

COMUNE DI SPECCHIA

PROVINCIA DI LECCE

Servizio finanziario



RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

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

Premessa

La presente relazione è redatta ai sensi dell'art. 4-bis, D.Lgs. 6 settembre 2011, n. 149, recante: "*Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2, 17, e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42*" per descrivere la situazione economico-finanziaria dell'ente e la misura dell'indebitamento all'inizio del mandato amministrativo che decorre dall'anno 2019.

Sulla base delle risultanze della presente relazione, il sindaco, che la sottoscrive, può ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti, ove ne sussistano i presupposti.

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

La maggior parte delle tabelle di seguito riportate sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio *ex 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.

PARTE I - DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31-12-2018: 4752

1.2 Organi politici

GIUNTA COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	MARTINUCCI ALESSANDRA	27/05/2019
Vicesindaco	MUSIO ROBERTO	04/06/2019
Assessore	LIA CHIARA NICOLE	04/06/2019
Assessore	RIZZO GIANLUCA	04/06/2019
Assessore	FILIPPO LUANA	04/06/2019

CONSIGLIO COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Presidente del consiglio	ANNESI GIUSEPPE	12/06/2019
Consigliere	DE GIORGI MAURO	27/05/2019
Consigliere	BAGLIVO ARALDO	27/05/2019
Consigliere	SANAPO MANUELA	27/05/2019
Consigliere	GIANGRECO EMANUELE	27/05/2019
Consigliere	SCARCIA VINCENZO	27/05/2019
Consigliere	GIORNO CAROLINA	27/05/2019
Consigliere	BIASCO FRANCESCO	27/05/2019

1.3. Struttura organizzativa

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

Segretario: DOTT. Fabio MARRA.

Numero posizioni organizzative: QUATTRO

Numero totale personale dipendente: VENTI.

1.4. Condizione giuridica dell'Ente:

L'Ente non è proviene da un commissariato ai sensi dell'art. 141 o dell'art. 143 del Tuel.

1.5. Condizione finanziaria dell'Ente:

L'Ente non ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del TUEL, nè il pre-dissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis del TUEL. . Inoltre non ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter, 243-quinques del TUEL e/o del contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. n.174/2012, convertito nella legge n.213/2012.

1.6. Situazione di contesto interno/esterno:

SETTORE I – Amministrativo – Socio – culturale – demografico

Il Settore Amministrativo non presenta particolari criticità se non con riferimento alla figura del Responsabile dell'Ufficio; (pur avendo effettuato un concorso pubblico nel 2014, non è stata effettuata la relativa assunzione), e ancora oggi il posto risulta vacante. Nell'immediato si è deciso di coprire il posto mediante selezione ex art. 110 del tuel

SETTORE II – Economico Finanziario

Il Settore Economico Finanziario, cui fa capo anche l'Ufficio Tributi, non presenta particolari criticità. Tuttavia dato il prossimo pensionamento dell'unico addetto all'Ufficio Tributi si dovrà procedere alla sua sostituzione nel più breve tempo possibile.

SETTORE III – Polizia Municipale

Pur con le assunzioni effettuate nell'anno 2012, il Settore Polizia Municipale è quello che presenta la maggiore carenza di organico in rapporto all'estensione territoriale ed alla vivacità in termini di iniziative e di richiamo turistico della comunità specchiese. E' stato effettuato un aumento orario da 18 a 24 ore settimanali ai due Istruttori di Vigilanza in servizio. A seguito del trasferimento per mobilità volontarie di uno dei due Istruttori di Vigilanza si dovrà provvedere al potenziamento dell'organico.

SETTORE IV – Tecnico – manutentivo – lavori pubblici

Il Settore risulta ben strutturato e non presenta quindi particolari criticità. La forza lavoro per i servizi esterni è stata potenziata mediante la stabilizzazione di due lavoratori socialmente Utili nella pianta organica dell'ente, con un contratto di 18 ore settimanali. Per uno di questi lavoratori è stato effettuato l'aumento da 18 a 32 ore settimanali.

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

All'inizio del mandato e come risulta dai dati del rendiconto dell'anno 2018 non vi sono parametri obiettivi di deficitarietà positivi.

PARTE II - SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ENTE

1. Bilancio di previsione finanziario approvato alla data di insediamento

SI NO

In caso affermativo indicare la data di approvazione: 30.04.2019.

2. Politica tributaria locale

2.1. IMU: indicare le tre principali aliquote alla data di insediamento:

Aliquote IMU	2019.
Aliquota ordinaria	7,6
Abitazione principale	4,0
Detrazione abitazione principale	200,00
Terreni agricoli	Esenti
Fabbricati rurali e strumentali	1,00

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

Aliquote addizionale Irpef	2019
Aliquota massima	0,6
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	2019
Tasso di Copertura	100,00
Costo del servizio pro-capite	150,47

2.4. TASI: indicare le aliquote alla data di insediamento:

Aliquote TASI	2019
Altri immobili	0,25
Immobili rurali ad uso strumentale	0,10
Abitazione principale (cat. A1, A/8 e A/9)	0,15

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

ENTRATE (IN EURO)	Ultimo rendiconto approvato 2018
TITOLO 1 – ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	2.309.317,18
TITOLO 2 – TRASFERIMENTI CORRENTI	212.875,08
TITOLO 3 – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	281.087,66
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	2.426.591,63
TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
TITOLO 6 - ACCENSIONE PRESTITI	
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	570.799,71
TOTALE	5.800.671,26

ENTRATE (IN EURO)	Bilancio di previsione finanziario 2019
TITOLO 1 – ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	2.199.023,21
TITOLO 2 – TRASFERIMENTI CORRENTI	190.672,14
TITOLO 3 – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	309.400,00
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	3.410.286,19
TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
TITOLO 6 - ACCENSIONE PRESTITI	
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	500.000,00
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	5.240.000,00
TOTALE	11.849.381,54

SPESE (IN EURO)	Ultimo rendiconto approvato 2018
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	2.363.539,51
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	1.659.774,83
TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	
TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI	115.353,45
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	
TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	570.799,71
TOTALE	4.709.467,50

SPESE (IN EURO)	Bilancio di previsione finanziario 2019
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	2.657.609,27
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	3.396.234,20
TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	
TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI	120.356,42
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	500.000,00
TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	5.240.000,00
TOTALE	11.914.199,89

3.1. Equilibrio parte corrente del bilancio

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		RENDICONTO ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	198.955,90	8.921,86		
AA) Recupero d'isavanzo di amministrazione e esercizio precedente	(-)				
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	2.803.279,92	2.699.095,35	2.626.074,49	2.586.074,49
<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	(-)	2.556.419,83	2.657.609,27	2.544.417,98	2.596.910,96
<i>di cui:</i>					
- fondo pluriennale vincolato		192.880,32			
- fondo crediti di dubbia esigibilità			185.000,00	200.000,00	210.000,00
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	(-)	115.353,45	120.356,42	111.656,51	19.163,53
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-	-	-	-
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		330.462,54	69.948,48	30.000,00	30.000,00
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 (**)	(+)	49.188,78	39.948,48	-	-
<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	(+)	49.952,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
<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	(-)	15.917,11	20.000,00	20.000,00	20.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***) O=G+H+I-L+M		413.686,21	0,00	0,00	0,00
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.					

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		
	Ultimo rendiconto approvato 2018	Bilancio di previsione finanziario 2019
FPV di entrata parte capitale	277.970,76	15.948,01
Totale titolo IV	2.426.591,63	3.410.286,19
Totale titolo V		
Totale titolo VI		
Totale titoli (IV+V+VI) + FPV di entrata	2.704.562,39	3.426.234,20
Spese titolo II-III	1.659.774,83	3.396.234,20
FPV di spesa capitale	1.073.952,79	-
Differenza di parte capitale	- 29.165,23	30.000,00
Entrate correnti destinate ad investimenti	15.917,11	20.000,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti	- 49.952,00	- 50.000,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale]	120.689,65	
SALDO DI PARTE CAPITALE	57.489,53	- 0,00

3.2. Risultato di amministrazione ultimo esercizio chiuso

Rendiconto dell'esercizio 2018 (ultimo esercizio chiuso)

Fondo cassa al 1° gennaio	(+)	1.851.287,83
Riscossioni	(+)	5.469.226,54
Pagamenti	(-)	4.495.491,17
Fondo cassa al 31 dicembre	(+)	2.825.023,20
Residui attivi	(+)	2.116.147,22
Residui passivi	(-)	1.165.265,27
FPV di parte corrente	(-)	192.880,32
FPV di parte capitale	(-)	1.073.952,79
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE		2.509.072,04

Composizione risultato di amministrazione	2018
Accantonato	923.145,83
Vincolato	1.405.048,77
Destinato	63.015,62
Libero	117.861,82
Totale	2.509.072,04

3.3. Fondo di cassa

Il fondo di cassa all'inizio del mandato (28/05/2019) ammonta a € 2.520.364,91, di cui:

FONDI VINCOLATI	€ 2.455.111,10
FONDI NON VINCOLATI	€ ... <u>65.253,81</u>
TOTALE	€ 2.520.364,91

3.4. Utilizzo avanzo di amministrazione nel bilancio di previsione:

	2019
Finanziamento debiti fuori bilancio	
Salvaguardia equilibri di bilancio	
Spese correnti non permanenti	39948,48
Spese di investimento	
Estinzione anticipata di prestiti	
Totale	39948,48

4. Gestione dei residui. Totale residui di inizio mandato (certificato consuntivo-quadro 11)

RESIDUI ATTIVI Primo anno del mandato	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui dalla competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e = (a+c-d)	f = (e-b)	g	h = (f+g)
Titolo 1 - Tributarie	1.172.763,39	190.795,27		116.024,14	1.056.739,25	865.943,98	439.410,26	1.305.354,24
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	211.850,66	42.799,85		1.240,03	210.610,63	167.810,78	28.957,59	196.768,37
Titolo 3 - Extratributarie	401.019,75	56.593,29		8.090,76	392.928,99	336.335,70	32.386,28	368.721,98
Parziale titoli 1+2+3	1.785.633,80	290.188,41		125.354,93	1.660.278,87	1.370.090,46	500.754,13	1.870.844,59
Titolo 4 - In conto capitale	108.902,46	48.404,84			108.902,46	60.497,62	169.254,84	229.752,46
Titolo 5 - Riduzione a.fin.	15.521,17				15.521,17	15.521,17		15.521,17
Titolo 6 - Accensione prestiti								
Titolo 7 - Anticipazione tesoriere								
Titolo 9 - Entrate per conto terzi	5.644,98			5.644,98			29,00	29,00
Totale titoli 1+2+3+4+5+6+7+9	1.915.702,41	338.593,25		130.999,91	1.784.702,50	1.446.109,25	670.037,97	2.116.147,22

RESIDUI PASSIVI Primo anno del mandato	Iniziali	Pagati	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui dalla competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e = (a+c-d)	f = (e-b)	g	h = (f+g)
Titolo 1 - Spese correnti	770.132,42	579.085,76		15.954,68	754.177,74	175.091,98	500.444,22	675.536,20
Titolo 2 - Spese in conto capitale	160.851,13	97.447,49		1.377,60	159.473,53	62.026,04	295.011,26	357.037,30
Titolo 3 - Incremento a.fin.								
Titolo 4 - Rimborso prestiti								
Titolo 5 - Chiusura ant. tesoreria								
Titolo 7 - Spese per conto terzi	43.810,11	1.225,00		6.172,44	37.637,67	36.412,67	96.279,10	132.691,77
Totale titoli 1+2+3+4+5+7	974.793,66	677.758,25		23.504,72	951.288,94	273.530,69	891.734,58	1.165.265,27

4.1. Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza.

Residui attivi al 31.12	2015 e precedenti	2016	2017	2018	Totale da ultimo rendiconto
TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE	426331,27	218948,55	220664,16	439410,26	1305354,24
TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	66054,45	43454,07	58302,26	28957,59	196768,37
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	320361,47	5858,69	10115,54	32386,28	368721,98
Totale	812747,19	268261,31	289081,96	500754,13	1870844,59
TITOLO 4 IN CONTO CAPITALE	60497,62			169254,84	229752,46
TITOLO 5 RIDUZIONE ATTIVITA' FINANZIARIE	15521,17				15521,17
TITOLO 6 - ACCENSIONE PRESTITI					0
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONE TESORIERE					0
Totale	76018,79	0,00	0,00	169254,84	245273,63
TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI				29	29
TOTALE GENERALE	888.765,98	268.261,31	289.081,96	670.037,97	2.116.147,22

Residui passivi al 31.12	2015 e precedenti	2016	2017	2018	Totale da ultimo rendiconto
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	48.113,79	50.486,15	76.492,04	500.444,22	675.536,20
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	16.405,04	42.772,39	2.848,61	295.011,26	357.037,30
TITOLO 3 INCREMENTO AA.FF.					
TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI					
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI					
TITOLO 7 SPESE PER CONTO TERZI	9.653,34		26.759,33	96.279,10	132.691,77
TOTALE	74.172,17	93.258,54	106.099,98	891.734,58	1.165.265,27

5. Pareggio di bilancio

L'Ente ha rispettato il pareggio di bilancio per l'anno 2018.

6. Indebitamento:

6.1. Indebitamento dell'ente:

Non risultano entrate derivanti dall'accensione di prestiti al 31 dicembre 2018.

	2018
Residuo debito finale	313.769,39
Popolazione residente	4.752
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	66,03

6.2. Rispetto del limite di indebitamento. Indicare la percentuale di indebitamento sulle entrate correnti di ciascun anno, ai sensi dell'art. 204 del TUEL nell'esercizio precedente, nell'esercizio in corso e nei tre anni successivi (previsione):

	2018	2019	2020	2021	2022
Incidenza percentuale annuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	0,63%	0,46%	0,27%	0,13%	0,10%

6.3. Anticipazione di tesoreria (art. 222 Tuel)

IMPORTO MASSIMO CONCEDIBILE: € 918.017,91

IMPORTO CONCESSO € 918.017,91

6.4. Accesso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti spa (art. 1, D.L. n. 35/2013, conv. in L. n. 64/2013)

L'Ente non ha fatto ricorso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti s.p.a.

6.5. Utilizzo strumenti di finanza derivata:

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

7. Conto del patrimonio in sintesi. Indicare i dati relativi all'ultimo rendiconto approvato, ai sensi dell'art. 230 del TUEL.

Anno 2018			
Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali		Patrimonio netto	8.982.798,87
Immobilizzazioni materiali	21.430.309,66		
Immobilizzazioni finanziarie	53.040,00		
Rimanenze			
Crediti	1.715.743,39		
Attività finanziarie non immobilizzate		Conferimenti	15.919.320,02
Disponibilità liquide	2.825.023,20	Debiti	1.121.997,36
Ratei e risconti attivi		Ratei e risconti passivi	
Totale	26.024.116,25	Totale	26.024.116,25

7.1. Riconoscimento debiti fuori bilancio

Alla data di inizio del mandato amministrativo non risultano adottate delibere di riconoscimento di debiti fuori bilancio che gravano sul bilancio di previsione 2019/2021.

Alla data odierna il Consiglio Comunale ha provveduto a riconoscere i seguenti debiti fuori bilancio.

Oggetto	Importo
REGOLARIZZAZIONE CARTE CONTABILI DELLA TESORERIA COMUNALE A SEGUITO DI ORDINANZA DEL TRIBUNALE DI LECCE N. 1217/2018 R.G.E. - RICONOSCIMENTO LEGITTIMITA' DEBITO FUORI BILANCIO";	208,75
RICONOSCIMENTO LEGITTIMITA' DEBITO FUORI BILANCIO A SEGUITO DI SENTENZA DEL GIUDICE DI PACE DI TRICASE N. 151/2019";	5.098,00
RICONOSCIMENTO LEGITTIMITA' DEBITO FUORI BILANCIO ACQUISTO PC IN DOTAZIONE ALL'UFFICIO TECNICO COMUNALE	915,00
RICONOSCIMENTO LEGITTIMITA' DEBITO FUORI BILANCIO NEI CONFRONTI DELL'AGENZIA DELLE ENTRATE	3.429,75

Ad oggi non risultano altri debiti fuori bilancio ancora da riconoscere.

Sulla base delle risultante della relazione di inizio mandato del Comune di Specchia la situazione finanziaria e patrimoniale non presenta squilibri.

Li 22.08.2019

IL SINDACO

Dott.ssa Alessandra MARTINUCCI


