



COMUNE di MONTESILVANO Provincia di Pescara

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO ANNI 2014-2019

(art. 4-bis del D.Lgs. 6 settembre 2011, n. 149)

Premessa

La presente relazione viene redatta quale ente "Comune" 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 17 giugno 2014.

E' sottoscritta dal Sindaco non oltre il novantesimo giorno dall'inizio del mandato (il documento viene redatto in data odierna in quanto il settore finanziario presenta una forte carenza di personale). Sulla base delle risultanze della relazione medesima, il sindaco, ove ne sussistano i presupposti, può ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti.

Tale Relazione si ricollega, necessariamente, alla precedente Relazione di Fine Mandato, predisposta ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs. n. 149/2011 relativa all'Amministrazione del Sindaco dott. Attilio Di Mattia (giugno 2012/febbraio 2014), debitamente pubblicata sul sito istituzionale dell'Ente e trasmessa alla Corte dei Conti a norma di legge e al successivo periodo di gestione commissariale della d.ssa Maria Pia De Rosa, (18.02.2014/16.06.2014).

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 degli enti.

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dai pareri sul rendiconto 2013 e sullo schema di bilancio 2014 espressi dall'organo di revisione economico finanziario che sostanzialmente riproducono le tabelle contenute nei relativi certificati contabili e nei questionari da inviare 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. Si evidenzia che il rendiconto di gestione 2013 è stato approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 41 del 03.07.2014 e che gli schemi del bilancio di previsione 2014 sono già stati approvati con deliberazione di Giunta Comunale n. 177 del 17/09/2014 e depositati per l'esame da parte dei consiglieri comunali fissando al 29 settembre 2014 la data di convocazione del Consiglio comunale per la prevista approvazione.

PARTE I – DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31 dicembre 2013, n. 52.829

1.2 Organi politici al 03.07.2014 (data di insediamento primo Consiglio comunale)

SINDACO: Francesco MARAGNO (proclamato il giorno 17.06.2014)

GIUNTA COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Vicesindaco	Ottavio DE MARTINIS	30.06.2014
Assessore	Maria Rosaria PARLIONE	30.06.2014
Assessore	Paolo CILLI	30.06.2014
Assessore	Caterina VERRIGNI	30.06.2014
Assessore	Leo Nello BROCCHI	30.06.2014

CONSIGLIO COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Presidente del consiglio	Umberto DI PASQUALE	03.07.2014
Consigliere	Deborah COMARDI	03.07.2014
Consigliere	Stefano DI BLASIO	03.07.2014
Consigliere	Manola MUSA	03.07.2014
Consigliere	Anthony H. ALIANO	03.07.2014
Consigliere	Claudio DAVENTURA	03.07.2014
Consigliere	Carlandrea FALCONE	03.07.2014
Consigliere	Valter COZZI	03.07.2014
Consigliere	Barbara DI GIOVANNI	03.07.2014
Consigliere	Danilo PALUMBO	03.07.2014
Consigliere	Ernesto DE VINCENTIIS	03.07.2014
Consigliere	Corrado DI BATTISTA	03.07.2014
Consigliere	Adriano TOCCO	03.07.2014
Consigliere	Alessandro POMPEI	03.07.2014
Consigliere	Lorenzo SILLI	03.07.2014
Consigliere	Feliciano D'IGNAZIO	03.07.2014
Consigliere	Gabriele DI STEFANO	03.07.2014
Consigliere	Pietro P. GABRIELE	03.07.2014
Consigliere	Lino RUGGERO	03.07.2014
Consigliere	Paolo ROSSI	03.07.2014

Consigliere	Enea D'ALONZO	03.07.2014
Consigliere	Manuel ANELLI	03.07.2014
Consigliere	Paola BALLARINI	03.07.2014
Consigliere	Gabriele STRACCINI	03.07.2014

1.3. Struttura organizzativa

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

Direttore: Non previsto

Segretario Generale: dott. Alfredo Luviner

Numero dirigenti: 8 (otto)

Numero posizioni organizzative: Nessuna

Numero totale personale dipendente . 183 (compreso il personale con contratto flessibile)

1.4. **Condizione giuridica dell'Ente:** L'insediamento della nuova amministrazione proviene da un commissariamento dell'ente ai sensi dell'articolo 141 comma 1, lett. b) n. 3 del Tuel.

1.5. **Condizione finanziaria dell'Ente:** Nel mandato amministrativo precedente, l'ente **non** ha dichiarato ne' il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del TUEL, e ne' il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis.

1.6. Situazione di contesto interno/esterno :

La struttura organizzativa dell'Ente è composta di n. 8 settori. L'ultima modifica apportata alla assegnazione degli uffici e servizi ai vari settori è stata adottata con deliberazione del Commissario Straordinario n. 41 del 06.03.2014. Si evidenzia la notevole carenza di personale che al momento, con i recenti collocamenti a riposo, sono diminuiti a n. 173 dipendenti a tempo indeterminato. Ciò comporta un rallentamento di alcune attività amministrative che si ritengono non essenziali come quelle che riguardano l'attività anagrafica/stato civile/elettorale, procedimentale (termini), ordinanze, istituzionale.

2. **Parametri obiettivi** per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 dei TUEL): indicare il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio del mandato: n. 3

PARTE II- SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

1. Bilancio di previsione approvato alla data di insediamento

SI NO

2. Politica tributaria locale

2.1. IMU: indicare le tre principali aliquote (abitazione principale e relativa detrazione, altri immobili e fabbricati rurali strumentali) alla data di insediamento

Aliquote IMU	2014
Aliquota abitazione principale Cat. A1, A8, A9	0,4%
Detrazione abitazione principale	€ 200,00
Altri immobili	1,06%
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	Esenti <i>ex lege</i>

2.2. Addizionale Irpef: aliquota massima applicata, fascia di esenzione ed eventuale differenziazione:

Aliquote addizionale	2014
Aliquota massima	0,8‰
Fascia esenzione	€ 10.000,00
Differenziazione aliquote	NO

2.3. Prelievi sui rifiuti: indicare il tasso di copertura e il costo pro-capite

Prelievi sui Rifiuti	2014
Tipologia di Prelievo	Tassa
Tasso di Copertura	100%
Costo del servizio procapite	-----

2.4. Aliquote TASI

TASI	2014
Abitazione principale	2,5‰
Altri fabbricati	-----

3. Sintesi dei dati finanziari del bilancio dell'ente:

ENTRATE (IN EURO)	Ultimo rendiconto approvato 2013	Schema Bilancio di previsione 2014
TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE	25.039.653,44	28.117.059,21
TITOLO II - ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI	3.153.896,85	2.364.182,55
TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	4.687.530,72	2.581.284,00
TITOLO 4 - ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	3.104.736,57	20.533.917,04
TITOLO 5 - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	3.664.798,74	11.408.983,41
TOTALE	39.650.616,32	65.005.426,21

SPESE (IN EURO)	Ultimo rendiconto approvato 2013	Schema Bilancio di previsione 2014
TITOLO I - SPESE CORRENTI	31.960.559,55	34.261.436,25
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	2.873.108,84	20.449.284,40
TITOLO 3 - RIMBORSO DI PRESTITI	5.400.484,17	13.220.113,68
TOTALE	40.234.152,56	67.930.834,33

PARTITE DI GIRO (IN EURO)	Ultimo rendiconto approvato 2013	Schema Bilancio di previsione 2014
TITOLO 6 - ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	2.486.140,82	3.850.000,00
TITOLO 4 - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	2.486.140,82	3.850.000,00

AVANZO APPLICATO	1.497.435,06	2.925.408,12
-------------------------	---------------------	---------------------

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE			
Tab. 4 - Montesilvano	2012 Consuntivo	2013 Consuntivo o Prev. Ass.	2014 Previsione
Entrate titolo I	29.066.829,94	25.039.653,44	28.117.059,21
di cui a titolo di F.S.R. o fondo di solidarietà			3.399.325,21
Entrate titolo II	1.568.611,42	3.153.896,85	2.364.182,55
Entrate titolo III	2.785.480,70	4.687.530,72	2.581.284,00
Totale titoli (I+II+III) (A)	33.420.922,06	32.881.081,01	33.062.525,76
Spese titolo I (B)	31.056.938,62	31.960.559,55	34.261.436,25
Rimborso prestiti parte del Titolo III* (C)	1.610.624,31	5.400.484,17	8.220.113,68
Differenza di parte corrente (D=A-B-C)	753.359,13	-4.479.962,71	-9.419.024,17
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente (+) ovvero Copertura disavanzo (-) (E)	5.480.901,44	1.446.435,09	2.925.408,12
Entrate diverse destinate a spese correnti (F) di cui:	0,00	4.765.669,19	745.210,00
Contributo per permessi di costruire	0,00	1.108.331,09	745.210,00
Plusvalenze da alienazione di beni patrimoniali	0,00		
Altre entrate (specificare)		3.657.337,90	
Entrate correnti destinate a spese di investimento (G) di cui:	50.827,27	57.090,00	49.500,00
Proventi da sanzioni violazioni al CdS	50.827,28	0,00	49.500,00
Altre entrate (specificare)			
Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale (H)			
Saldo di parte corrente al netto delle variazioni (D+E+F-G+H)	6.183.433,30	1.675.051,57	-5.797.906,05

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE			
Tab. 5 - Montesilvano	2012 Consuntivo	2013 Consuntivo o Prev. Ass.	2014 Previsione
Entrate titolo IV	2.073.302,39	3.104.736,57	20.533.917,04
Entrate titolo V **	1.629.000,00	3.664.798,74	6.408.983,41
Totale titoli (IV+V) (M)	3.702.302,39	6.769.535,31	26.942.900,45
Spese titolo II (N)	2.993.013,89	2.873.108,84	20.449.284,40
Differenza di parte capitale (P=M-N)	709.288,50	3.896.426,47	6.493.616,05
Entrate capitale destinate a spese correnti (F)	0,00	4.765.669,19	745.210,00
Entrate correnti destinate a spese di investimento (G)	50.827,28	57.090,00	49.500,00
Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale (H)	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale] (Q)	257.464,72	51.000,00	0,00
Saldo di parte capitale al netto delle variazioni (P-F+G-H+Q)	1.017.580,50	-761.152,72	5.797.906,05

**RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DELL'ESERCIZIO 2013 COME DA RENDICONTO
APPROVATO CON ATTO DI C.C. 41 DEL 29/07/2014**

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2013			6.969.046,06
RISCOSSIONI	11.946.146,47	26.835.603,10	38.781.749,57
PAGAMENTI	16.500.033,45	23.770.335,60	40.270.369,05
Fondo di cassa al 31 dicembre 2013			5.480.426,58
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
<i>Differenza</i>			5.480.426,58
RESIDUI ATTIVI	25.467.494,55	15.301.154,04	40.768.648,59
RESIDUI PASSIVI	23.174.414,05	18.949.957,78	42.124.371,83
<i>Differenza</i>			-1.355.723,24
Avanzo (+) o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31 dicembre 2013			4.124.703,34

**Suddivisione
dell'avanzo (disavanzo)
di amministrazione**

Fondi vincolati	2.826.545,09
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	205.983,92
Fondo svalutazione crediti	
Fondi non vincolati	1.092.174,33
Totale avanzo/disavanzo	4.124.703,34

L'avanzo di amministrazione per l'esercizio finanziario 2013 è vincolato per €. 2.000.000,00 per il fondo svalutazione crediti istituito con D.L. 95/2012 convertito con legge 135/2012

Utilizzo dell'avanzo di amministrazione

È stato iscritto in bilancio 2014 l'avanzo d'amministrazione dell'esercizio 2013, finalizzato alle spese di cui alle lettere a), b) e c) del 2° comma dell'art. 187 del TUEL così distinto:

- vincolato per spese correnti	euro	2.000.000,00
- vincolato per investimenti	euro
- per fondo ammortamento	euro
- non vincolato	euro	925.408,12

Come stabilito dal comma 3 bis art. 187 TUEL l'avanzo d'amministrazione non vincolato non potrà essere utilizzato nel caso in cui l'ente si trovi in una delle situazioni previste dagli articoli:

- 195 – utilizzo di entrate a specifica destinazione
- 222 – anticipazione di tesoreria.

L'avanzo non vincolato può in ogni caso essere utilizzato per i provvedimenti di riequilibrio di cui all'art. 193 del TUEL.

L'avanzo previsto nel bilancio 2014 è applicato per il finanziamento di:

Tab. 11 - Montesilvano

Bilancio di previsione 2014			
Avanzo vincolato applicato alla spesa corrente	2.000.000,00	Avanzo vincolato applicato alla spesa in conto capitale	
Avanzo disponibile applicato per il finanziamento di debiti fuori bilancio di parte corrente	805.408,12	Avanzo disponibile applicato per il finanziamento di debiti fuori bilancio di parte capitale	
Avanzo disponibile applicato per il finanziamento di altre spese correnti non ripetitive	120.000,00	Avanzo disponibile applicato per il finanziamento di altre spese in c/capitale	
Avanzo disponibile applicato per l'estinzione anticipata di prestiti		Avanzo vincolato applicato per il reinvestimento delle quote accantonate per ammortamento	
Totale avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente o al rimborso della quota capitale di mutui o prestiti	2.925.408,12	Totale avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale	0,00

**ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI COME DA RENDICONTO 2013 APPROVATO
CON ATTO DI C.C. N° 41 DEL 29/07/2014**

Residui attivi

<i>Gestione</i>	<i>Residui iniziali</i>	<i>Residui riscossi</i>	<i>Residui da riportare</i>	<i>Totale residui accertati</i>	<i>maggiori/minori residui</i>
Corrente Tit. I, II, III	24.715.237,71	8.921.026,96	14.492.119,56	23.413.146,52	-1.302.091,19
C/capitale Tit. IV, V	13.836.092,43	2.911.863,44	10.924.228,99	13.836.092,43	
Servizi c/terzi Tit. VI	164.402,07	113.256,07	51.146,00	164.402,07	
Totale	38.715.732,21	11.946.146,47	25.467.494,55	37.413.641,02	-1.302.091,19

Residui passivi

<i>Gestione</i>	<i>Residui iniziali</i>	<i>Residui pagati</i>	<i>Residui da riportare</i>	<i>Totale residui impegnati</i>	<i>Residui stornati</i>
Corrente Tit. I	12.563.340,89	8.391.783,34	3.959.105,34	12.350.888,68	212.452,21
C/capitale Tit. II	27.148.169,48	8.095.422,05	19.045.741,97	27.141.164,02	7.005,46
Rimb. prestiti Tit. III					
Servizi c/terzi Tit. IV	182.444,30	12.828,06	169.566,74	182.394,80	49,50
Totale	39.893.954,67	16.500.033,45	23.174.414,05	39.674.447,50	219.507,17

Risultato complessivo della gestione residui

Maggiori residui attivi	0,00
Minori residui attivi	-1.302.091,19
Minori residui passivi	219.507,17
SALDO GESTIONE RESIDUI	1.082.584,02

Sintesi delle variazioni per gestione

Gestione corrente	1.082.584,02
Gestione in conto capitale	
Gestione tit III	
Gestione vincolata	
VERIFICA SALDO GESTIONE RESIDUI	1.082.584,02

Analisi "anzianità" dei residui

RESIDUI	Esercizi precedenti	2009	2010	2011	2012	2013	Totale
ATTIVI							
Titolo I	504.561,21	460.418,11	1.374.644,19	2.326.022,35	5.153.479,25	10.667.769,25	20.486.894,36
di cui Tarsu							
Titolo II	318.666,64	132.537,32	260.266,11	290.175,42	523.436,41	469.979,78	1.995.061,68
Titolo III	520.989,10	199.026,77	1.003.153,98	677.963,15	746.779,45	2.736.831,08	5.884.743,53
di cui Tia							
di cui per sanzioni codice							
TitoloIV	2.854.525,43	100.416,80	885.513,14	186.923,98	386.911,12	1.305.313,75	5.719.604,22
Titolo V	1.947.099,79	1.394.416,53	99.766,39	1.474.306,52	1.594.349,29		6.509.938,52
Titolo VI	6.543,98	549,00	16.705,60	25.198,67	2.148,75	121.260,18	172.406,18
Totale	6.152.386,15	2.287.364,53	3.640.049,41	4.980.590,09	8.407.104,27	15.301.154,04	40.768.648,49

PASSIVI

Titolo I	1.376.419,79	349.392,95	528.289,95	672.115,68	1.032.886,97	12.486.330,43	16.445.435,77
Titolo II	7.884.404,06	4.866.397,33	1.369.848,55	2.659.104,87	2.265.987,16	2.768.195,01	21.813.936,98
Titolo III						3.657.337,90	3.657.337,90
TitoloIV	64.938,80	32.515,48	2.923,79	61.613,14	7.575,53	38.094,44	207.661,18
Totale	9.325.762,65	5.248.305,76	1.901.062,29	3.392.833,69	3.306.449,66	18.949.957,78	42.124.371,83

Le variazioni nella consistenza dei residui di anni precedenti derivano principalmente dalle seguenti motivazioni:

- minori residui attivi : 1.302.091,19
- minori residui passivi: 212.452,21

Nel conto del bilancio dell'anno 2013 risultano residui attivi costituiti in anni precedenti il 2009 per un importo di euro 6.152.386,25.

Patto di Stabilità interno

Indicare la posizione dell'ente rispetto agli adempimenti del patto di stabilità interno; indicare "S" se è soggetto al patto; "NS" se non è soggetto; indicare "E" se è stato escluso dal patto per disposizioni di legge:

S NS E

5.1. Indicare se nell'anno precedente all'insediamento l'ente è risultato inadempiente al patto di stabilità interno:

SI NO

INDEBITAMENTO

L'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale risulta compatibile per l'anno 2014 con il limite della capacità di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL come dimostrato dal calcolo riportato nel seguente prospetto.

(L'importo annuale degli interessi sommato a quello dei prestiti (mutui, prestiti obbligazionari ed apertura di credito) precedenti assunti ed a quello derivante dalle garanzie prestate ai sensi dell'art.207 del TUEL, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi non deve superare il 8% delle entrate relative ai primi tre titoli (primi due titoli per le comunità montane) del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione del prestito.

(Ai sensi dell'art. 119 della Costituzione e dell'art. 30, comma 15, della Legge n. 289/02 sussiste il divieto per gli enti di indebitarsi per finanziare spese diverse da quelle di investimento. La definizione di indebitamento e delle spese di investimento finanziabili con lo stesso, sono contenute nell'art. 3, commi da 16 a 21 della Legge 350/2003)).

Tab. 38 - Montesilvano

Verifica della capacità di indebitamento		
Entrate correnti (Titoli I, II, III) Rendiconto 2012	Euro	33.420.922,06
Limite di impegno di spesa per interessi passivi	8,00% Euro	2.673.673,76
Interessi passivi sui mutui in ammortamento e altri debiti	Euro	2.384.047,63
Incidenza percentuale sulle entrate correnti	%	7,13%
Importo impegnabile per interessi su nuovi mutui	Euro	289.626,13

L'incidenza degli interessi passivi compresi quelli derivanti da garanzie fideiussorie prestate, sulle entrate correnti del penultimo rendiconto precedente o su quelle previste è così prevista in relazione anche ai limiti di cui al citato art. 204 del TUEL:

Tab. 39 - Montesilvano

	2014	2015	2016
Interessi passivi	2.384.047,63	2.357.171,96	2.258.935,76
entrate correnti	33.062.525,76	33.140.662,37	33.247.910,26
% su entrate correnti	7,21%	7,11%	6,79%
Limite art.204 TUEL	8,00%	8,00%	8,00%

Interessi passivi e oneri finanziari diversi

La previsione di spesa su bilancio 2014 per interessi passivi e oneri finanziari diversi, pari a euro 2.404.968,03, è congrua sulla base dei mutui e degli altri prestiti contratti a tutt'oggi e rientra nel limite di indebitamento previsto dall'articolo 204 del **TUEL** come modificato dall'art.8 della **Legge 183/2011**.

L'indebitamento dell'ente subisce la seguente evoluzione:

Tab. 40 - Montesilvano

Anno	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Residuo debito (+)	44.499,00	45.213,00	45.231,00	47.146,00	51.744,00	49.818,00
Nuovi prestiti (+)	2.594,00	1.629,00	3.665,00	6.409,00		
Prestiti rimborsati (-)	-1.326,00	-1.611,00	-1.743,00	-1.969,00	-2.439,00	-2.543,00
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (da specificare)	-554,00	0,00	-7,00			
Totale fine anno	45.213,00	45.231,00	47.146,00	51.586,00	49.305,00	47.275,00

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

Tab. 41 - Montesilvano

Anno	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Oneri finanziari	1.960,00	2.243,00	2.286,00	2.384,00	2.357,00	2.259,00
Quota capitale	1.326,00	1.611,00	1.743,00	1.969,00	2.439,00	2.543,00
Totale fine anno	3.286,00	3.854,00	4.029,00	4.353,00	4.796,00	4.802,00

Anticipazioni di cassa

E' stata iscritta sul bilancio 2014 nella parte entrate, al titolo V, e nella parte spesa, al titolo III, una previsione per anticipazioni di cassa nel limite del 25% delle entrate correnti previsto dalle norme vigenti, come risulta dal seguente prospetto:

Tab. 42 - Montesilvano

Entrate correnti (Titolo I, II, III)	<i>Euro</i>	33.062.525,76
Anticipazione di cassa	<i>Euro</i>	5.000.000,00
<i>Percentuale</i>		15,12%

*Fino al 31/3/2014 il limite massimo è elevato a 5/12 (41,67%) sulla base **dell'art.1, comma 12 del d.l. 133/2013**.*

Anticipazioni di liquidità Cassa Depositi e Prestiti per pagamento debiti

L'ente per far fronte ai pagamenti dei debiti certi liquidi ed esigibili maturati alla data del 31/12/2012, a causa della carenza di liquidità ha richiesto alla Cassa Depositi e Prestiti Spa, ai sensi del comma 13 dell'art.1 del **D.L. 35/2012**, in deroga agli articoli **42, 203 e 204** del Tuel, un'anticipazione di liquidità di euro 3.657.337,90 da restituire a rate costanti comprensive di capitale ed interessi per un periodo di anni 10.

Successivamente nell'anno 2014, su richiesta dell'Ente, ai sensi dell'art.31 D.L.66/2014 è stata concessa un'ulteriore anticipazione di liquidità da parte della Cassa Depositi e Prestiti SpA per l'importo di euro 2.122.179,83 da destinare al pagamento dei debiti certi, liquidi ed esigibili nei confronti di Società ed Enti partecipati da restituire a rate costanti comprensive di capitale ed interessi per un periodo di anni 30.

Risulta inoltre già attivata un'ulteriore richiesta di anticipazione di liquidità alla Cassa Depositi e Prestiti SpA

effettuata ai sensi dell'art.32 del D.L. 66/2014 per il pagamento dei debiti certi, liquidi ed esigibili al 31/12/2013 per l'importo di euro 4.286.803,58 da restituire a rate costanti comprensive di capitale ed interessi per un periodo di anni 30.

La quota capitale è stata interamente prevista al titolo III della spesa nell'annualità in cui è stata assunta l'anticipazione di liquidità.

La quota interessi viene annualmente prevista in relazione alle scadenze di pagamento.

Per l'annualità 2014 è stato previsto l'importo complessivo di euro 136.303,90, per le annualità 2015 e 2016 l'importo è di euro 203.000,00.

CONTO DEL PATRIMONIO AL 31/12/2013

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

Attivo	31/12/2012	Variazioni da conto finanziario	Variazioni da altre cause	31/12/2013
Immobilizzazioni immateriali		224.949,95	-44.989,99	179.959,96
Immobilizzazioni materiali	101.849.101,58	7.817.752,09	-1.432.379,89	108.234.473,78
Immobilizzazioni finanziarie	230.057,73	100,00		230.157,73
Totale immobilizzazioni	102.079.159,31	8.042.802,04	-1.477.369,88	108.644.591,47
Rimanenze				-
Crediti	38.748.244,15	3.320.567,65	-1.302.091,19	40.766.720,61
Altre attività finanziarie	79.434,58			79.434,58
Disponibilità liquide	6.969.046,06	-1.488.619,48		5.480.426,58
Totale attivo circolante	45.796.724,79	1.831.948,17	-1.302.091,19	46.326.581,77
Ratei e risconti	31.214,18		227.476,23	258.690,41
Totale dell'attivo	147.907.098,28	9.874.750,21	-2.551.984,84	155.229.863,65
Conti d'ordine	27.148.169,48	-5.327.227,04	-7.005,46	21.813.936,98
Passivo				
Patrimonio netto	61.814.426,88	1.040.656,67	-941.677,15	61.913.406,40
Conferimenti	27.839.700,06	2.983.972,93	-1.431.028,03	29.392.644,96
Debiti di finanziamento	45.231.601,08	1.921.652,47	-7.460,84	47.145.792,71
Debiti di funzionamento	12.563.340,89	3.903.201,76	-212.452,21	16.254.090,44
Debiti per anticipazione di cassa				-
Altri debiti	209.323,72	25.266,38	-49,50	234.540,60
Totale debiti	58.004.265,69	5.850.120,61	-219.962,55	63.634.423,75
Ratei e risconti	248.705,70		40.682,89	289.388,59
Totale del passivo	147907098,28	9.874.750,21	-2.551.984,84	155.229.863,65
Conti d'ordine	27.148.169,48	-5.327.227,04	-7.005,46	21.813.936,98

CONTO ECONOMICO AL 31/12/2013

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica così sintetizzati:

	2011	2012	2013
<i>Proventi della gestione</i>	32.621.983,00	35.095.812,69	34.183.216,35
<i>Costi della gestione</i>	27.768.092,00	27.580.663,53	27.412.498,64
Risultato della gestione	4.853.891,00	7.515.149,16	6.770.717,71
<i>Proventi ed oneri da aziende speciali partecipate</i>	-2.438.698,00	-2.567.329,81	-2.751.607,77
Risultato della gestione operativa	2.415.193,00	4.947.819,35	4.019.109,94
<i>Proventi (+) ed oneri (-) finanziari</i>	-1.864.203,00	-2.081.997,32	-2.223.795,23
<i>Proventi (+) ed oneri (-) straordinari</i>	-2.631.002,00	-2.472.281,71	-1.696.335,19
Risultato economico di esercizio	-2.080.012,00	393.540,32	98.979,52

Contratti di leasing in costruendo

L'ente ha in corso al 31/12/2013 i seguenti contratti di locazione finanziaria:

Contratto	Bene utilizzato	Scadenza contratto	Canone annuo
Rep. 3540 del 27/07/11 Via Inghilterra	Realizzazione edificio scolastico	20 anni	149.784,66 + iva
Rep. 3541 del 27/07/11 Villa Carmine	Realizzazione edificio scolastico	20 anni	149.784,66 + iva

La spesa relativa ai predetti contratti verrà sostenuta dal Comune dopo la predisposizione dell'atto di collaudo delle opere stesse. Pertanto attualmente non trova rappresentazione nei dati di bilancio e deve considerarsi aggiuntiva rispetto alle spese di carattere obbligatorio attualmente sostenute dall'Ente.

Riconoscimento debiti fuori bilancio

L'ente ha provveduto nel corso del 2013 al riconoscimento e finanziamento di debiti fuori bilancio per Euro 241.272,91 di parte corrente.

Tali debiti sono così classificabili:

	Euro
Articolo 194 T.U.E.L:	
- lettera a) - sentenze esecutive	191.429,38
- lettera b) - copertura disavanzi	
- lettera c) - ricapitalizzazioni	
- lettera d) - procedure espropriative/occupazione d'urgenza	
- lettera e) - acquisizione beni e servizi senza impegno di spesa	49.843,53
Totale	241.272,91

I relativi atti sono stati inviati alla competente Procura della Sezione Regionale della Corte dei Conti ai sensi dell'art. 23, comma 5, L. 289/2002.

L'evoluzione dei debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati è la seguente:

Rendiconto 2011	Rendiconto 2012	Rendiconto 2013
884.256,23	444.846,66	241.272,91

Alla data di chiusura della presente Relazione risulta da riconoscere debiti per sentenze esecutive per € 205.122,68. a cui si farà fronte con gli stanziamenti inseriti nello schema di bilancio di previsione 2014 Approvato dalla Giunta comunale n. 177 del 17.09. 2014. E' in corso una ricognizione presso tutti i settori dell'Ente finalizzata a quantificare l'effettivo ammontare dei debiti fuori bilancio maturati antecedentemente alla data di insediamento di questa amministrazione.

Spese per il personale

La spesa di personale sostenuta nell'anno 2013 rientra nei limiti di cui all'art.1, comma 557 Della Legge 296/2006.

	anno 2012	anno 2013
spesa intervento 01	6.597.603,51	6.884.128,95
spese incluse nell'int.03		
irap	387.368,61	433.608,91
altre spese di personale incluse	400.368,21	192.301,56
totale spese di personale	7.385.340,33	7.510.039,42
altre spese di personale escluse	1.487.037,36	1.640.706,68
totale spese di personale soggette al	5.898.302,97	5.869.332,74
Spese Correnti	31.056.938,62	31.960.559,55
incidenza % su spese correnti	19%	18%

Si richiama l'attenzione sulla carenza di organico che presenta questa Amministrazione, dovuta anche alla mancata attuazione di procedure concorsuali negli anni 2010/2013. Ciò ha comportato una diminuzione di personale con contratto a tempo indeterminato di circa n. 42 unità, di conseguenza risulta fortemente limitata la possibilità di garantire la funzionalità di servizi essenziali e il rispetto delle scadenze previste dalla normativa vigente. Comunque si cerca di dare priorità al rispetto dei termini procedurali per non creare disagio alla cittadinanza. Si fa presente che il recente Decreto Ministero Interno del 24.07.2014 ha fissato il rapporto medio dipendenti/popolazione per il triennio 2014/2016 pari a 1/133 ogni mille abitanti (133: 53.000= 398 dipendenti).

Li, 30 SETTEMBRE 2014

Il SINDACO
Dott. Francesco MARAGNO



Il Dirigente Settore Finanziario
Dott. Pietro VENTRELLA

