioni di competenza	-	-	-	-
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	-	-		
	- di cui avanzo - utilizzato anticipatamente ⁽²⁾		previsioni di competenza	-	-		
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	329.819,88	320.000,00		
10000 TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	534.038,00	previsione di competenza previsione di cassa	1.308.821,10 1.545.970,99	1.308.400,00 1.842.438,00	1.308.400,00	1.308.400,00
20000 TITOLO 2	Trasferimenti correnti	4.339,06	previsione di competenza previsione di cassa	55.084,56 60.422,72	29.086,00 33.425,06	25.516,00	25.516,00
30000 TITOLO 3	Entrate extratributarie	105.499,37	previsione di competenza previsione di cassa	383.368,70 475.998,68	353.044,40 458.543,77	353.436,80	353.436,80
40000 TITOLO 4	Entrate in conto capitale	846,47	previsione di competenza previsione di cassa	267.820,00 268.666,47	393.400,00 394.246,47	145.000,00	145.000,00
50000 TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	previsione di competenza previsione di cassa	- -	- -	-	-
60000 TITOLO 6	Accensione prestiti	-	previsione di competenza previsione di cassa	- 150.000,00	- -	-	-
70000 TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	previsione di competenza previsione di cassa	424.448,89 424.448,89	426.523,38 426.523,38	426.523,38	426.523,38
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	29.229,41	previsione di competenza previsione di cassa	346.074,00 348.035,74	343.555,50 372.784,91	343.555,50	343.555,50
TOTALE TITOLI		673.952,31	previsione di competenza previsione di cassa	2.785.617,25 3.273.543,49	2.854.009,28 3.527.961,59	2.602.431,68	2.602.431,68

BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
				ANNO 2019	DELL'ANNO 2020	DELL'ANNO 2021
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		-	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	418.011,59	1.637.680,48	1.614.909,40	1.557.956,80	1.552.362,80
				175.509,59	52.197,50	0,00
			(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
			1.779.714,79	1.995.873,99		
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	62.413,51	382.000,00	295.000,00	115.000,00	115.000,00
				0,00	0,00	0,00
			(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
			556.054,32	357.413,51		
TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
			(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
			0,00	0,00		
TITOLO 4	RIMBORSO DI PRESTITI	66.996,28	151.430,70	174.021,00	159.396,00	164.990,00
				0,00	0,00	0,00
			(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
			151.430,70	241.017,28		
TITOLO 5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	424.448,89	426.523,38	426.523,38	426.523,38
				0,00	0,00	0,00
			(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
			424.448,89	426.523,38		
TITOLO 7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	17.216,27	346.074,00	343.555,50	343.555,50	343.555,50
				0,00	0,00	0,00
			(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
			367.166,35	360.771,77		
	TOTALE TITOLI	564.637,65	2.941.634,07	2.854.009,28	2.602.431,68	2.602.431,68
				175.509,59	52.197,50	-
			-	-	-	-
			3.278.815,05	3.381.599,93		

- Equilibri di parte corrente (Bilancio di previsione 2019/2021)

BILANCIO DI PREVISIONE					
EQUILIBRI DI BILANCIO (1)					
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		-	-	-
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		-	-	-
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		1.690.530,40	1.687.352,80	1.687.352,80
			-	-	-
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		-	-	-
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i>	(-)		1.614.909,40	1.557.956,80	1.552.362,80
- fondo pluriennale vincolato			-	-	-
- fondo crediti di dubbia esigibilità			43.047,00	48.112,00	50.644,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		-	-	-
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)		174.021,00	159.396,00	164.990,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)			-	-	-
			-	-	-
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			- 98.400,00	- 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 per spese correnti ⁽²⁾ <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		-	-	-
			-	-	-
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>	(+)		98.400,00	30.000,00	30.000,00
			-	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		-	-	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾					
O=G+H+I-L+M			-	-	-

- Equilibri di parte capitale (Bilancio di previsione 2019/2021)

BILANCIO DI PREVISIONE					
EQUILIBRI DI BILANCIO (1)					
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento ⁽²⁾	(+)		-	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		-	-	-
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		393.400,00	145.000,00	145.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		-	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		98.400,00	30.000,00	30.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		-	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		-	-	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		-	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		-	-	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		-	-	-
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		295.000,00	115.000,00	115.000,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		-	-	-
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			-	-	-

Situazione patrimoniale

- Stato patrimoniale

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	2018
A) CREDITI VS LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	
B) IMMOBILIZZAZIONI	
Immobilizzazioni immateriali	
<i>Costi di impianto e di ampliamento</i>	
<i>Costi di ricerca sviluppo e pubblicità</i>	
<i>Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno</i>	
<i>Concessioni, licenze, marchi e diritti simile</i>	
<i>Avviamento</i>	
<i>Immobilizzazioni in corso ed acconti</i>	
<i>Altre</i>	
Totale immobilizzazioni immateriali	
Immobilizzazioni materiali	
Beni demaniali	6.684.441,72
<i>Terreni</i>	503.572,33
<i>Fabbricati</i>	
<i>Infrastrutture</i>	70.558,32
<i>Altri beni demaniali</i>	6.110.311,07
Altre immobilizzazioni materiali	8.311.108,44
<i>Terreni</i>	436.690,74
<i>di cui in leasing finanziario</i>	
<i>Fabbricati</i>	7.647.488,67
<i>di cui in leasing finanziario</i>	
<i>Impianti e macchinari</i>	77.808,19
<i>di cui in leasing finanziario</i>	
<i>Attrezzature industriali e commerciali</i>	5.435,10
<i>Mezzi di trasporto</i>	21.541,69
<i>Macchine per ufficio e hardware</i>	17.226,25
<i>Mobili e arredi</i>	104.917,80
<i>Infrastrutture</i>	
<i>Diritti reali di godimento</i>	
<i>Altri beni materiali</i>	
Immobilizzazioni in corso ed acconti	
Totale immobilizzazioni materiali	14.995.550,16
Immobilizzazioni Finanziarie (1)	
Partecipazioni in	1.792.526,00
<i>imprese controllate</i>	
<i>imprese partecipate</i>	1.792.526,00
<i>altri soggetti</i>	
Crediti verso	
<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	
<i>imprese controllate</i>	
<i>imprese partecipate</i>	
<i>altri soggetti</i>	
Altri titoli	
Totale immobilizzazioni finanziarie	1.792.526,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	16.788.076,16

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - ATTIVO	2018
C) ATTIVO CIRCOLANTE	
Rimanenze	
Totale rimanenze	
Crediti	
Crediti di natura tributaria	143.425,57
<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	
<i>Altri crediti da tributi</i>	143.425,57
<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	
Crediti per trasferimenti e contributi	3.611,46
<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	3.611,46
<i>imprese controllate</i>	
<i>imprese partecipate</i>	
<i>verso altri soggetti</i>	
Verso clienti ed utenti	28.555,65
Altri Crediti	49.784,01
<i>verso l'erario</i>	
<i>per attività svolta per c/terzi</i>	1.961,74
<i>altri</i>	47.822,27
Totale crediti	225.376,69
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	
<i>Partecipazioni</i>	
<i>Altri titoli</i>	
Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	
Disponibilità liquide	
Conto di tesoreria	367.861,04
<i>Istituto tesoriere</i>	367.861,04
<i>presso Banca d'Italia</i>	
Altri depositi bancari e postali	12.562,92
Denaro e valori in cassa	
Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	
Totale disponibilità liquide	380.423,96
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	605.800,65
D) RATEI E RISCONTI	
<i>Ratei attivi</i>	
<i>Risconti attivi</i>	28.732,43
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	28.732,43
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	17.422.609,24

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO - PASSIVO	2018
A) PATRIMONIO NETTO	
Fondo di dotazione	10.516.378,93
Riserve	2.188.568,55
<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	-209.137,94
<i>da capitale</i>	1.141.250,01
<i>da permessi di costruire</i>	1.256.456,48
Risultato economico dell'esercizio	299.047,71
Differenze da arrotondamento all'unità di Euro	
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	13.003.995,19
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	
Per trattamento di quiescenza	
Per imposte	
Altri	
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	
TOTALE T.F.R. (C)	
D) DEBITI (1)	
Debiti da finanziamento	3.143.531,24
<i>prestiti obbligazionari</i>	794.710,00
<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	206.250,00
<i>verso banche e tesoriere</i>	
<i>verso altri finanziatori</i>	2.142.571,24
Debiti verso fornitori	187.125,53
Acconti	
Debiti per trasferimenti e contributi	19.946,84
<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	
<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	4.000,00
<i>imprese controllate</i>	
<i>imprese partecipate</i>	
<i>altri soggetti</i>	15.946,84
Altri debiti	68.793,04
<i>tributari</i>	3.120,90
<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	271,08
<i>per attività svolta per c/terzi</i>	
<i>altri</i>	65.401,06
TOTALE DEBITI (D)	3.419.396,65
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	
Ratei passivi	
Risconti passivi	999.217,40
Contributi agli investimenti	990.879,00
<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	
<i>da altri soggetti</i>	990.879,00
Concessioni pluriennali	
Altri risconti passivi	8.338,40
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	999.217,40
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	17.422.609,24
CONTI D'ORDINE	
1) Impegni su esercizi futuri	
5) Beni di terzi in uso	
6) Beni dati in uso a terzi	
7) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	
8) Garanzie prestate a imprese controllate	
9) Garanzie prestate a imprese partecipate	
10) Garanzie prestate a altre imprese	
TOTALE CONTI D'ORDINE	

Indebitamento

Anno	2016	2017	2018
Residuo debito (+)	3.223.648,41	3.090.355,05	3.110.263,98
Nuovi prestiti (+)		150.000,00	
Prestiti rimborsati (-)	-133.293,36	-130.091,07	-148.854,65
Estinzioni anticipate (-)			
Altre variazioni +/- (da specificare)			
Totale fine anno	3.090.355,05	3.110.263,98	2.961.409,33
Nr. Abitanti al 31/12	2.706	2.749	2.782
Debito medio per abitante	1.142,04	1.131,42	1.064,49

Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale			
Anno	2016	2017	2018
Oneri finanziari	106.814,21	101.333,08	99.974,28
Quota capitale	133.293,36	130.091,07	148.854,65
Totale fine anno	240.107,57	231.424,15	248.828,93