

COMUNE DI PALAGIANO

Provincia di Taranto



RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

(Articolo 4 - bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149)

Premessa

La presente relazione viene redatta 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", al fine di verificare la situazione finanziaria e patrimoniale del Comune e la misura del relativo indebitamento.

La relazione viene sottoscritta dal Sindaco entro il novantesimo giorno dall'inizio del mandato.

I dati contenuti nella presente relazione sono principalmente riferiti:

- al rendiconto 2016, approvato con delibera n. 34 del 26/04/2017
- al bilancio di previsione 2017, approvato con delibera n. 13 del 02/03/2017 variato alla data di redazione della presente relazione.

Il precedente Sindaco risulta aver sottoscritto la relazione di fine mandato, ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs. n. 149/2011, che risulta regolarmente pubblicata nel sito istituzionale del Comune e trasmessa alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti.

PARTE I – DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31-12-2016: 16.144

1.2 Organi politici al 26/06/2017;

Sindaco: LASIGNA Domenico Pio

Proclamato il 10/07/2017

GIUNTA:

- ✓ OTTOMANIELLO Rocco - Assessore al contenzioso, polizia locale, raccolta differenziata;
- ✓ ORSINI Marco Stefano - Assessore ai lavori pubblici, urbanistica, edilizia, fascia costiera;
- ✓ CATUCCI Cosimo - Assessore al bilancio, tributi, gestione del personale, agricoltura, commercio;
- ✓ LIVERANO Angela - Assessore ai servizi sociali, politiche giovanili, pubblica istruzione, partecipazione;
- ✓ MOSCHETTI Anna Maria - Assessore all'ambiente e salute, cultura e marketing, territoriali, pari opportunità.

CONSIGLIO COMUNALE:

Presidente: CARUCCI Francesco Giuseppe;

Consiglieri: PESARE Vito, MANIGLIA Michela, ABBATE Monica, FORLEO Rocco, ROLLO Patrizia, PULIMERO Salvatore, PERNIOLA Erasmo, CASAMASSIMA Maria Immacolata, CAFORIO Antonio, BORRACCI Donato, MANCINI Francesco, PUCCI Francesca, SCALERA Alessandro, SERRA Francesco, GISONNA Gennaro.

1.3 Condizione giuridica dell'Ente:

L'Ente non è commissariato ai sensi degli artt. 141 e 143 del TUEL.

1.4 Condizione finanziaria dell'Ente:

Il nostro Ente:

- non ha dichiarato il dissesto finanziario, ai sensi dell'art. 244 del T.U.E.L.;
- non ha dichiarato il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis;
- non ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter, 243-quinques del T.U.E.L.;
- non ha fatto ricorso al contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012).

PARTE II - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

2.1 Sintesi dei dati finanziari:

ENTRATA	Rendiconto 2016	Preventivo 2017
Avanzo di Amministrazione	144.820,50	753.052,45
FPV di parte corrente	313.334,29	168.188,86
FPV di parte capitale	728.159,01	338.834,06
Titolo 1° - TRIBUTARIE	7.229.252,84	7.666.661,78
Titolo 2° - TRASFERIMENTI	1.425.977,47	1.679.396,53
Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE	452.026,22	607.231,03
Titolo 4° - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.135.079,85	350.433,36
Titolo 5° - ERIDUZIONE ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
Titolo 6° - ACCENSIONE DI PRESTITI	-	359.003,13
Titolo 7° - ANTICIPAZIONE DA ISTITUTO DI TESORERIA	1.945.590,96	2.000.000,00
TOTALE ENTRATE	13.374.241,14	13.922.801,20

SPESA	Rendiconto 2016	Preventivo 2017
Disavanzo di Amministrazione	16.066,18	16.066,18
Titolo 1° - CORRENTI	8.367.774,31	10.348.433,26
FPV di parte corrente	168.188,86	-
Titolo 2° - CONTO CAPITALE	869.473,49	1.163.975,66
FPV di parte capitale	338.834,06	-
Titolo 3° - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
Titolo 4° - RIMBORSO PRESTITI	593.881,37	394.326,10
Titolo 5° - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTI	1.945.590,96	2.000.000,00
TOTALE SPESE	12.299.809,23	13.922.801,20

PARTITE DI GIRO E SERVIZI PER CONTO TERZI	Rendiconto 2016	Preventivo 2017
Titolo 9° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI	7.916.336,95	13.993.000,00
Titolo 7° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI	7.916.336,95	13.993.000,00

2.2 Equilibri di bilancio:

Si riportano nelle tabelle sottostanti gli equilibri di bilancio

BILANCIO ASSESTATO 2017 EQUILIBRI DI BILANCIO E RISULTATI DIFFERENZIALI DI PARTE CORRENTE

ENTRATE	Previsioni entrata	SPESE	Previsioni spesa
Utilizzo avanzo di amministrazione	568.347,34	Disavanzo di amministrazione	16.066,18
FPV di parte corrente	168.188,86		
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	7.666.661,78	Titolo 1 - Spese correnti	10.348.433,26
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.679.396,53	FPV di parte corrente	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	607.231,03	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	394.326,10
Totale entrate	10.689.825,54	Totale spese	10.758.825,54
Proventi OOUU destinati al titolo I della spesa	61.000,00	Accantonamenti:	
Entrate correnti destinate al titolo II della spesa	0,00	FCDDE parte corrente	0,00
Proventi violazione al C.d.S. destinate al titolo II della spesa	-5.000,00	Indennità fine mandato	0,00
Alienazioni per estinzione anticipata mutui	13.000,00	Fondo rischi e contenziosi	0,00
Totale entrate correnti	10.758.825,54	Totale spese correnti	10.758.825,54

BILANCIO ASSESTATO 2017
EQUILIBRI DI BILANCIO E RISULTATI DIFFERENZIALI DI PARTE CAPITALE

ENTRATE	Previsioni entrata	SPESE	Previsioni spesa
Utilizzo avanzo di amministrazione	184.705,11		
FPV in c/capitale	338.834,06		
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	350.433,36	Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.163.975,66
Titolo 6 - Accensione di prestiti	359.003,13	FPV in c/capitale	0,00
Totale entrate in c/capitale	1.232.975,66	Totale spese in c/capitali	1.163.975,66
Proventi OOUU destinati al titolo I della spesa	-61.000,00	Accantonamenti:	
Entrate correnti destinate al titolo II della spesa	0,00	FCDDE parte capitale	0,00
Proventi violazione al C.d.S. destinate al titolo II della spesa	5.000,00		
Alienazioni per estinzione anticipata mutui	-13.000,00		
Totale entrate capitale	1.163.975,66	Totale spese capitali	1.163.975,66

ALTRE POSTE CONTABILI

ENTRATE	Previsioni entrata	SPESE	Previsioni spesa
Titolo 5 - Entrate da riduzione attività finanziarie	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni di tesoreria	2.000.000,00	Titolo 5 - Chiusura anticipazione di tesoreria	2.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	13.993.000,00	Titolo 7 – Spese per conto e partite di giro	13.993.000,00

2.4 Il Risultato contabile conseguito dall'Ente nel 2016:

Si riporta nella tabella sottostante la costituzione del risultato di amministrazione dell'esercizio 2016:

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2016			
	Residui	Competenza	Totale
Fondo di cassa al 1 gennaio			564.757,62
Riscossioni	1.645.513,27	18.268.965,80	19.914.479,07
Pagamenti	3.066.034,54	16.550.191,83	19.616.226,37
Fondo di cassa al 31 dicembre			863.010,32
Pagamenti azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
Differenza			863.010,32
Residui attivi	4.949.777,81	1.835.298,49	6.785.076,30
Residui passivi	1.283.983,59	3.142.865,25	4.426.848,84
FPV per spese correnti			168.188,86
FPV per spese in conto capitale			338.834,06
Risultato di Amministrazione			2.714.214,86

Parte Accantonata		
FCDDE - Fondo crediti di dubbia e difficile esazione		1.319.251,53
Fondo accantonamento contenzioso		405.000,00
Fondo indennità fine mandato		0,00
Fondo accantonamento per anticipazioni di liquidità (dl 35/2013-dl 66/2014-dl 78/2015)		0,00
Fondo accantonamento per perdite nelle società partecipate		0,00
Fondo accantonamento per altri fondi spese e rischi futuri:		
1) controversie con il personale		0,00
2) controversie con terzi		0,00
Totale parte Accantonata		1.724.251,53
Parte Vincolata - Vincoli derivanti da legge e da principi contabili		
Proventi art.208	5.000,00	
Totale	5.000,00	
Parte Vincolata - Vincoli derivanti da trasferimenti		
Scheda 39 CR: manutenzione lama Di Lenne e canale Marziotta	92.583,22	
Totale	92.583,22	
Parte Vincolata - Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		
Mutui Cassa DDPP ancora da erogare	305.818,01	
Scheda 36 Mutuo: Mutuo palazzetto dello sport (già incassato)	265.475,11	
Totale	571.293,12	
Parte Vincolata - Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente		
	0,00	
Totale	0,00	
Parte Vincolata - Altri Vincoli da specificare		
	0,00	
Totale	0,00	
Totale Parte Vincolata		668.876,34
Parte destinata agli Investimenti		
		707.074,59
Totale parte destinata agli Investimenti		707.074,59
Totale parte Disponibile		-385.987,60

	Rendiconto	Rendiconto	Rendiconto
	2014	2015	2016
Risultato di amministrazione			
di cui:			
Parte Accantonata	0,00	2.049.863,17	1.724.251,53
Parte Vincolata	2.034.666,94	499.748,69	668.876,34
Parte destinata agli Investimenti	0,00	227.721,67	707.074,59
Parte disponibile	0,00	-405.737,23	-385.987,60
Totale	2.034.666,94	2.371.596,30	2.714.214,86

2.5 Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione

	Rendiconto	Rendiconto	Rendiconto
	2014	2015	2016
Fondo cassa al 31 dicembre	1.510.802,97	564.758,61	863.010,32
Totale residui attivi finali	10.587.771,78	8.112.087,21	6.785.076,30
Totale residui passivi finali	10.063.907,81	5.263.756,22	4.426.848,84
FPV di parte corrente	-	313.334,29	168.188,86
FPV di parte capitale	-	728.159,01	338.834,06
Risultato di amministrazione	2.034.666,94	2.371.596,30	2.714.214,86

La verifica di cassa straordinaria, effettuata in data 30/06/2017 ai sensi dell'art. 224 del D.Lgs. n. 267/2000, evidenzia un fondo di cassa del tesoriere a tale data pari ad € 551.557,33.

3. I vincoli di finanza pubblica: il Pareggio di Bilancio

Nell'annualità 2016 l'ente ha rispettato i limiti di finanza pubblica, pertanto nell'annualità 2017 non è soggetto ad alcuna sanzione.

Per il 2017 l'ente è tenuto a rispettare gli equilibri di cui all'art. 1 comma 707 e seguenti di cui alla Legge n. 208/2015 (legge costituzionale 2016).

Il bilancio di previsione finanziario per il triennio 2017-2019 e le successive variazioni tengono conto di tale vincolo, come risulta dalla sottostante tabella:

VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO E SALVAGUARDIA EQUILIBRI 2017/2019

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	168.188,86	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)	(+)	338.834,06	0,00	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	(+)	507.022,92	0,00	0,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	7.666.661,78	7.557.692,05	7.557.692,05
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	1.679.396,53	1.215.593,26	1.215.593,26
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	607.231,03	681.343,60	730.943,60
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	350.433,36	2.185.447,61	97.000,00
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI ⁽¹⁾	(+)	0,00	0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	10.348.433,26	8.770.370,73	8.819.970,73
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⁾	(-)	818.265,15	993.607,68	1.168.950,21
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽³⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	9.530.168,11	7.776.763,05	7.651.020,52
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	1.163.975,66	2.490.447,61	102.000,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽³⁾	(-)	0,00	0,00	0,00

4.3 Anticipazioni di cassa:

Nell'anno 2017 l'Ente ha in corso anticipazioni di cassa.

Anticipazione di tesoreria	Anno
	2017
Importo deliberato	2.000.000,00
Importo utilizzo medio dal 1/01/2017 alla data di inizio mandato	700.192,86
Esposizione alla data di inizio mandato	-

4.4 Utilizzo strumenti di finanza derivata:

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

5. Conto del patrimonio in sintesi.

Anno 2016

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00	Patrimonio netto Di cui:	15.033.257,53
Immobilizzazioni materiali	46.050.120,01	<i>I - Fondo di dotazione</i>	3.918.149,78
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	<i>II - Riserve</i>	11.115.107,75
Rimanenze	0,00		
Crediti	5.196.788,86		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Fondi per rischi e oneri	405.000,00
Disponibilità liquide	1.175.521,23	Debiti	10.400.478,54
Ratei e Risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	26.583.694,03
TOTALE	52.422.430,10	TOTALE	52.422.430,10

		DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)	711.496,79
		<u>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>	
		<i>Proventi finanziari</i>	
19		Proventi da partecipazioni	0,00
	a	<i>da società controllate</i>	0,00
	b	<i>da società partecipate</i>	0,00
	c	<i>da altri soggetti</i>	0,00
20		Altri proventi finanziari	1.386,33
		Totale proventi finanziari	1.386,33
		<i>Oneri finanziari</i>	
21		Interessi ed altri oneri finanziari	
	a	<i>Interessi passivi</i>	284.625,04
	b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00
		Totale oneri finanziari	284.625,04
		TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)	-283.238,71
		<u>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</u>	
22		Rivalutazioni	0,00
23		Svalutazioni	0,00
		TOTALE RETTIFICHE (D)	0,00
		<u>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>	
24		Proventi straordinari	
	a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	2.621,48
	b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00
	c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	1.447.744,47
	d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	4.196,94
	e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00
		Totale proventi straordinari	1.454.562,89
25		Oneri straordinari	
	a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00
	b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	563.925,36
	c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	0,00
	d	<i>Altri oneri straordinari</i>	2.621,48
		Totale oneri straordinari	566.546,84
		TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	888.016,05
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	1.316.274,13
26		Imposte (*)	96.531,28
27		RISULTATO DELL'ESERCIZIO	1.219.742,85

5.3 Riconoscimenti debiti fuori bilancio.

DESCRIZIONE	IMPORTI RICONOSCIUTI E FINANZIATI NELL'ESERCIZIO 2017-2019
Sentenze esecutive	€ 447.971,52
Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni	0,00
Ricapitalizzazione	0,00
Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità	0,00
Acquisizione di Beni e Servizi	€ 138.787,40
Totale	€ 586.758,92

Avv. MONTANARO Raffaele	€ 26.600,00
PER. IND. STRIPPOLI Marco	€ 6.000,00
Avv. MISERINI Giuseppe	€ 1.500,00
Avv. LEOPARDI Salvatore	€ 6.207,67
Avv. FANELLI Giuseppe	€ 12.751,44
Avv. CARAGNANO Francesco	€ 9.618,50
Avv. SCALERA Arianna	€ 806,00
Avv. CHIALA' Anna Filomena	€ 2.501,54
Avv. MASTRANGELO Pietro	€ 14.377,65
Avv. STELLACCIO Vincenzo	€ 20.000,00
Avv. ARPONE Sante	€ 3.489,00
Sentenza Angelini c/Comune di Palagiano	€ 350.000,00
Ditta FORLEO Nunzio di Enrico Forleo	€ 3.651,46
Agenzia delle entrate per concessione tassa di concessione governativa	€ 554,01

6. Spesa per il personale.

	Rendiconto 2016	Preventivo 2017
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)	1.499.518,36	1.499.518,36
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	1.377.371,68	1.417.626,21
Rispetto del limite	SI	SI

PARTE III – Rilievi degli organismi esterni di controllo

1. Rilievi della Corte dei Conti.

Attività di controllo: Nel corso dell'anno 2016 e dell'anno 2017 l'ente non è stato oggetto di deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi effettuati per gravi irregolarità contabili in seguito ai controlli di cui ai commi 166-168 dell'art. 1 della Legge 266/2005.

Attività giurisdizionale: Nel corso dell'anno 2016 e dell'anno 2017 l'ente non è stato oggetto di sentenze.

2. Rilievi dell'Organo di revisione:

Nel corso dell'anno 2016 e dell'anno 2017 l'ente non è stato oggetto di rilievi relativi a gravi irregolarità contabili.

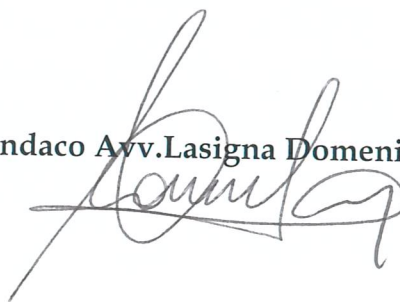
Parte IV – Società partecipate.

Alla data di inizio mandato le società che risultano controllate, collegate e partecipate dal nostro Ente sono:

ND	Denominazione	Classificazione	% di partecipazione	Partecipazione pubblica
1	CTP S.p.A. Trasporti	Società partecipata	2,11%	100%
2	Banca Credito Cooperativo di Massafra – Istituto Creditizio	Società partecipata	5,25%	Parziale
3	G.A.L. Luoghi del Mito	Ente strumentale partecipato	5,25%	Parziale

Palagiano, lì ____ / ____ / 2017

Il Sindaco Avv. Lasigna Domenico Pio

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Lasigna', written over the printed name of the Mayor.

Il Responsabile dei Servizi finanziari

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'D. Siniz', written below the printed title of the Financial Services Manager.