



# COMUNE DI PENNA SAN GIOVANNI

## (Provincia di Macerata)

Prot.n. 5056 del 07.09.2018

### RELAZIONE DI INIZIO MANDATO ANNI 2018/2023

(articolo 4-bis del d.lgs. del 6 settembre 2011, n. 149)

#### Premessa

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 all'inizio del mandato amministrativo.

E' sottoscritta dal Sindaco non oltre il novantesimo giorno dall'inizio del mandato. Sulla base delle risultanze della relazione medesima, il Sindaco, ove ne sussistano i presupposti, può ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti.

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 elementi ed anche nella finalità di non aggravare il carico di adempimenti degli enti.

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dall'ultimo Rendiconto di gestione e dall'ultimo Bilancio di Previsione approvati, oltre che dalla contabilità dell'ente.

## PARTE I – DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31-12-2017: 1063

1.2 Organi politici

La compagine dell'amministrazione comunale fa seguito all'esito delle elezioni amministrative del 10/06/2018 ed è composta da n. 8 consiglieri di maggioranza e n. 3 consiglieri di minoranza.

### GIUNTA COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	STEFANO BUROCCHI	11/06/2018
Vicesindaco	STEFANIA CARDINALI	14/06/2018
Assessore	GRAZIANO BASCIONI	14/06/2018

### CONSIGLIO COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Presidente del consiglio- SINDACO	STEFANO BUROCCHI	11/06/2018
Consigliere	CARDINALI STEFANIA	11/06/2018
Consigliere	BASCIONI GRAZIANO	11/06/2018
Consigliere	FALCIONI SIMONE	11/06/2018
Consigliere	MONTEVIDONI MARY	11/06/2018
Consigliere	CRUCIANI PALMA	11/06/2018
Consigliere	CUTINI CALISTI RUGGERO	11/06/2018
Consigliere	SANTANCINI CLAUDIA	11/06/2018
Consigliere	PERFETTI MARCO	11/06/2018
Consigliere	PILOTTI VALENTINA	11/06/2018
Consigliere	CARBONI BARBARA	11/06/2018

1.3. Struttura organizzativa

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

Direttore: NON PRESENTE

Segretario comunale: Dott. Pasquale Ercoli

Numero Responsabili dei servizi: 3 (Settore Tecnico – Settore Amministrativo – Settore Contabile)

Numero totale personale dipendente: n. 9 a tempo indeterminato e n. 3 a tempo determinato (Uff.Sisma)

1.4. Condizione finanziaria dell'Ente: Indicare se l'ente, nel mandato amministrativo precedente, ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del TUEL, o il predisposto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis.

- 1) DISSESTO:  SI  NO  
2) PRE-DISSESTO  SI  NO

1.5 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: TUTTI  
Il Rendiconto dell'esercizio finanziario 2017 è stato approvato con Deliberazione di Consiglio Comunale del Commissario Prefettizio n. 14 del 28.05.2018.

2. Bilancio di previsione approvato alla data di insediamento: Il bilancio di previsione finanziario per l'anno 2018 e pluriennale 2018/2020 è stato approvato con Deliberazione del Consiglio Comunale del Commissario Prefettizio n. 11 in data 30.03.2018.

3. Politica tributaria locale

3.1. IMU: indicare le principali aliquote alla data di insediamento

Aliquote IMU	2018
Aliquota abitazione principale	3,4 per mille
Altri immobili	10,60 per mille

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

Aliquote addizionale Irpef	2018
Aliquota massima	0,70%
Fascia esenzione	nessuna
Differenziazione aliquote	no

3.3. Prelievi sui rifiuti: indicare il tasso di copertura

Prelievi sui Rifiuti	2018
Tipologia di Prelievo	TARI
Tasso di Copertura	100%

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

#### ENTRATE

Descrizione	RENDICONTO 2017	BILANCIO PREVISIONE 2018
Titolo:1. Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	483.175,49	521.640,90
Titolo:2. Trasferimenti correnti	1.052.486,85	1.726.750,00
Titolo:3. Entrate extratributarie	702.706,75	704.821,92
Titolo:4. Entrate in conto capitale	374.438,53	1.370.000,00
Titolo:6. Accensione Prestiti	0,11	0
Titolo:7. Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0	2.000.000,00
Titolo:9. Entrate per conto terzi e partite di giro	260.740,23	2.799.000,00
FPV PARTE CORRENTE + PARTE CAPITALE	52.704,60	
TOTALE GENERALE	2.926.252,56	9.122.212,82

#### SPESE

Descrizione	RENDICONTO 2017	BILANCIO PREVISIONE 2018
Titolo:1. Spese correnti	2.157.792,61	2.941.879,78
Titolo:2. Spese in conto capitale	347.597,94	1.370.000,00
Titolo:4. Rimborso Prestiti	6.867,03	9.168,00
Titolo:5. Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0	2.000.000,00
Titolo:7. Uscite per conto terzi e partite di giro	260.740,23	2.799.000,00
Disavanzo di amministrazione		2165,04
Avanzo di competenza	79.809,36	
TOTALE GENERALE	2.926.252,56	9.122.212,82

4.1 Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo Ultimo esercizio chiuso (Rendiconto 2017).

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				402.690,81
RISCOSSIONI	(+)	419.213,41	2.221.506,33	2.640.719,74
PAGAMENTI	(-)	462.130,35	1.968.151,11	2.430.281,46
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			613.129,09
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			613.129,09
RESIDUI ATTIVI	(+)	163.976,89	602.041,53	816.018,52
RESIDUI PASSIVI	(-)	225.943,60	804.846,70	1.030.790,30
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI <sup>(1)</sup>	(-)			11.779,43
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE <sup>(1)</sup>	(-)			61.665,96
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017 (A) <sup>(2)</sup>	(=)			324.911,92
<b>Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017</b>				
<b>Parte accantonata <sup>(3)</sup></b>				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2017 <sup>(4)</sup>				71.000,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti				172.855,01
Altri accantonamenti				17.000,00
<b>Totale parte accantonata (B)</b>				<b>260.855,01</b>

Totale parte vincolata (C)	0,00
Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)	64.056,91

EVOLUZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE NELL'ULTIMO TRIENNIO			
	2015	2016	2017
Risultato di amministrazione (+/-)	€ 90.959,88	€ 215.650,63	€ 324.911,92
Di cui:			
a) Parte accantonata	€ 24.891,29	€ 35.300,00	€ 260.855,01
b) Parte vincolata	€ 183.580,66	€ 180.157,04	
c) Parte destinata			
d) Parte disponibile (+/-)	-€ 117.512,07	€ 193,59	€ 64.056,91

#### 4.2 Risultati della gestione: fondo di cassa al 31/12/2017 ed evoluzione nel triennio

	C O N T O		TOTALE
	Residui	Competenza	
Fondo di cassa al 1° gennaio	=====	=====	402.690,81
RISCOSSIONI (colonne del riepilogo generale dell'Entrata) (+)	419.213,41	2.221.506,33	2.640.719,74
PAGAMENTI (colonne del riepilogo generale della Spesa) (-)	462.130,35	1.968.151,11	2.430.281,46
Differenza			613.129,09
PAGAMENTI per azioni Esecutive (-)			
Fondo di cassa al 31 Dicembre 2017			613.129,09

#### EVOLUZIONE DEL RISULTATO DI CASSA NELL'ULTIMO TRIENNIO

	2015	2016	2017
FONDO DI CASSA AL 31/12	285.248,87	402.690,81	613.129,09

#### CONSISTENZA FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DEL MANDATO AMMINISTRATIVO (11.06.2018).

Il saldo contabile di fatto, presso la Tesoreria, alla data del 11/06/2018, risulta il seguente (Vedi Verbale Revisore dei Conti n. 7 del 04.07.2018):

(A) Fondo di cassa iniziale al 01/01/2018	€	613.129,09
Reversali riscosse	€	950.492,40
Provisori Entrata da regolarizzare	€	107.556,08
(B) Totale parziale entrate	€	1.058.048,48
(C) Totale (A+B)	€	1.671.177,57
Mandati pagati	€	924.148,00
Provisori Uscita da regolarizzare	€	34.834,65
(D) Totale parziale uscite	€	958.982,65
Saldo contabile di fatto di cassa della Tesoreria (C-D)	€	712.194,92



5. Patto di Stabilità interno (ora Pareggio di bilancio). Indicare la posizione dell'ente rispetto agli adempimenti del patto di stabilità interno: SOGGETTO

5.1 Indicare se nell'anno precedente all'insediamento l'ente è risultato inadempiente al patto di stabilità interno: NO

## 6. Indebitamento

6.1 L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del TUEL ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

Controllo limite art. 204/TUEL

2015	2016	2017
6,37%	6,25%	5,22%

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione:

Anno	2015	2016	2017
Residuo debito (+)	1.993.223,51	1.897.752,74	1.909.406,66
Nuovi prestiti (+)		49.203,84	0,11
Prestiti rimborsati (-)	95.470,77	37.549,92	6.867,03
Totale fine anno	<u>1.897.752,74</u>	<u>1.909.406,66</u>	<u>1.902.539,74</u>
Nr. Abitanti al 31/12	1.106	1.074	1.063
Debito medio per abitante	1.715,87	1.777,85	1.789,78

### 6.2 Anticipazione di tesoreria (art. 222 Tuel)

L'importo massimo concedibile per l'anno 2018 è di E. 736.777,12, mentre l'importo concesso è di E. 736.700,00. Ad oggi non risulta utilizzata tale anticipazione.

### 6.3 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'importo dell'anticipazione concessa è stato di E. 187.502,94, da rimborsare in n. 30 anni.

### 6.4 Utilizzo strumenti di finanza derivata: NESSUNO.

## 7. Organismi partecipati.

Si riepilogano nella tabella sottostante le partecipazioni possedute dall'ente.

Nel corso dell'esercizio 2017, l'Ente ha provveduto ad esternalizzare i seguenti servizi pubblici locali o, comunque, ha sostenuto le seguenti spese a favore di organismi partecipati direttamente:

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
					Anno 2016	Anno 2015	Anno 2014
SALINE TERME SPA		34,22	SERVIZI TERMALI	0	503,00	833,00	560,00
TASK SRL	www.task.sinp.net	0,02	SVOLGIMENTO DI SERVIZI TELEMATICI DIVERSI	1.830,00	177,00	139,00	680,00
COSMARI SRL	www.cosmarimc.it	0,53	TRATTAMENTO RIFIUTI	102.350,11	1.937,00	29.140,00	27.765,00
TENNACOLA SPA	www.tennacola.it	2,63	FORNITURA DI ACQUA, PRODUZIONE E DISTRIBUZIONE ACQUA POTABILE, RACCOLTA E TRATTAM.ACQUE REFLUE	14.709,95	1.034.455,00	1.370.143,90	732.403,00
AUTORITA' AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE N. 4 MARCHE CENTRO SUD-ALTO PICENO-MACERATESE-AATO 4	www.aato4.it	2,19	AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE	0	1.034.455,00	1.370.143,90	732.403,00

8. Riconoscimento debiti fuori bilancio: NESSUNO

9. Spesa per il personale.

9.1 Andamento della spesa del personale nell'ultimo quinquennio: L'Ente nell'ultimo periodo ha rispettato il limite di spesa del personale riferito all'anno 2008.

9.2 Indicare se nel periodo considerato per i rapporti di lavoro flessibile instaurati dall'amministrazione sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dalla normativa vigente. SI

#### CONCLUSIONI

Sulla base delle risultanze complessive della presente relazione predisposta dal Responsabile del Servizio Finanziario, la situazione finanziaria e patrimoniale dell'ente, vista in un'ottica generale e sulla base dei dati e valutazioni riportati nei punti precedenti, non presenta situazioni di squilibrio emergenti né criticità strutturali tali da richiedere un intervento con carattere d'urgenza.

Le conseguenti valutazioni prospettiche e tendenziali, con i possibili provvedimenti migliorativi e/o correttivi, saranno pertanto valutati ed eventualmente adottati con gli adempimenti che fanno capo alla nuova amministrazione, in concomitanza con le normali scadenze di legge.

Si sottolinea, tuttavia, che il consistente avanzo di amministrazione dell'Ente dell'esercizio 2017 è frutto, oltre che di una attività di razionalizzazione delle spese e delle entrate, anche dei risparmi relativi alla sospensione delle rate di ammortamento dei mutui Cassa DD.PP. di cui al D.L. 189/2016 a favore degli enti interessati dal sisma 2016.

Pertanto, alla luce di quanto sopra, si prevede di attuare nel corso del corrente mandato amministrativo, una politica di bilancio improntata ad una gestione oculata e razionalizzata al fine di scongiurare qualsiasi squilibrio finanziario che potrebbe portare l'Ente a registrare, nel futuro, disavanzi di amministrazione.

Penna San Giovanni, li 07.09.2018



IL SINDACO  
Stefano Burocchi

