

Comune di Follonica

Verbale n. 13 del 23/06/2021

Oggetto: Integrazione verbale della relazione al rendiconto 2020 n. 12 del 5/06/2021

L'organo di revisione del Comune di Follonica,

- visto il proprio precedente verbale n. 12 del 5/06/2021 di approvazione della Relazione al Rendiconto 2020;
- considerato che le seguenti tabelle, inerenti l'evoluzione temporale del debito dell'ente e delle quote annuali di rimborso della rata, contenevano alcuni errori materiali emersi nell'acquisizione dati provenienti dalle stesse tabelle degli anni precedenti,
- verificato che, i dati contenuti nel rendiconto 2020 risultano essere quelli corretti e non necessitano pertanto di alcuna conseguente integrazione,
- ritenuto in ogni caso necessario, ai fini ricognitivi del dato anche per le future relazioni, formalizzare i valori esatti, coerentemente con quanto contenuto nel Rendiconto,

prende atto ed approva

- le seguenti tabelle riepilogative dell'indebitamento ad integrazione del verbale citato in oggetto, ai fini ricognitivi anche quale base di partenza per le future attestazioni/relazioni che l'organo dovrà rilasciare:

ANALISI INDEBITAMENTO E GESTIONE DEL DEBITO

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del TUEL ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

Tabella dimostrativa del rispetto del limite di indebitamento		
ENTRATE DA RENDICONTO 2018	Importi in euro	%
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	€ 20.259.233,29	
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	€ 1.008.819,75	
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	€ 5.557.420,50	
(A) TOTALE PRIMI TRE TITOLI ENTRATE RENDICONTO 2017	€ 26.825.473,54	
(B) LIVELLO MASSIMO DI SPESA ANNUA AI SENSI DELL'ART. 204 TUEL (10% DI A)	€ 2.682.547,35	
ONERI FINANZIARI DA RENDICONTO 2020		
(C) Ammontare complessivo di interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL al 31/12/2020(1)	€ 788.368,12	
(D) Contributi erariali in c/interessi su mutui	€ -	
(E) Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	€ -	
(F) Ammontare disponibile per nuovi interessi (F=B-C+D+E)	€ 1.894.179,23	
(G) Ammontare oneri finanziari complessivi per indebitamento e garanzie al netto dei contributi esclusi (G=C-D-E)	€ 788.368,12	
Incidenza percentuale sul totale dei primi tre titoli delle entrate rendiconto 2018 (G/A)*100		2,94

Nella tabella seguente è dettagliato il debito complessivo:

TOTALE DEBITO CONTRATTO⁽²⁾		
1) Debito complessivo contratto al 31/12/2019	+	€ 17.202.381,06
2) Rimborsi mutui effettuati nel 2020	-	€ 536.883,35
3) Debito complessivo contratto nell'esercizio 2020	+	€ -
TOTALE DEBITO	=	€ 16.665.497,71

L'indebitamento dell'ente ha, pertanto, avuto la seguente evoluzione:

Anno	2018	2019	2020
Residuo debito (+)	€ 18.219.858,00	€ 17.440.594,96	€ 17.202.381,06
Nuovi prestiti (+)	€ 300.000,00	€ 890.000,00	
Prestiti rimborsati (-)	-€ 1.079.263,04	-€ 1.128.213,90	-€ 536.883,35
Estinzioni anticipate (-)			
Altre variazioni +/- (da specificare)			
Totale fine anno	€ 17.440.594,96	€ 17.202.381,06	€ 16.665.497,71

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

Oneri finanziari	€ 842.660,21	€ 811.356,30	€ 788.368,12
Quota capitale	€ 1.079.236,04	€ 1.128.213,90	€ 536.883,35
Totale fine anno	€ 1.921.896,25	€ 1.939.570,20	€ 1.325.251,47

L'ente nel 2020 ha aderito alla proposta di Cassa DDPP (Circolare n. 1300 del 23/04/2020), allo scopo di reperire risorse finanziarie per fronteggiare le maggiori spese e compensare le minori entrate derivanti dall'epidemia di Covid19 e non coperte da contribuzioni.

La proposta di rinegoziazione di Cassa DDPP è stata fondamentale indirizzata allo scivolamento delle quote capitale per l'anno 2020 in un piano di ammortamento a scadenza fissa (31/12/2043), al fine di "risparmiare" risorse per fronteggiare la situazione finanziaria derivante dall'epidemia e parallelamente garantire l'equivalenza finanziaria.

Potendo rinegoziare tutti i mutui, il Comune di Follonica ha cercato un punto di equilibrio tra il reperimento di risorse per il 2020 e la necessità di evitare un eccessivo consolidamento del debito sugli esercizi futuri (Deliberazione del Commissario Prefettizio con i poteri del CC N. 25 del 27/05/2020).

	IMPORTI
Mutui estinti e rinegoziati	€ 11.856.523,93

Risorse derivanti dalla rinegoziazione	€ 414.089,44
<i>di cui destinate a copertura minori entrate correnti causa pandemia non coperte da contributi erariali</i>	€ 414.089,44
<i>di cui destinate a spesa in conto capitale</i>	€
Contributi ricevuti ai sensi dell art. 9-ter del decreto legge 24 giugno 2016, n.113, come introdotto dalla legge 7 agosto 2016 n. 160, in caso di estinzione anticipata di mutui e prestiti obbligazionari	€ -

Follonica, 23/06/2021 2021

F.to Dott. Andrea Galletti
F.to Dott. Franco dell'Innocenti
F.to Dott. Lorenzo Navarrini

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. n. 82/2005, del T.U. n. 45/2000 e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico è conservato digitalmente negli archivi informatici del Comune.