



COMUNE DI CASTRIGNANO DEI GRECI
Provincia di Lecce

RELAZIONE INIZIO MANDATO 2017/2022

(Art. 4 bis del Decreto Legislativo 6 Settembre 2011 n. 149)

La presente relazione viene redatta da province e comuni ai sensi dell'articolo **4-bis** 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 economico- finanziaria dell'ente e la misura dell'indebitamento all'inizio del mandato amministrativo avvenuto in data 12/06/2017 La norma citata dispone: *"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".

La relazione di inizio mandato succede temporalmente alla relazione di fine mandato del precedente periodo amministrativo, pubblicata sul sito istituzionale dell'ente e trasmessa alla Corte dei Conti Sezione Regionale di Controllo per l'Emilia Romagna, a norma di legge.

L'esposizione di molti dei dati viene riportata secondo uno schema già adottato per altri adempimenti di legge in materia per operare un raccordo tecnico e sistematico fra i vari dati ed anche nella finalità di non aggravare il carico di adempimenti dell'ente.

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio - art. 161 del Tuel e 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. Pertanto, i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

Le tabelle che seguono fanno riferimento al rendiconto della gestione 2016, approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 11 del 02/05/2017 ed al bilancio di previsione 2017/2019, approvato con delibera di Consiglio Comunale nr. 9 del 28/03/2017 ed assestato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 21 del 28/07/2017

Popolazione residente al 31-12-2016: 3892

Organi politici

Giunta Comunale		
Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	CASALUCI ROBERTO – 11/10/1976	12/06/2017
Vicesindaco	PATICCHIO PAOLO – 11/03/1986	22/06/2017
Assessore	PATICCHIO PAOLO – 11/03/1986	22/06/2017
Assessore	ZACHEO PIERPAOLO – 31/03/1984	22/06/2017
Assessore	MACRI' DELIA – 10/02/1986	22/06/2017
Assessore	PENSA VALERIA – 16/06/1990	22/06/2017



CONSIGLIO COMUNALE		
Carica	Nominativo	In carica dal
LISTA	Progetto Democratico per Castrignano	
Presidente del consiglio	ZACHEO ANTONIO – 08/08/1958	23/06/2017
Consigliere	PATICCHIO PAOLO – 11/03/1986	23/06/2017
Consigliere	ZACHEO PIERPAOLO – 31/03/1984	23/06/2017
Consigliere	MACRI' DELIA – 10/02/1986	23/06/2017
Consigliere	MANGIA MAURIZIO – 20/08/1964	23/06/2017
Consigliere	PENSA VALERIA – 16/06/1990	23/06/2017
Consigliere	AVENTAGGIATO ILARIA – 14/12/1982	23/06/2017
Consigliere	DOLCE EMILIANA – 20/04/1981	23/06/2017
LISTA	Ora Si Cambia	
Consigliere	MELELEO PIERLUIGI – 17/08/1979	23/06/2017
Consigliere	DE SIMONE ANNA MARIA – 04/09/1968	23/06/2017
Consigliere	MONTE ANNA CHIARA – 19/11/1992	23/06/2017
LISTA	Movimento 5 Stelle	23/06/2017
Consigliere	ZAMINGA SERGIO – 26/05/1970	23/06/2017

Struttura organizzativa: l'organigramma, reperibile anche attraverso la sezione amministrazione trasparente del sito istituzionale www.comune.castrignanodeigreci.le.it, viene riportato di seguito:





Comune di Castrignano de' Greci

Organigramma



Condizione giuridica dell'Ente: l'ente non proviene da un commissariamento ai sensi dell'articolo 141 o 143 del Tuel.

Condizione finanziaria dell'Ente: l'ente, nel mandato amministrativo precedente, non ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del TUEL, o il pre-dissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis. L'ente non ha ricorso al fondo di rotazione di cui agli artt. 243-ter - **243-quinques** del TUEL e/o al contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

Situazione di contesto interno/esterno: si rimanda al programma elettorale della lista collegata al Sindaco atteso che le linee programmatiche possono essere adottate entro 120 giorni dall'insediamento, e che pertanto sono in fase di elaborazione.

Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 dei TUEL): il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio del mandato è pari a zero

Bilancio di previsione approvato alla data di insediamento: **SI** con **deliberazione C.C. nr. 9 del 28/03/2017**

Politica tributaria locale

IMU: le tre principali aliquote (abitazione principale e relativa detrazione, altri immobili e fabbricati rurali strumentali): delibera C.C. nr. 29 del 30/10/2012 successivamente sempre confermata

Aliquote IMU 2017

Aliquota abitazione principale 0,4% (solo cat. A1-A8-A9)

Altri immobili 1,06%

Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU) ESENTI PER LEGGE

Altri immobili non compresi nelle precedenti categorie 1,06%

Aliquote addizionale Irpef 2017

Aliquota 0,8%



Prelievi sui Rifiuti 2017
 Tipologia di Prelievo TARI
 Tasso di Copertura 100%
 Coefficienti e tariffe 2017 (D.C.C. nr. 8 del 28/03/2017)

Tariffa di riferimento per le utenze domestiche							
Tariffa utenza domestica		mq	KA appl Coeff di adattamento per superficie (per attribuzione parte fissa)	Num uten Esclusi immobili accessori	KB appl Coeff proporzionale di produttività (per attribuzione parte variabile)	Tariffa fissa	Tariffa variabile
1 .1	USO DOMESTICO-UN COMPONENTE	53.771,21	0,75	411,34	1,00	0,962940	77,609893
1 .2	USO DOMESTICO-DUE COMPONENTI	76.353,83	0,88	473,20	1,80	1,129850	139,697808
1 .3	USO DOMESTICO-TRE COMPONENTI	51.278,19	1,00	325,33	1,80	1,283920	139,697808
1 .4	USO DOMESTICO-QUATTRO COMPONENTI	50.686,64	1,08	317,84	2,20	1,386634	170,741765
1 .5	USO DOMESTICO-CINQUE COMPONENTI	11.034,26	1,11	56,00	2,90	1,425151	225,068690
1 .6	USO DOMESTICO-SEI O PIU' COMPONENTI	1.780,96	1,10	11,03	3,40	1,412312	263,873637

Tariffa di riferimento per le utenze non domestiche						
Tariffa utenza non domestica		mq	KC appl Coeff potenziale di produzione (per attribuzione parte fissa)	KD appl Coeff di produzione kg/m anno (per attribuzione parte variabile)	Tariffa fissa	Tariffa variabile
2 .1	MUSEI,BIBLIOTECHE, SCUOLE, ASSOCIAZIONI, LUOGHI DI CU	560,00	0,52	2,54	1,347853	0,618775
2 .2	CAMPEGGI, DISTRIBUTORI CARBURANTI	83,00	0,74	3,83	1,918099	0,933035
2 .4	ESPOSIZIONI, AUTOSALONI	2.899,00	0,85	4,55	2,203221	1,108436
2 .6	ALBERGHI SENZA RISTORAZIONE	220,00	0,63	7,51	1,632976	1,829528
2 .8	UFFICI, AGENZIE, STUDI PROFESSIONALI	1.769,00	1,02	7,89	2,643866	1,922101
2 .9	BANCHE ED ISTITUTI DI CREDITO	160,00	0,63	5,51	1,632976	1,342303
2 .10	NEGOZI ABBIGLIAMENTO, CALZATURE, LIBRERIA, CARTOLERIA	3.648,00	0,94	10,21	2,436504	2,487281
2 .11	EDICOLA, FARMACIA, TABACCAIO, PLURILICENZE	646,00	1,02	8,98	2,643866	2,187638
2 .12	ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE (FALEGNAME, IDRA	1.286,00	0,78	6,85	2,021780	1,668744
2 .13	CARROZZERIA, AUTOFFICINA, E LETTRAUTO	141,00	0,91	7,98	2,358743	1,944026
2 .14	ATTIVITA' INDUSTRIALI CON CAPACITA' DI PRODUZIONE	1.187,00	0,41	3,62	1,062730	0,881876
2 .15	ATTIVITA' ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI	488,00	0,67	5,91	1,736657	1,439748
2 .16	RISTORANTI, TRATTORIE, OSTERIE, PIZZERIE	981,00	2,77	24,35	7,179911	5,931959
2 .17	BAR, CAFFE', PASTICCERIA	940,00	2,19	19,25	5,676536	4,689536
2 .18	SUPERMERCATO, PANE E PASTA, MACELLERIA, SALUMI E FORM	1.520,22	1,80	5,00	4,665646	1,218061
2 .20	ORTOFRUTTA, PESCHERIE, FIORI E PIANTE	477,88	1,80	3,00	4,665646	0,730836
2 .21	DISCOTECHES, NIGHT CLUB	283,00	1,75	15,43	4,536045	3,758937



Determinazione costi sostenuti

CG Costi di gestione Voci di bilancio: B6 costi per materie di consumo e merci (al netto dei resi, abbuoni e sconti) B7 costi per servizi B8 costi per godimento di beni di terzi B9 costo del personale B11 variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci B12 accantonamento per rischi, nella misura ammessa dalle leggi e prassi fiscali B13 altri accantonamenti B14 oneri diversi di gestione	CGIND Costi di gestione del ciclo dei servizi RSU indifferenziati CGD Costi di gestione del ciclo di raccolta differenziata	CSL costi di lavaggio e spazzamento strade	€	51.534,51
		CRT costi raccolta e trasporto rsu	€	31.318,21
		CTS costi trattamento e smaltimento rsu	€	159.452,45
		AC altri costi (realizzazione ecocentri, campagna informativa, consulenze, sacchetti biodegradabili e quanto non compreso nelle precedenti voci)	€	7.905,65
		CRD costi per la raccolta differenziata (costi di appalto e/o convenzioni con gestori)	€	116.661,22
		CTR costi di trattamento e riciclo (per umido e verde, costi di compostaggio e trattamenti)	€	-32.501,17
CC Costi comuni	CARC Costi Amministrativi di Accertamento e Riscossione (costi amministrativi del personale, di accertamento, riscossione e contenzioso)	€	21.912,46	
	CGG Costi Generali di Gestione (del personale che segue l'organizzazione del servizio o appalto minimo 50% di B9)	€	167.637,03	
	CCD Costi Comuni Diversi (costo del personale a tempo determinato, quote dei costi di materiali e dei servizi come elettricità, gas, acqua, pulizie, materiali di consumo, cancelleria e fotocopie)	€	53.570,46	
CK Costi d'uso del capitale	Amm Ammortamenti	€	34.776,57	
	Acc Accantonamento	€	46.712,82	
	R remunerazione del capitale <small>$R = (K_n - K_{n-1}) + F_n$</small> F: tasso di remunerazione del capitale impiegato KNn-1 capitale netto contabilizzato dall'esercizio precedente In investimenti programmati nell'esercizio di riferimento F: fattore correttivo in aumento per gli investimenti programmati e in riduzione per l'eventuale scostamento negativo	€	977,03	
	Voci libere per costi fissi:	Voce libera 1 € 0,00 Voce libera 2 € 0,00 Voce libera 3 € 0,00		
Voci libere per costi variabili:	Voce libera 4 € 0,00 Voce libera 5 € 0,00 Voce libera 6 € 0,00			
Ip Inflazione programmata per l'anno di riferimento			0,00 %	
Xn Recupero di produttività per l'anno di riferimento CKn			0,00 %	
Costi totali $\Sigma T = \Sigma TF + \Sigma TV$	€ 659.958,56	TF - Totale costi fissi $\Sigma TF =$ $CSL + CARC + CGG + CCD + AC + CK$	€	385.027,79
		TV - Totale costi variabili $\Sigma TV = CRT + CTS + CRD + CTR$	€	274.930,77



Situazione finanziaria dell'Ente

Al fine della lettura dei dati contabili, il Comune di Castrignano de' Greci dal 2016 applica i principi contabili come indicato dal D. Lgs 118/2011 modificato con D. Lgs 126/2014, pertanto i dati saranno esposti in base alla nuova struttura.

Gli istituti più innovativi, che caratterizzano la gestione del bilancio armonizzato, conseguenti all'applicazione del principio contabile della competenza potenziata, sono individuabili nella costituzione dei Fondi, segnatamente il Fondo pluriennale vincolato (d'ora in avanti FPV) e il Fondo crediti dubbia esigibilità (d'ora in avanti FCDE).

Il FPV è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate in esercizi precedenti destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'Ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata. Il Fondo garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello nel quale sono assunte e nasce dall'applicazione del suddetto principio della competenza finanziaria potenziata; tale istituto rende evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Il FCDE contempera il rischio derivante dall'assunzione degli accertamenti per competenza potenziata.

Il bilancio di previsione 2017/2019 del Comune di Castrignano de' Greci, è redatto in base ai nuovi schemi, nella versione prevista già per l'anno 2016, comprensiva del nuovo Documento Unico di Programmazione (DUP) in sostituzione della previgente Relazione Previsionale e Programmatica.

Sintesi dei dati finanziari del bilancio dell'ente:

RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE E DELLE SPESE PER TITOLI (dati bilancio di previsione 2017)

RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI 2017

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO
					2017	2018	2019
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		previsioni di competenza	28.750,37	31.795,60	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente (2)		previsioni di competenza		0,00		
	Fondo di Cassa all'inizio dell'esercizio di riferimento		previsioni di cassa	734.770,66	300.985,52		
10000 Totale TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	616.951,34	previsione di competenza	2.052.141,32	1.967.338,40	1.967.338,40	1.977.607,50
			previsione di cassa	2.657.846,98	2.502.078,60		
20000 Totale TITOLO 2	Trasferimenti correnti	84.445,01	previsione di competenza	434.918,38	413.140,27	413.140,27	413.140,27
			previsione di cassa	511.162,19	429.787,27		
30000 Totale TITOLO 3	Entrate extratributarie	39.550,45	previsione di competenza	180.460,08	219.836,37	223.495,93	224.460,03
			previsione di cassa	217.705,36	256.418,82		
40000 Totale TITOLO 4	Entrate in conto capitale	1.351.038,75	previsione di competenza	2.948.890,20	3.508.925,00	2.810.000,00	2.910.000,00
			previsione di cassa	3.367.963,50	4.550.663,75		
50000 Totale TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	294.991,32	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	294.991,32	294.991,32		
60000 Totale TITOLO 6	Accessione Prestiti	46.849,07	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	46.849,07	46.849,07		
70000 Totale TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	687.221,32	687.221,32	687.221,32	687.221,32
			previsione di cassa	687.221,32	687.221,32		
90000 Totale TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	2.330,42	previsione di competenza	3.180.359,81	3.131.674,11	3.131.674,11	3.131.674,11
			previsione di cassa	3.186.519,81	3.134.004,53		
TOTALE TITOLI		2.435.316,96	previsione di competenza	8.595.788,11	10.018.035,47	9.232.870,03	8.444.103,70
			previsione di cassa	10.870.259,53	11.905.013,68		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		2.435.316,96	previsione di competenza	8.624.548,48	10.049.831,07	9.232.870,03	8.444.103,70
			previsione di cassa	11.705.039,21	12.298.979,20		



RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE 2017 PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI ANNO			
				2017	2018	2019	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				37.081,08	37.081,08	37.081,08	37.081,08
Titolo 1	Spese correnti	923.451,81	previsione di competenza	2.580.713,93	2.491.743,24	2.459.200,46	2.465.636,65
			di cui già impegnate*		40.807,72	1.098,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	31.796,60	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	3.326.239,22	3.228.959,71		
Titolo 2	Spese in conto capitale	1.379.239,54	previsione di competenza	2.048.699,20	3.598.826,00	2.810.000,00	2.016.000,00
			di cui già impegnate*		1.088.625,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	3.903.866,57	4.578.684,64		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4	Rimborso Prestiti	30.190,63	previsione di competenza	84.473,16	103.280,34	107.691,08	112.200,68
			di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	99.087,91	133.476,97		
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	687.221,32	687.221,32	687.221,32	687.221,32
			di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	687.221,32	687.221,32		
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	88.382,23	previsione di competenza	3.180.369,81	3.131.074,11	3.131.074,11	3.131.074,11
			di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	3.215.198,29	3.220.056,34		
TOTALE DEI TITOLI				8.387.487,22	10.012.750,01	9.193.788,37	8.407.022,84
TOTALE GENERALE DELLE SPESE				8.624.548,48	10.049.831,67	9.232.870,63	8.444.103,79

Con riferimento alle entrate correnti, il dato di previsione 2017 oscilla rispetto al dato di rendiconto 2016, con modifiche delle entrate tributarie correnti e dei trasferimenti correnti e si osserva l'oscillazione della disponibilità di cassa connessa alle variazioni delle assegnazioni del fondo di solidarietà comunale, ma anche a seguito dell'introduzione dei nuovi principi contabili; il principio di competenza finanziaria potenziata che prevede, per la parte entrata, l'abbandono del criterio di cassa, di fatto generando, dal punto di vista patrimoniale, un aumento dei crediti compensato dalla diminuzione delle disponibilità di cassa.

Non si rileva avanzo di amministrazione utilizzato negli ultimi anni ed il Fondo pluriennale vincolato che, per la parte di previsione, non riporta il dato definito a seguito del riaccertamento ordinario dei residui al 31/12/16 effettuato in sede di elaborazione del rendiconto 2016 post approvazione del bilancio di previsione 2017/2019.

Nella parte spesa, vi è da considerare che le spese negli ultimi bilancio di previsione sono e saranno influenzate negativamente al titolo 1' anche a seguito della previsione del Fondo Crediti Dubbia Esigibilità che non viene rilevato come impegno a consuntivo (in quanto confluisce nell'avanzo vincolato).

Con riferimento infine alle partite di giro, si segnala che il dato previsionale iniziale è finalizzato a non porre vincoli alla gestione, mentre è nella fase di consuntivo che si registra l'effettivo utilizzo che è stato necessario nella gestione medesima.

Equilibri di bilancio

Equilibrio di parte corrente (dati bilancio di previsione 2017)

L'art. 162, comma 6, del TUEL impone che il totale delle entrate correnti (i primi 3 titoli delle entrate, ovvero: tributarie, da trasferimenti correnti ed entrate extratributarie) sia almeno sufficiente a garantire la copertura delle spese correnti (titolo 1) e delle spese di rimborso della quota capitale dei mutui e dei prestiti contratti dall'Ente (nell'ambito del titolo 4)

Equilibrio di parte capitale (dati bilancio di previsione 2017)

Nell'ambito del più ampio principio di pareggio complessivo delle previsioni di bilancio (totale entrate = totale spese), è necessario mantenere l'equilibrio anche tra le entrate di conto capitale (titolo 4 delle entrate - principalmente costituito da alienazioni, trasferimenti di capitale pubblici e privati, permessi di costruire, titolo 5 delle entrate - riduzione di attività finanziarie, quali alienazioni di partecipazioni e titolo 6 delle entrate - accensione di prestiti), l'eventuale applicazione dell'avanzo di amministrazione (ovvero del risultato di amministrazione derivante da esercizi precedenti), da un lato, e le spese per investimenti (titoli 2 e 3 della spesa), dall'altro. Assieme all'avanzo di amministrazione è necessario considerare l'utilizzo del fondo pluriennale vincolato a finanziamento delle spese già autorizzate in esercizi precedenti



e che, in applicazione del nuovo principio di competenza finanziaria potenziato, sono state impegnate (o reimpegnate) sulla competenza degli esercizi successivi.

Nelle pagine che seguono sono riportati i prospetti riepilogativi degli equilibri di bilancio rilevati a rendiconto 2016 e nell'iniziale 2017.

Equilibrio parte corrente e parte capitale del rendiconto 2016 e del preventivo iniziale 2017

Equilibrio parte corrente e parte capitale del rendiconto 2016

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2016 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		734.779,68
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	28.750,37
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	37.081,06
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	2.506.930,87 0,00
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	(-)	2.382.331,42
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	31.795,60
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	84.473,16 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)		0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, 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>	(+)	0,00 0,00
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>	(+)	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	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		0,00



EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2016 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	567.163,54
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	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	
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
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	553.222,40
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E		13.941,14
EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2016 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(+)	
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	
EQUILIBRIO FINALE		
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		13.941,14



Equilibrio parte corrente e parte capitale del preventivo iniziale 2017

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		390.965,52		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	31.795,60	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	37.081,06	37.081,06	37.081,06
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	2.600.315,04 0,00	2.603.974,60 0,00	2.615.208,27 0,00
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> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)	2.491.743,24 0,00 105.084,75	2.459.202,46 0,00 127.602,91	2.465.836,55 0,00 150.121,07
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)			
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to 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>	(-)	103.286,34 0,00 0,00	107.691,08 0,00 0,00	112.290,66 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, 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 (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00		
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>	(+)	0,00 0,00	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	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)				
O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00



EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	3.598.825,00	2.810.000,00	2.010.000,00
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	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)			
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
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	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	3.598.825,00 0,00	2.810.000,00 0,00	2.010.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)			
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00



EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)			
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)			
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)			
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)			
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)			
EQUILIBRIO FINALE				
	W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):

Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		0,00	0,00	0,00



GESTIONE DI COMPETENZA

Rendiconto 2016 – ultimo approvato

RISULTATI FINALI DELLA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA 2016

ENTRATA	Accertamenti 2016
Titolo 1° - TRIBUTARIE	1.947.717,10
Titolo 2° - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	414.848,13
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	144.365,64
Titolo 4° - ALIENAZIONI, , TRASFERIMENTI DI CAPITALE E RISCOSSIONI DI CREDITI	567.163,54
Titolo 5° - ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
Titolo 6° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	389.294,20
TOTALE ENTRATE	3.463.388,61
SPESA	Impegni 2016
Titolo 1° - CORRENTI	2.368.294,30
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	553.222,40
Titolo 3° - RIMBORSO PRESTITI	84.473,16
Titolo 4° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	389.294,20
TOTALE SPESE	3.395.284,06
Avanzo di amministrazione 2015 applicato al 2016	0,00
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese correnti	28.750,37
Fondo pluriennale vincolato applicato per spese conto capitale	0,00



GESTIONE DI COMPETENZA

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELLE ENTRATE TOTALE (+)	28.750,37
ACCERTAMENTI A COMPETENZA (+)	3.463.388,61
IMPEGNI A COMPETENZA (-)	3.395.284,06
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CORRENTI (-)	31.795,60
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO SPESE CONTO CAPITALE (-)	0,00
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	65.059,32

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Rendiconto 2016 – ultimo approvato

RISULTATO CONTABILE DI AMMINISTRAZIONE 2016

Fondo di cassa al 01/01/2016		734.779,68
+ riscossioni effettuate		
in conto residui	815.610,95	
in conto competenza	2.461.016,72	
		3.276.627,67
- pagamenti effettuati		
in conto residui	1.288.783,14	
in conto competenza	2.331.658,69	
		3.606.404,71
- pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate		0,00
Fondo di cassa al 31/12/2016		405.002,64
+ somme rimaste da riscuotere		
in conto competenza	1.002.371,89	
in conto residui	1.433.035,07	
		2.435.406,96
- somme rimaste da pagare		
in conto competenza	1.077.662,49	
in conto residui	1.343.601,62	
		2.421.264,11
- fondi pluriennali vincolati delle spese		
Fondo pluriennale vincolato spese correnti		31.795,60
Fondo pluriennale vincolato spese conto capitale		0,00
Avanzo di amministrazione al 31/12/2016		387.349,89



Gestione dei residui – rendiconto 2016 (ultimo approvato)

GESTIONE RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (Avanzo + Disavanzo -)	404.871,24
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELLE ENTRATE TOTALE (-)	0,00
Solo se nell'esercizio è stato effettuato il riaccertamento straordinario (perchè FPV da detrarre dal risultato di amministrazione dell'esercizio precedente)	
MAGGIORI (+) O MINORI (-) RESIDUI ATTIVI RIACCERTATI	-125.815,40
MINORI RESIDUI PASSIVI RIACCERTATI (+)	43.234,73
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	322.290,57

Totale residui di inizio mandato (certificato consuntivo 2016-quadro 11):

residui

entrate

CODICE	VOCE	RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2016 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) ⁽¹⁾		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS - RR + R)	
		1		2		3		5	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A) ⁽²⁾		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA =A-CP ⁽³⁾	
		6		7		8		9	
PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA =TR-CS ⁽⁴⁾		10		10	
11		12		13		14		15	
3 010	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	CP	28.750,37						
3 020	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	CP							
3 030	UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (2)	CP							
3 040	TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	RS	605.705,84	RR	489.301,33	R	- 46.257,71	CP	- 104.424,22
		CP	2.052.141,32	RC	1.401.192,36	A	1.947.717,10	EC	546.524,74
		CS	2.657.848,26	TR	1.890.593,69	CS	- 766.853,27	TR	616.171,34
3 050	TITOLO 2 Trasferimenti correnti	RS	76.245,81	RR	45.345,82	R	- 30.299,99	CP	- 20.068,25
		CP	434.918,38	RC	330.402,52	A	414.848,13	EC	84.445,61
		CS	511.162,19	TR	376.348,34	CS	- 134.813,85	TR	84.445,61
3 060	TITOLO 3 Entrate extratributarie	RS	31.245,28	RR	15.420,61	R		CP	- 42.094,44
		CP	186.480,08	RC	120.609,86	A	144.365,64	EC	23.755,78
		CS	217.725,36	TR	136.030,47	CS	- 81.674,89	TR	39.580,45
3 070	TITOLO 4 Entrate in conto capitale	RS	1.319.264,30	RR	264.443,19	R	- 49.257,70	CP	- 1.481.535,66
		CP	2.048.699,20	RC	221.688,20	A	567.163,54	EC	1.005.563,41
		CS	3.367.963,50	TR	486.131,39	CS	- 2.881.832,11	TR	1.351.038,75
3 080	TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	RS	341.840,39	RR		R		CP	
		CP	341.840,39	RC		A		EC	341.840,39
		CS	341.840,39	TR		CS	- 341.840,39	TR	341.840,39
3 090	TITOLO 6 Accensione prestiti	RS		RR		R		CP	
		CP		RC		A		EC	
		CS		TR		CS		TR	
3 100	TITOLO 7 Ammissioni da istituto tesoriere/cassiere	RS		RR		R		CP	
		CP	687.221,32	RC		A		EC	687.221,32
		CS	687.221,32	TR		CS	- 687.221,32	TR	
3 110	TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	160,00	RR		R		CP	
		CP	3.186.359,81	RC	387.123,78	A	389.294,20	EC	2.170,42
		CS	3.186.519,81	TR	387.123,78	CS	- 2.799.368,03	TR	2.330,42
3 120	TOTALE TITOLI	RS	2.374.461,42	RR	815.610,95	R	- 125.815,40	CP	- 5.132.409,50
		CP	8.595.798,11	RC	2.461.016,72	A	3.463.368,61	EC	1.002.371,89
		CS	10.970.259,53	TR	3.276.627,67	CS	- 7.693.631,86	TR	2.435.406,96
3 130	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	2.374.461,42	RR	815.610,95	R	- 125.815,40	CP	- 5.132.409,50
		CP	8.624.548,48	RC	2.461.016,72	A	3.463.368,61	EC	1.002.371,89
		CS	10.970.259,53	TR	3.276.627,67	CS	- 7.693.631,86	TR	2.435.406,96



residui

spese

CODICE	VOCE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) ⁽¹⁾		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R-P)			
		1		2		3		5			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) ⁽²⁾		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC=I-PC)	
		6		7		8		9		10	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) ⁽³⁾				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
		11		12		13		14		15	
5 010	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	37.081,06								
5 020	TITOLO 1 <i>Spese correnti</i>	RS	777.320,89	PR	558.738,48	R	- 8.884,81			EP	209.697,62
		CP	2.580.713,93	PC	1.868.577,43	I	2.382.331,42	ECP	166.598,91	EC	713.753,99
		CS	3.326.239,22	TP	2.227.315,89	FPV	31.795,60			TR	923.451,61
5 030	TITOLO 2 <i>Spese in conto capitale</i>	RS	1.854.867,37	PR	689.073,07	R	- 34.340,88			EP	1.131.444,42
		CP	2.048.699,20	PC	305.427,18	I	583.222,40	ECP	1.495.478,80	EC	247.795,22
		CS	3.903.566,57	TP	994.500,25	FPV				TR	1.379.239,64
5 040	TITOLO 3 <i>Spese per incremento di attività finanziarie</i>	RS		PR		R				EP	
		CP		PC		I		ECP		EC	
		CS		TP		FPV				TR	
5 050	TITOLO 4 <i>Rimborso di prestiti</i>	RS	14.594,75	PR	14.594,75	R				EP	
		CP	84.473,16	PC	54.282,53	I	84.473,16	ECP		EC	30.190,63
		CS	99.067,91	TP	68.877,28	FPV				TR	30.190,63
5 060	TITOLO 5 <i>Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</i>	RS		PR		R				EP	
		CP	687.221,32	PC		I		ECP	687.221,32	EC	
		CS	687.221,32	TP		FPV				TR	
5 070	TITOLO 7 <i>Uscite per conto terzi e partite di giro</i>	RS	28.836,49	PR	28.376,88	R	- 0,04			EP	2.459,58
		CP	3.186.359,81	PC	303.371,55	I	389.294,20	ECP	2.797.065,81	EC	85.922,65
		CS	3.215.196,29	TP	329.748,41	FPV				TR	88.382,23
5 080	TOTALE TITOLI	RS	2.675.619,49	PR	1.288.783,14	R	- 43.234,73			EP	1.343.601,62
		CP	8.587.467,42	PC	2.331.658,69	I	3.409.321,18	ECP	5.146.350,64	EC	1.077.662,49
		CS	11.231.231,31	TP	3.620.441,83	FPV	31.795,60			TR	2.421.264,11
5 090	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	2.675.619,49	PR	1.288.783,14	R	- 43.234,73	P		EP	1.343.601,62
		CP	8.624.548,48	PC	2.331.658,69	I	3.409.321,18	ECP	5.146.350,64	EC	1.077.662,49
		CS	11.231.231,31	TP	3.620.441,83	FPV	31.795,60			TR	2.421.264,11



Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

ANALISI ANZIANITA' DEI RESIDUI							
RESIDUI	Esercizi precedenti	2012	2013	2014	2015	2016	Totale
ATTIVI							
Titolo 1					69.646,60	546.524,74	616.171,34
di cui Tarsu/tari					57.413,64	206.485,67	263.899,31
di cui F.S.R o F.S.						44.285,33	44.285,33
Titolo 2						84.445,61	84.445,61
di cui trasf. Stato						15.808,00	15.808,00
di cui trasf. Regione						839,00	839,00
Titolo 3				5.000,00	10.824,67	23.755,78	39.580,45
di cui Tia							0,00
di cui Fitti Attivi					7.497,52	7.494,22	14.991,74
di cui sanzioni CdS							0,00
Tot. Parte corrente	0,00	0,00	0,00	5.000,00	80.471,27	654.726,13	740.197,40
Titolo 4	543.725,74				461.837,67	345.475,34	1.351.038,75
di cui trasf. Stato						31.700,74	31.700,74
di cui trasf. Regione	399.925,74				461.837,67	313.774,60	1.175.538,01
Titolo 5	46.849,07				294.991,32		341.840,39
Tot. Parte capitale	590.574,81	0,00	0,00	0,00	756.828,99	345.475,34	1.692.879,14
Titolo 6							0,00
Titolo 7							0,00
Titolo 9					160,00	2.170,42	2.330,42
Totale Attivi	590.574,81	0,00	0,00	5.000,00	837.460,26	1.002.371,89	2.435.406,96
PASSIVI							
Titolo 1	146.175,60	7.000,00	19.030,54	59.134,40	78.756,10	756.968,38	1.067.065,02
Titolo 2	337.419,29				693.626,11	204.580,83	1.235.626,23
Titolo 3							0,00
Titolo 4						30.190,63	30.190,63
Titolo 5							0,00
Titolo 7				756,00	1.703,58	85.922,65	88.382,23
Totale Passivi	483.594,89	7.000,00	19.030,54	59.890,40	774.085,79	1.077.662,49	2.421.264,11



Patto di Stabilità interno e pareggio di bilancio

La determinazione del saldo finanziario da conseguire, fino al 2015, si ricavava dalla differenza tra entrate finali (primi 4 titoli dell'entrata, al netto delle riscossioni di crediti) e spese finali (primi due titoli di spesa al netto delle concessioni di crediti) calcolato in termini di competenza mista, considerando, per la parte corrente, gli accertamenti e gli impegni e, per la parte capitale, gli incassi e i pagamenti.

Il Comune di Castrignano de' Greci, soggetto agli adempimenti del patto di stabilità interno esistente fino al 2015, ha sempre rispettato gli obiettivi previsti dagli obblighi di finanza pubblica.

La determinazione del vincolo di finanza pubblica, dal 2016, ha cambiato impostazione con l'introduzione della contabilità armonizzata; l'obiettivo si determina dalla differenza tra entrate finali (primi 5 titoli dell'entrata, al netto delle riscossioni di crediti) e spese finali (primi 3 titoli di spesa al netto delle concessioni di crediti) calcolato in termini di competenza finanziaria potenziata.

L'elemento innovativo, alla luce delle ultime evoluzioni normative di modifica della legge 243/2012 approvate con la legge di modifica n. 164 del 12 agosto 2016, consiste nell'obbligo di rispettare l'obiettivo anche in fase previsionale (con l'approvazione del bilancio e delle sue variazioni).

Il Comune di Castrignano de' Greci, in fase di rendiconto 2016 approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 11 del 02/05/2017, ha approvato il rispetto del vincolo per il 2016, rispetto confermato con l'approvazione del bilancio di previsione 2017/2019 con deliberazione C.C. 9 del 28/03/2017, e ancora con deliberazione di approvazione dell'assestamento e salvaguardia degli equilibri del C.C. 21 del 28/07/2017, quest'ultimo di seguito riportato:



PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

(da allegare al bilancio di previsione e alle variazioni di bilancio - art. 1, comma 712 Legge di stabilità 2016)

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
A1)	Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	31.735,50	0,00	0,00
A2)	Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale, al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	0,00	0,00	0,00
A3)	Fondo pluriennale vincolato di entrata per parte finanziaria (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	0,00	0,00	0,00
A4)	Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	31.735,50	0,00	0,00
B1)	Totale 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.967.338,40	1.967.338,40	1.977.567,32
C1)	Totale 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini del saldo di finanza pubblica	413.140,27	413.140,27	413.140,27
D1)	Totale 3 - Entrate straordinarie	219.836,37	223.835,93	224.460,00
E1)	Totale 4 - Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00
F1)	Totale 5 - Entrate da rifusione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
G1)	SPAZI FINANZIARI A QUOTI (1)	0,00	0,00	0,00
H1)	Totale 6 - Spese correnti al netto dei fondi pluriennale vincolato	2.491.743,24	2.459.202,40	2.493.124,55
H2)	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	0,00	0,00	0,00
H3)	Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente (2)	150.264,75	127.802,91	150.121,07
H4)	Fondo accantonamenti destinati a confluire nel risultato di amministrazione (3)	0,00	0,00	0,00
H5)	Altri accantonamenti destinati a confluire nel risultato di amministrazione (3)	0,00	0,00	0,00
M1)	Totale 7 - Spese correnti valide ai fini del saldo di finanza pubblica (H1+H2+H3+H4+H5)	2.136.838,43	2.314.399,55	2.313.745,48
I1)	Totale 8 - Spese in conto capitale al netto dei fondi pluriennale vincolato	1.598.825,00	2.013.200,00	2.113.200,00
L1)	Fondo pluriennale vincolato in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	0,00	0,00	0,00
L2)	Fondo crediti di dubbia esigibilità in conto capitale (2)	0,00	0,00	0,00
L3)	Altri accantonamenti destinati a confluire nel risultato di amministrazione (3)	0,00	0,00	0,00
Q1)	Totale 9 - Spese in conto capitale valide ai fini del saldo di finanza pubblica (I1+L1+L2+L3)	1.598.825,00	2.013.200,00	2.113.200,00
L4)	Totale 10 - Spese per incremento di attività finanziarie al netto dei fondi pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
L5)	Fondo pluriennale vincolato per parte finanziaria (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	37.081,06	37.081,06	37.081,06
L6)	Totale 11 - Spese per incremento di attività finanziaria (L4+L5)	37.081,06	37.081,06	37.081,06
M2)	SPAZI FINANZIARI (1) (1)	0,00	0,00	0,00
N)	EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 (4) N= A+B+C+D+E+F+G+H+I+J+K+L+M	208.371,09	235.293,99	262.411,73



Indebitamento

Di seguito si riporta l'andamento dell'indebitamento del Comune di Castrignano de' Greci; per il 2017 in sede di assestamento sono state ridotte a zero le previsioni di contrazione di mutui per il 2017. Nel medesimo prospetto si riporta l'andamento dell'indebitamento pro-capite. La crescita dal 2014 al 2015 è dovuta al mutuo dell'importo di euro 294991,32 contratto per MANUTENZIONE STRADE INTERNE

RESIDUO DEBITO AL 31/12/2016

Anno	2012
Residuo debito	2.538.594
Nuovi prestiti	
Prestiti rimborsati	63.851
Estinzioni anticipate	
Altre variazioni +/- (da specificare)	
Totale fine anno	2.474.743

Anno	2013
Residuo debito (+)	2.474.743,00
Nuovi prestiti (+)	1.294.432,00
Prestiti rimborsati (-)	-67.094,00
Estinzioni anticipate (-)	
Altre variazioni +/- (da specificare)	
Totale fine anno	3.702.081,00
Nr. Abitanti al 31/12	3.984,00
Debito medio per abitante	929,24

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione			
Anno	2014	2015	2016
Residuo debito (+)	3.702.081,00	3.617.924,31	3.836.272,99
Nuovi prestiti (+)		294.991,92	
Prestiti rimborsati (-)	84.156,69	76.643,24	84.473,16
Estinzioni anticipate (-)			
Altre variazioni +/- (da specificare)			
Totale fine anno	3.617.924,31	3.836.272,99	3.751.799,83
Nr. Abitanti al 31/12	3.952,00	3.937,00	3.941,00
Debito medio per abitante	915,47	974,42	951,99

Rispetto del limite di indebitamento. L'incidenza per interessi passivi per mutui rispettano il limite normativo dell'art. 204 del TUEL (8% delle entrate correnti del rendiconto del penultimo anno precedente l'assunzione di nuovo indebitamento elevato al 10% a decorrere dall'anno 2015).



Anticipazione di tesoreria (art. 222 Tuel) G.C. nr. 94 del 15/11/2016

IMPORTO MASSIMO CONCEDIBILE euro 681.832,54 - utilizzo negli anni considerati SI' [X] NO []

Il Comune ha acceduto al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti spa (art. 1, D.L. n. 35/2013, convertito in L. n. 64/2013) nell'anno 2013.

Il Comune di Castrignano de' Greci non ha in essere, al momento, nessun contratto di finanza derivata.

Conto del Patrimonio e Conto Economico (dati a rendiconto 2016)

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)							
A) IMMOBILIZZAZIONE	RIFORMI PARZIALI	COMPETENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		COMPETENZA FINALE
			+	-	+	-	
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi plurenni capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
TOTALE							
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		3.535.204,21	6.935,44			77.354,21	3.468.745,44
2) Terreni (patrimonio indisponibile)		558.746,14					558.746,14
3) Terreni (patrimonio disponibile)		161.103,70	1.150,00				162.253,70
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		6.416.771,61	5.761,03			231.443,86	6.191.070,66
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		1.809.971,44					1.809.971,44
6) Macchinari, attrezzature ed impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		1.724.454,23	952,76			62.794,66	1.861.012,12
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		417.236,29				12.405,67	404.830,62
8) Automezzi e motormezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		60.936,29	3.830,00				64.766,29
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		73.106,08				556,39	73.662,47
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		556,39					556,39
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		34.238,69				556,39	34.795,08
12) Diritti reali su beni di terzi		15.000,00				3.000,00	18.000,00
13) Immobilizzazioni in corso		242.089,94					242.089,94
TOTALE		54.582,91				8.248,64	54.582,91
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							
1) Partecipazioni in:							
a) imprese controllate							
b) imprese collegate							
c) altre imprese							
2) Crediti verso:							
a) imprese controllate							
b) imprese collegate							
c) altre imprese							
3) Titoli (prestiti) a medio e lungo termine:							
a) crediti la cui data di scadenza è superiore al fondo di ammortamento crediti		296.368,21				48.189,03	333.577,24
b) crediti per depositi cauzionali							
TOTALE							
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		15.721.113,24	994.500,28			395.643,88	16.319.769,64



CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
B) ATTIVO CIRCOLANTE						
I) RIMANENZE						
TOTALE						
II) CREDITI						
1) Verso costituenti	605.705,64	1.947.717,10	1.890.993,69	46.267,71		616.171,34
2) Verso enti del tratt. pubblico allegato:						
a) Stato - corrente capitale	58.712,38	393.280,57	342.312,08	26.077,56		83.608,61
b) Regione - corrente capitale	70.410,00	14.856,82	28.117,22			79.410,00
c) Regione - corrente capitale	6.000,00	14.856,82	28.117,22			639,00
d) Altri - corrente capitale	950.459,71	502.323,95	387.411,92	32.382,83		1.033.024,01
3) Verso debitori diversi:	11.533,43	6.608,04	13.919,04	4.222,43		23.830,71
a) verso utenti di servizi pubblici	154.584,58		33.854,98	16.474,87		103.804,74
b) verso utenti di beni patrimoniali						
c) verso altri - corrente capitale						
d) da alienazioni patrimoniali	10.535,24	66.056,65	75.883,91			758,00
e) per somme corrisposte chieste	12.303,93	40.670,00	37.882,06			14.961,74
4) Crediti per IVA	8.355,22	37.759,99	22.264,50			23.830,71
5) Per depositi:	143.800,00	61.318,79	61.318,79			143.800,00
a) banche	160,00	3.519,30	3.519,30			2.330,42
b) Cassa Depositi e Prestiti	2.000,75	389.294,20	287.123,70			2.000,75
TOTALE	332.961,45					339.961,45
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI	2.374.583,23	3.463.386,61	3.275.627,67	125.515,40		2.435.528,77
TOTALE						
M) DISPONIBILITA' LIQUIDE						
1) Fondo di Cassa	734.779,69	3.276.627,67	3.620.441,83			390.965,52
2) Depositi bancari						
TOTALE	734.779,69	3.276.627,67	3.620.441,83			390.965,52
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	3.108.362,91	6.740.016,29	6.897.069,50	125.515,40		2.826.484,29
C) RATE E RISCONTI						
I) RATE ATTIVE						
II) RISCONTI ATTIVI						
TOTALE RATE E RISCONTI						
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)	18.830.476,15	7.734.516,53	6.897.069,50	521.659,25		19.146.263,93
CONTI D'ORDINE						
D) OPERE DA REALIZZARE	1.254.867,37	553.222,40	994.500,25	34.349,58		1.379.239,64
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI						
F) BENI DI TERZI						
TOTALE CONTI D'ORDINE	1.254.867,37	553.222,40	994.500,25	34.349,58		1.379.239,64

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO						
NETTO PATRIMONIALE						
II) NETTO DA BENI DEMANIALI	1.106.750,77	92.018,23		409.634,44		709.272,56
TOTALE PATRIMONIO NETTO	5.144.536,17	6.575,44		77.394,21		5.074.077,40
B) CONFERIMENTI	5.251.326,94	98.361,67		406.925,65		5.863.349,56
1) CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
II) CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE	7.823.822,24	502.323,56		26.545,75		8.105.105,44
TOTALE CONFERIMENTI	312.767,00	61.318,79				374.085,52
C) DEBITI	7.941.369,27	963.647,74		25.845,75		8.479.191,26
I) DEBITI DI FINANZIAMENTO						
1) Per finanziamenti a breve termine						
2) Per mutui e prestiti	3.829.901,32		39.713,70			3.790.187,62
3) Per prestiti obbligazionari						
4) Per debiti pluriennali						
II) DEBITI DI FUNZIONAMENTO	777.020,89	2.269.294,30	2.213.276,77	3.034,31		523.461,61
III) DEBITI PER IVA	1.700,75					1.700,75
IV) DEBITI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA						
V) DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI	28.836,40	399.294,20	325.748,41	0,04		88.352,23
VI) DEBITI VERSO						
1) Imprese controllate						
2) Imprese collegate						
3) Altri (colende speciali, consorzi, istituzioni)						
VII) ALTRI DEBITI						
TOTALE DEBITI	4.657.759,94	2.757.589,50	2.582.740,53	8.954,95		4.803.722,71
D) RATE E RISCONTI						
I) RATE PASSIVE						
II) RISCONTI PASSIVI						
TOTALE RATE E RISCONTI						
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)	18.830.476,15	3.420.187,91	2.582.740,53	521.659,25		19.146.263,93
CONTI D'ORDINE						
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE	1.254.867,37	553.222,40	994.500,25	34.349,58		1.379.239,64
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI						
G) BENI DI TERZI						
TOTALE CONTI D'ORDINE	1.254.867,37	553.222,40	994.500,25	34.349,58		1.379.239,64



Organismi controllati, collegati e partecipati

La giunta Comunale con deliberazione nr. 28 del 28/03/2017 ad oggetto: "REVISIONE STRAORDINARIA DELLE PARTECIPAZIONI EX ART. 24 DEL D. LGS. N. 175/2016 - RICOGNIZIONE DELLE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE – DETERMINAZIONI.", ha preso atto delle partecipazioni del Comune di Castrignano de' Greci in società o consorzi come di seguito riportate:

a) Consorzio per l'integrazione e l'inclusione sociale dell'Ambito Territoriale Sociale di Maglie C.F. 92027370755, con sede in Piazza Aldo Moro – Maglie (LE) con oggetto sociale gestione associata dei servizi socio-assistenziali e socio-sanitari, in base alle previsioni della Legge n. 328 del 08/11/2000 "Legge Quadro per la realizzazione del sistema integrato di interventi e servizi sociali " e della Legge Regionale n. 19 del 10.07.2006 "Disciplina del sistema integrato dei servizi sociali per la dignità e il benessere delle donne e degli uomini di Puglia", partecipazione diretta con quota del 7,27%, partecipa all'assemblea del Consorzio l'assessore ai servizi sociali del Comune di Castrignano de' Greci. Tale partecipazione rientra quindi nella fattispecie di cui all'art. 4, comma 2, del TUSP;

b) Società "G.A.L. Porta a Levante S.c. a r.l." C.F. 04819950751 con sede legale in via Pisanelli, 2 - San Cassiano (LE) con una quota del valore nominale di € 100,00, pari ad una quota di partecipazione dello 0,05% in base alla deliberazione del C.C. n. 25 del 13/09/2016 ed al successivo atto costitutivo siglato in data 22/09/2016, la quale ha come finalità di realizzare tutti gli interventi previsti dal Piano di Azione Locale (PAL) redatto nell'ambito del Programma di Sviluppo Rurale (PSR) Puglia 2014/2020, per accedere alle risorse dell'iniziativa LEADER, in continuità con le precedenti programmazioni in materia di sviluppo rurale e locale, per l'accesso, quindi, ai finanziamenti di cui alla Misura 19 e relative sottomisure o ad altri possibili interventi individuati dal PSR Puglia 2014-2020. Partecipa all'Assemblea dei soci il Sindaco in rappresentanza del Comune di Castrignano de' Greci. Tale partecipazione rientra quindi nella fattispecie di cui all'art. 4, comma 2, del TUSP;

inoltre la G.C. nel medesimo deliberato ha dato atto che con deliberazione n. 25 del 13/09/2016 del Consiglio Comunale è stata dismessa la partecipazione alla società G.A.L. Isola Salento Soc. Consortile Mista a r.l., nonché ha dato atto dell'accertamento negativo circa l'alienabilità, razionalizzazione, fusione o soppressione delle partecipazioni possedute dal Comune di Castrignano de' Greci, in quanto le stesse sono detenute in conformità a quanto previsto dall'art. 4, commi 1, 2 e 3, dall'art. 5, commi 1 e 2 e dall'art. 20, comma 2, del TUSP;



La presente relazione di inizio mandato è redatta ai sensi dell'art. 4bis del decreto legislativo n. 149 del 6 settembre 2011 ai fini della verifica della situazione finanziaria e patrimoniale e della misura dell'indebitamento del Comune di Castrignano de' Greci.

CASTRIGNANO DE' GRECI, 04.09.2017



The image shows an official circular stamp of the Municipality of Castrignano de' Greci. The stamp contains the text "COMUNE DI CASTRIGNANO DE' GRECI" around the perimeter and a central emblem. Overlaid on the stamp is a handwritten signature in dark ink. To the right of the stamp, the text "IL SINDACO" and "Roberto Casaluci" is printed in a bold, sans-serif font.

IL SINDACO
Roberto Casaluci

Allegati

DOTAZIONE ORGANICA

Ctg.	P.P.	Posti in dotazione	Coperti	Vacanti
D1	Istrutt.Dirett.Giurd.Amm.Serv.Dem.	1	1	-
D1	Istrutt.Dirett.P.M.	1	1	-
D1	Istrutt.Dirett.Ass.Sociale	1	1	-
D1	Istrutt. Dirett. Tecnico - Ing./Arch. -	1	-	1
D1	Istrutt. Dirett. Tecnico - Ing./Arch (p.t.)	1	1	
D1	Responsabile Econ.-Finanz	1	-	1
Totale		6	4	2
C	Istrutt. Amm.vi	4	3	1
C	Istrutt. Contab.	2		2
C	Istrutt. Tecnico	1	1	-
C	Istrutt. Socio-culturale	2	2	-
C	Agenti P.M.	3	1	2
Totale		12	7	5
B1	Collab. Amm.vi	3	2	1
B1	Collab. Amm.vi part time 18 ore	2	-	2
B1	Collab. Tecnici	1	-	1
Totale		6	2	4
A	Operai part time 24 ore	2	2	-
A	Operai	2	-	2
A	Operatori	1	-	1
A	Operatori part time 18 ore	4	-	4
Totale		9	2	7
Totale Generale P.O.		33	15	18

