



COMUNE DI TERRALBA

(Prov. di Oristano)

Terralba, Via Baccelli n. 1 – 09098
SERVIZIO FINANZIARIO

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO ANNI 2017-2022 (articolo 4-bis del d.lgs. del 6 settembre 2011, n. 149)

Indice

Premessa (pag. 2)
Dati popolazione e organo politici (p. 2-3)
Struttura organizzativa (p. 3-4)
Condizione finanziaria dell'Ente (p. 4)
Situazione di contesto interno/esterno (p. 4)
Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 dei TUEL) (p. 5)
Politica tributaria locale (p. 5)
Sintesi dei dati finanziari del bilancio dell'ente (p. 6)
Equilibri di bilancio (p. 7)
Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo (p. 8)
Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione (p. 9)
Utilizzo avanzo di amministrazione (p. 9)
Situazione residui inizio mandato e anzianità dei residui (p. 10-11)
Patto di Stabilità interno e pareggio del bilancio (p. 11)
Indebitamento (p. 12)
Rispetto del limite di indebitamento (p. 12)
Anticipazione di tesoreria (art. 222 Tuel) (p. 12)
Strumenti di finanza derivata (p. 12)
Conto del patrimonio in sintesi (p. 13)
Conto economico in sintesi (p. 13)
Riconoscimento debiti fuori bilancio (p. 14)

PREMESSA

La presente relazione viene redatta dal Comune di Terralba 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 giugno 2017

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio (documenti ultimi approvati alla data di redazione della relazione) - 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.

Dati relativi alla popolazione residente al 31-12-2016: n. 10.259 abitanti

ORGANI POLITICI

GIUNTA COMUNALE (Sindaco e assessori anche consiglieri)

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	Sandro Pili	12/06/2017
Vicesindaco	Andrea Grussu	12/06/2017
Assessore	Carta G. M. Elena	12/06/2017
Assessore	Orrù Rosella	12/06/2017
Assessore	Puddu Simone	12/06/2017
Assessore	Sanna Loredana	12/06/2017

CONSIGLIO COMUNALE (solo consiglieri)

Carica	Nominativo	In carica dal
Consigliere	Casu Daniela	12/06/2017
Consigliere	Latte Bianca	12/06/2017
Consigliere	Lobina Gabriele	12/06/2017
Consigliere	Manca M. Cristina	12/06/2017
Consigliere	Mura Alice	12/06/2017
Consigliere	Murgia Gloria	12/06/2017
Consigliere	Murtas Alessandro	12/06/2017
Consigliere	Pau Nazzaro	12/06/2017
Consigliere	Pibi Antonio	12/06/2017
Consigliere	Pintori Denise	12/06/2017
Consigliere	Pili Gian Pietro	12/06/2017

STRUTTURA ORGANIZZATIVA

Organigramma: SERVIZIO DIREZIONE E AFFARI GENERALI

UFFICI:

PROTOCOLLO, ARCHIVIO GENERALE - AFFARI LEGALI CONTRATTI E CONTENZIOSO - SEGRETERIA E ASSISTENZA AGLI ORGANI ISTITUZIONALI, GESTIONE ATTI DEGLI ORGANI DELL'ENTE - NOTIFICHE - CENTRALINO

SERVIZIO: GESTIONE DELLE RISORSE

UFFICI:

ORGANIZZAZIONE E PERSONALE - CONTABILITA', BILANCIO, CONTROLLO DI GESTIONE - ECONOMATO, PROVVEDITORATO E PATRIMONIO - TRIBUTI

SERVIZIO: ASSETTO E UTILIZZAZIONE DEL TERRITORIO

UFFICI: SVILUPPO ECONOMICO E ATTIVITA' PRODUTTIVE - GESTIONE PROCEDURE AMMINISTRATIVE - PROGETTAZIONE LAVORI PUBBLICI E INIZIATIVE COMUNITARIE - PIANIFICAZIONE URBANISTICA E EDILIZIA PRIVATA - SERVIZI MANUTENTIVI ED AMBIENTALI.

SERVIZIO: SERVIZI TERRITORIALI ALLA PERSONA

UFFICI:

SOCIO ASSISTENZIALI - ATTIVITA' CULTURALI, TURISTICHE, SPORTIVE E PUBBLICA ISTRUZIONE - DEMOGRAFICI, ELETTORALE LEVA E STATISTICA.

SERVIZIO: POLIZIA LOCALE

POLIZIA URBANA, SERVIZI DI SICUREZZA, ORDINE PUBBLICO, CONTROLLO VIABILITA' - INFORTUNISTICA STRADALE - ORGANIZZAZIONE INTERNA E AFFARI GENERALI DI POLIZIA

MUNICIPALE – POLIZIA GIUDIZIARIA, EDILIZIA E CONTROLLO DEL TERRITORIO, PREVENZIONE ABUSIVISMO, POLIZIA ANNONARIA.

Direttore: 0 (zero)

Segretario: dott. Famà Franco

Numero dirigenti: 0 (zero)

Numero posizioni organizzative: 5 (Servizi Direzione e Staff, Gestione delle risorse, Servizio assetto ed utilizzazione del territorio, Servizi territoriali alla persona e Servizio della Vigilanza).

Numero totale personale dipendente (vedere conto annuale del personale) al 31/12/2016 - uomini 33 (compreso il segretario) – donne 18

CONDIZIONE FINANZIARIA DELL'ENTE

L'amministrazione precedente non ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del TUEL, né situazioni di predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis.

L'ente non si trova in situazione di predissesto e dissesto.

SITUAZIONE DI CONTESTO INTERNO/ESTERNO

La connotazione principale dei servizi è la carenza di risorse umane e la correlata difficoltà di procedere – secondo i vincoli legislativi – con nuove assunzioni. All'atto dell'insediamento la nuova amministrazione ha programmato alcune assunzioni (Cat. D – ufficio tecnico e Cat C per il servizio sociale) in modo da alleviare la gravosa situazione dell'ente.

Altre particolarità attendono alla complessità dei procedimenti determinata dalle norme legislative, non sempre chiare, ed in continua variazione (si pensi in particolare alle modifiche nella contabilità – passaggio dalla contabilità finanziaria alla contabilità armonizzata; alle modifiche del codice dei contratti, modifiche SUAP etc).

**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:

i parametri sono i seguenti:

2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2013 n. 228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;

3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1 comma 380 della legge 24 dicembre 2013 n. 228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà.

Il Bilancio di previsione risultava già approvato alla data di insediamento con deliberazione del C.C. n.23 del 07/06/2017

POLITICA TRIBUTARIA LOCALE

IMU aliquote e relativa detrazione, altri immobili e fabbricati rurali strumentali alla data di insediamento

IMU

Aliquote IMU	2017
Aliquota abitazione principale	4 %
Detrazione abitazione principale	200,00 €
Altri immobili	7,6 %
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	7,6 %

ALIQUTA IRPEF

L'ente applica un'unica tariffa IRPEF pari allo 0,4 per mille.

TARI

- TASSO DI COPERTURA: 100%

- COSTO DEL SERVIZIO PRO CAPITE: € 107,00 (PROIEZIONE COSTO TOTALE PER IL 2017 € 1.098.745,16/10259 N. AB.)

SINTESI DEI DATI FINANZIARI DEL BILANCIO DELL'ENTE

ENTRATE (IN EURO)	Ultimo rendiconto approvato 2015	Bilancio di previsione 2017 PpREprevisione 20
TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE	2.714.396,57	2.787.176,51
TITOLO II - ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI	4.038.921,09	4.625.374,38
TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	704.441,71	608.719,94
TITOLO 4 - ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	2.000.902,23	765.270,29
TITOLO 5 - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	0	0
TOTALE	9.458.661,60	8.786.541,12

SPESE (IN EURO)	Ultimo rendiconto approvato 2015	Bilancio di previsione 2017 previsione 20
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	7.312.396,85	8.623.017,50
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	1.848.612,45	2.231.371,23
TITOLO 3 - RIMBORSO DI PRESTITI	319.600,62	286.789,31
TOTALE	9.480.609,92	11.141.178,04

PARTITE DI GIRO (IN EURO)	Ultimo rendiconto approvato 2015	Bilancio di previsione 2017
TITOLO 6 - ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	938.579,40	1.178.164,57
TITOLO 4 - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	938.579,40	1.178.164,57

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		
	Ultimo rendiconto approvato 2015	Bilancio di previsione 2017
Totale titoli (I+II+III) delle entrate	7.457.759,37	8.021.270,83
Spese correnti (-)	7.312.396,85	8.623.017,50
Rimborso prestiti parte del titolo III (-)	319.600,62	286.789,31
Differenza di parte corrente	-174.238,10	-888.535,98
Entrate correnti destinate ad investimenti	-151.085,66	-176.027,40
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti	0	143.244,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente	123.250,58	409.418,28
Fondo Pluriennale vincolato di parte corrente (entrata)	1.545.830,17	511.901,10
Fondo Pluriennale vincolato di parte corrente (spesa)	-559.483,36	0,00
Saldo di parte corrente	784.273,63	0,00

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		
	Ultimo rendiconto approvato 2015	Bilancio di previsione 2017
Totale titolo IV	2.000.902,23	765.270,29
Totale titolo V**	0	0
Totale titoli (IV+V)	2.000.902,23	765.270,29
Spese titolo II (al netto FPV spesa)	1.848.612,45	2.213.416,30
Differenza di parte capitale	152.289,78	-1.448.146,01
Entrate correnti destinate ad investimenti	151.085,66	176.027,40
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti	0	-143.244,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale	185.800,00	108.000,00
Fondo Pluriennale vincolato di parte capitale (entrata)	1.376.252,18	1.325.317,54
Fondo Pluriennale vincolato di parte capitale (spesa)	-1.185.350,78	-17.954,93
SALDO DI PARTE CAPITALE	680.076,84	0,00

** Esclusa categoria I "Anticipazione di cassa"

GESTIONE DI COMPETENZA. QUADRO RIASSUNTIVO

Rendiconto dell'esercizio 2015 (ultimo rendiconto approvato)

Riscossioni	(+)	8.727.809,80
Pagamenti	(-)	8.830.894,52
Differenza	(+)	-103.084,72
Residui attivi	(+)	1.669.431,20
Residui passivi	(-)	1.588.294,80
Differenza		81.136,40
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	-21.948,32

Risultato di amministrazione di cui:	2015
Parte Accantonata	2.219.871,98
Parte Vincolata	2.793.260,54
Parte destinata agli investimenti	3.520.388,12
Parte disponibile	1.835.271,68
Totale	10.368.792,32

RISULTATI DELLA GESTIONE: FONDO DI CASSA E RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Descrizione	2015
Fondo cassa al 31 dicembre	8.849.626,64
Totale residui attivi finali	5.422.390,96
Totale residui passivi finali	2.158.391,14
Risultato di amministrazione	10.368.792,32
Utilizzo anticipazione di cassa	NO

Il fondo di cassa a inizio mandato ammonta a € 9.352.240,22 di cui:

FONDI VINCOLATI	€ 4.656.049,81
FONDI NON VINCOLATI	<u>€ 4.696.190,41</u>
TOTALE	€ 9.352.240,22

UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Utilizzo avanzo di amministrazione:	2015
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento	
Finanziamento debiti fuori bilancio	
Salvaguardia equilibri di bilancio	
Spese correnti non ripetitive (Quote vincolate)	123.250,58
Spese correnti in sede di assestamento	
Spese di investimento	185.800,00
Estinzione anticipata di prestiti	
Totale	309.050,58

SITUAZIONE RESIDUI INIZIO MANDATO E ANZIANITA' DEI RESIDUI

Totale dei residui di inizio mandato

RESIDUI ATTIVI (residui al 31/12/2016)	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	C	d	e=(a+c-d)	f=(e-b)		
Titolo 1 - Tributarie	2.500.436,60	332.708,58	16.661,92	0	2.517.098,52	2.184.389,94	1.346.996,28	3.531.386,22
Titolo 2 - Contributi e trasferimenti	1.404.708,09	1.336.519,13	0	19.181,55	1.385.526,54	49.007,41	637.214,62	686.222,03
Titolo 3 - Extra tributarie	746.189,92	134.999,83	0	2.685,40	743.504,52	608.504,69	257.793,49	866.298,18
Parziale titoli 1+2+3	4.651.334,61	1.804.227,54	16.661,92	21.866,95	4.646.129,58	2.841.902,04	2.242.004,39	5.083.906,43
Titolo 4 - In conto capitale	560.164,46	433.381,40	0	0,02	560.164,44	126.783,04	75.781,99	202.565,03
Titolo 5 - Accensione di prestiti	118.522,37	42.606,36	0	0	118.522,37	75.916,01	0	75.916,01
Titolo 6 - Servizi per conto di terzi	92.369,52	9.395,91	0	21.038,67	71.330,85	61.934,94	5.805,64	67.740,58
Totale titoli 1+2+3+4+5+6	5.422.390,93	2.289.611,21	16.661,92	42.905,64	5.396.147,21	3.106.536,03	2.323.592,02	5.430.128,05

RESIDUI PASSIVI (residui al 31/12/2016)	Iniziali	Pagati	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	A	b	c	d=(a-c)	e=(d-b)		
Titolo 1 - Spese correnti	1.834.025,98	1.392.195,50	60.826,84	1.773.199,14	381.003,64	1.357.070,741	1.738.074,38
Titolo 2 - Spese in conto capitale	249.068,53	180.080,42	4.887,09	244.181,44	64.101,02	255.677,45	319.778,47
Titolo 3 - Spese per rimborso di prestiti	0	0	0	0,00	0	0	0
Titolo 4 - Spese per servizi per conto di terzi	75.296,63	2.315,03	11.021,67	64.274,96	61.959,93	1.183,00	63.142,93
Totale titoli 1+2+3+4	2.158.391,14	1.574.590,95	76.735,60	2.081.655,54	507.064,59	1.613.931,19	2.120.995,78

Anzianità dei residui (ultimo rendiconto approvato anno 2015)

Residui attivi al 31.12.15	2012 e precedenti	2013	2014	2015	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE	1.257.818,80	377.350,24	333.791,16	531.476,40	2.500.436,60
TITOLO 2 TRASFERIMENTI DA STATO, REGIONE ED ALTRI ENTI PUBBLICI	12.554,75	3.755,05	820.456,21	567.942,08	1.404.708,09
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	518.684,73	10.960,02	24.541,26	192.003,91	746.189,92
Totale	1.789.058,28	392.065,31	1.178.788,63	1.291.422,39	4.651.334,61
CONTO CAPITALE					
TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	179.780,54	8.307,14	0	372.076,78	560.164,46
TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	118.522,37	0	0	0	118.522,37
Totale	298.302,91	8.307,14	0	372.076,78	678.686,83
TITOLO 6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	70.196,43	0	16.241,06	5.932,03	92.369,52
TOTALE GENERALE	2.157.557,62	400.372,45	1.195.029,69	1.669.431,20	5.422.390,96

Residui passivi al 31.12.15	2012 e precedenti	2013	2014	2015	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	202.706,17	85.557,26	102.927,34	1.442.835,21	1.834.025,98
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	87.899,01	8.927,47	9.270,92	142.521,13	249.068,53
TITOLO 3 RIMBORSO DI PRESTITI	0	0	0	0	0
TITOLO 4 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	68.275,25	2.366,46	1.716,46	2.9838,46	75.296,63
TOTALE GENERALE	358.880,43	96.851,19	114.364,72	1.588.294,80	2.158.391,14

PATTO DI STABILITÀ INTERNO E PAREGGIO DEL BILANCIO

L'ente ha rispettato il principio del pareggio di bilancio e negli anni pregressi ha sempre rispettato il patto di stabilità.

INDEBITAMENTO

Indebitamento dell'ente: indicare le entrate derivanti da accensioni di prestiti al 31 dicembre esercizio n-1

Residui e rapporto con la popolazione	2017
Residuo debito finale	1.132.347,20
Popolazione residente	10.259
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	110,37

RISPETTO DEL LIMITE DI INDEBITAMENTO.

Viene di seguito indicata 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 due anni successivi (previsione):

	2016	2017	2018	2019
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	0,77%	0,71%	0,51%	0,32%

ANTICIPAZIONE DI TESORERIA (ART. 222 TUEL)

IMPORTO MASSIMO CONCEDIBILE (potenziale): € 800.000,00

IMPORTO CONCESSO € 0

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)

IMPORTO CONCESSO: € 0

RIMBORSO IN ANNI: € 0

STRUMENTI DI FINANZA DERIVATA

L'ente non ha stipulato/utilizzato strumenti di finanza derivata.

CONTO DEL PATRIMONIO IN SINTESI

Di seguito vengono riportati i dati relativi all'ultimo rendiconto approvato, ai sensi dell'art. 230 dei TUEL.

Anno 2015

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0	Patrimonio netto	7.853.211,84
Immobilizzazioni materiali	30.039.797,23		
Immobilizzazioni finanziarie	2.456.130,54		
rimanenze			
crediti	3.044.385,70		
Attività finanziarie non immobilizzate		Conferimenti	33.230.646,11
Disponibilità liquide	8.849.626,64	debiti	3.314.177,70
Ratei e risconti attivi	8.095,54	Ratei e risconti passivi	
totale	44.398.035,65	totale	44.398.035,65

CONTO ECONOMICO IN SINTESI

VOCI DEL CONTO ECONOMICO	Importo
A) Proventi della gestione	7.408.727,31
B) Costi della gestione di cui:	8.451.142,14
quote di ammortamento d'esercizio	1.059.360,17
C) Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate:	0,00
Utili	
interessi su capitale di dotazione	
trasferimenti ad aziende speciali e partecipate (7)	
D.20) Proventi finanziari	37.056,06
D.21) Oneri finanziari	84.316,32
E) Proventi ed Oneri straordinari Proventi	2.016.290,23
Insussistenze del passivo	1.827.588,14
Sopravvenienze attive	188.702,09
Plusvalenze patrimoniali	0,00
Oneri	245.861,93
Insussistenze dell'attivo	221.861,93
Minusvalenze patrimoniali	0,00
Accantonamento per svalutazione crediti	0,00
Oneri straordinari	24.000,00
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO	680.753,21

RICONOSCIMENTO DEBITI FUORI BILANCIO

Dalla data di inizio mandato non sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio.

In base ai dati forniti dai servizi, insistono dei debiti fuori bilancio ancora da riconoscere nelle prossime sedute consiliari. Di seguito si riportano oggetto ed importo

oggetto	Importo
Condanna giudice di pace (danni insidie stradali)	3.375,20
Spese legali annullamento ordinanza sindacale	374.40

Sulla base delle risultanze della relazione di inizio mandato del Comune di Terralba la situazione finanziaria e patrimoniale non presenta squilibri né condizioni che imporrebbero l'avvio di procedure di riequilibrio;

21-07-2017

II SINDACO

