

COMUNE DI CASTEL SAN NICCOLO'

Provincia di Arezzo

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.

I dati contenuti nella presente relazione sono principalmente riferiti ai conti consuntivi degli anni precedenti ed in particolare al 2018, approvato con delibera n. 25 dell'11.05.2019 ed al bilancio di previsione 2019/2021 approvato con delibera n. 4 del 22.02.2019.

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.

Occorre considerare che le Linee Programmatiche di Mandato sono presentate al Consiglio Comunale entro 120 dalla data delle elezioni. L'attuale programmazione (delibera di approvazione del bilancio n. 4 del 22.02.2019) dovrà essere adeguata e resa coerente, per quanto possibile, con il programma della maggioranza, in un arco temporale di breve/medio periodo.

PARTE I – DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31-12-2018: 2.631

1.2 Organi politici al 06.06.2019:

Sindaco: Dott. Ing. Antonio Fani

Proclamato il 27.05.2019

GIUNTA:

Assessore e Vice Sindaco: Sig. Stefano Tarani;

Assessore: Sig. Mario Forciniti;

CONSIGLIO COMUNALE:

Presidente: Dott. Ing. Antonio Fani;

Consiglieri di Maggioranza:

Sereni Francesco, Zampella Elena, Forciniti Mario, Tarani Stefano, Lachi Angela, Tapinassi Andrea e Falcone Benito.

Consiglieri di Minoranza:

Valbonesi Manola, Danesi Lorenzo e Quaratesi Paola.

1.3 Condizione giuridica dell'Ente:

L'ente non è commissariato ai sensi dell'art. 141 e 143 del TUEL.

1.4 Condizione finanziaria dell'Ente:

L'ente non ha dichiarato il dissesto finanziario, ai sensi dell'art. 244 del TUEL, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis. Non ha altresì fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter e 243-quinques e ss.mm.ii. del TUEL e/o del contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012 e ss.mm.ii..

PARTE II - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

2.1 Sintesi dei dati finanziari:

ENTRATE	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Preventivo 2019	Preventivo 2020	Preventivo 2021
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	78.201,81	127.444,12	0,00	0,00	0,00
FPV DI PARTE CORRENTE	8.080,58	62.336,75	61.542,49	0,00	0,00
FPV IN C/CAPITALE	640.626,30	273.607,12	255.398,65	0,00	0,00
TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	2.089.545,10	2.027.362,20	2.007.717,47	1.990.204,47	1.992.004,47
TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI	119.310,27	124.225,93	90.238,75	87.210,15	87.710,15
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	314.747,53	342.164,88	286.612,06	242.181,70	221.367,30
TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE	64.314,56	647.827,81	869.960,00	52.000,00	52.000,00
TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00

ATTIVITA' FINANZIARIE					
TITOLO 6 ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO	493.683,36	353.560,71	4.522.937,00	4.522.937,00	4.522.937,00
TOTALE	3.808.509,51	4.558.529,52	8.777.465,28	7.894.533,32	7.876.018,92

SPESE	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Preventivo 2019	Preventivo 2020	Preventivo 2021
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	53.287,18	43.179,30	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	2.096.238,37	2.063.932,70	2.238.535,62	2.141.525,76	2.117.383,75
FPV DI PARTE CORRENTE	62.336,75	66.212,94	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	309.396,17	1.069.237,17	1.131.245,53	37.091,00	37.091,00
FPV IN C/CAPITALE	273.607,12	263.481,15	0,00	0,00	0,00
TITOLO 3 SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIA	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 RIMBORSO PRESTITI	191.491,93	197.856,76	201.688,27	192.979,56	198.607,17
TITOLO 5 CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
TITOLO 7 SPESE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO	493.683,36	353.560,71	4.522.937,00	4.522.937,00	4.522.937,00
TOTALE	3.480.040,88	4.357.460,73	9.094.406,42	7.894.533,32	7.876.018,92

2.2 Equilibrio di parte corrente:

	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Preventivo 2019	Preventivo 2020	Preventivo 2021
FPV di parte corrente (+)	8.080,58	62.336,75	61.542,49	0,00	0,00
Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente (-)	53.287,18	43.179,30	0,00	0,00	0,00
Entrate titoli (I+II+III) delle entrate (+)	2.523.602,90	2.493.753,01	2.384.568,28	2.319.596,32	2.301.81,92
Entrate titolo 4.02.06 (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese titolo I – Spese correnti (-)	2.096.238,37	2.063.932,70	2.238.535,62	2.141.525,76	2.117.383,75
FPV di parte corrente (di spesa) (-)	62.336,75	66.212,94	0,00	0,00	0,00

Spese Titolo 4.00 – quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionali (-)	191.491,93	197.856,76	201.688,27	192.979,56	198.607,17
Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (+)	72.201,81	12.690,21	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti (+)	34.739,10	40.847,56	21.767,19	14.909,00	14.909,00
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento (-)	0,00	46.350,61	27.654,07	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE	235.270,16	192.095,22	0,00	0,00	0,00

2.3 Equilibrio di parte capitale:

	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Preventivo 2019	Preventivo 2020	Preventivo 2021
Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (+)	6.000,00	114.753,91	0,00	0,00	0,00
FPV per spese in conto capitale (+)	640.626,30	273.607,12	255.398,65	0,00	0,00
Entrate titolo 4.00 – 5.00 – 6.00 (+)	64.314,56	1.247.827,81	869.960,00	52.000,00	52.000,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti (-)	34.739,10	40.847,56	21.767,19	14.909,00	14.909,00
Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziaria (-)	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00
Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento (+)	0,00	46.350,61	27.654,07	0,00	0,00
Spese titolo 2.00 – Spese in conto capitale (-)	309.396,17	1.069.237,17	1.131.245,53	37.091,00	37.091,00
FPV in c/capitale (di spesa) (-)	273.607,12	263.481,15	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE	93.198,47	8.973,57	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE	328.468,63	201.068,79	0,00	0,00	0,00

2.4 Gestione di competenza. Quadro riassuntivo (consuntivo 2018):

Riscossioni	(+)	3.344.152,05
Pagamenti	(-)	3.188.983,79
Differenza	A	155.168,26
FPV iscritto in entrata	(+)	335.943,87
FPV iscritto in spesa	(-)	329.694,09
Differenza	B	6.249,78
Residui attivi	(+)	750.989,48
Residui passivi	(-)	795.603,55
Differenza	C	-44.614,07
	Avanzo di competenza A+B+C	116.803,97

	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018
Risultato di amministrazione di cui:	382.198,20	636.626,21	748.372,18
Parte accantonata	464.639,71	530.138,10	522.156,03
Parte vincolata	211.825,94	228.622,31	131.796,49
Parte destinata agli investimenti	16.956,17	18.266,16	23.033,44
Parte disponibile	-311.223,62	-140.400,36	71.386,22
Totale	382.198,20	636.626,21	748.372,18

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

	Consuntivo 2016	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018
Fondo cassa al 31 dicembre	252.480,14	400.530,29	713.782,95
Totale residui attivi finali	1.912.181,73	1.524.096,69	1.352.995,41
Totale residui passivi finali	1.133.756,79	952.056,90	988.712,09
FPV per spese correnti	8.080,58	62.336,75	66.212,94
FPV per spese in conto capitale	640.626,30	273.607,12	263.481,15
Risultato di amministrazione	382.198,20	636.626,21	748.372,18
Utilizzo anticipazione di cassa	SI	NO	NO

La verifica di cassa straordinaria, effettuata in data **27/05/2014** ai sensi dell'art. 224 del D.Lgs. n. 267/2000, evidenzia un fondo di cassa a tale data pari ad € 391.576,73.

3. Pareggio di bilancio

Per il triennio 2016-2017-2018 l'ente ha rispettato gli obiettivi del pareggio di bilancio.

Dall'esercizio 2019 devono essere assicurati gli equilibri di bilancio.

Indebitamento

4.1 Evoluzione indebitamento dell'ente:

	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Preventivo 2019	Preventivo 2020	Preventivo 2021
Residuo debito finale	1.906.828,74	1.708.971,98	1.507.283,71	1.614.304,15	1.415.696,98
Popolazione Residente	2.667	2631			
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	714,97	649,55			

4.2 Rispetto del limite di indebitamento:

	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Preventivo 2019	Preventivo 2020	Preventivo 2021
Incidenza percentuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	2,94%	2,71%	3,05%	2,90%	2,69%

4.3 Anticipazioni di cassa:

L'ente non ha in corso anticipazioni di cassa.

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 2018

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	361.068,14	Patrimonio netto	8.511.656,92
Immobilizzazioni materiali	12.103.765,73	Fondi per rischi ed oneri	129.464,36
Immobilizzazioni finanziarie	721.784,73		
Rimanenze	0,00		
Crediti	650.553,07		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	1.039.019,87	Debiti	2.693.414,56
Ratei e Risconti attivi	637,97	Ratei e risconti passivi e contributi agli investimenti	3.542.293,67
TOTALE	14.876.829,51	TOTALE	14.876.829,51

5.1 Riconoscimenti debiti fuori bilancio.

Quadro 10 e 10bis del certificato al conto consuntivo 2018.

Non esistono debiti fuori bilancio da riconoscere.

6. Spesa per il personale.

	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	Preventivo 2019
Importo limite di spesa (art. 1, c.557 e 557 quater della L. 296/2006) al netto delle componenti escluse (media anni 2011/2013)	891.842,37	891.842,37	891.842,37
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 557 quater della L. 296/2006 (dal 2014 il limite è cambiato, occorre calcolare la spesa media del periodo 2011/2013 come riportata al punto precedente)	682.069,57	701.615,94	754.248,76
Rispetto del limite	SI	SI	SI
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	32,54%	34,00 %	33,70 %

PARTE III – Rilievi degli organismi esterni di controllo

1. Rilievi della Corte dei Conti.

Attività di controllo: negli anni 2013 e 2014 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: l'ente non è oggetto di sentenze.

2. Rilievi dell'Organo di revisione:

Nel corso dell'anno 2016, 2017 e 2018 l'ente non è stato oggetto di rilievi relativi a gravi irregolarità contabili evidenziate dall'Organo di Revisione.

Parte IV – Società partecipate.

Relativamente alle società che risultano controllate, collegate e partecipate alla data di inizio mandato, di seguito si riporta la ragione sociale e la quota di partecipazione.

- Nuove Acque spa, quota pari allo 0,51% del capitale;
- Arezzo Casa, quota pari allo 0,75% del capitale;
- La Ferroviaria Italiana spa, quota pari allo 0,14% del capitale;
- Coingas spa, quota pari allo 0,31% del capitale;
- Casentino Servizi srl, quota pari al 6,71% del capitale;
- AATO Toscana Sud (Consorzio), quota di partecipazione pari al 0,09%;
- AATO Toscana 4 (Consorzio), quota di partecipazione pari al 0,951407%;
- Casentino Sviluppo e Turismo (Società Consortile), quota di partecipazione pari all'1%;

- Fondazione Polo Universitario Aretino (Società Consortile), quota di partecipazione 0,39%.

In data 26.03.2019, il Sindaco uscente ha firmato la relazione di fine mandato pubblicata nella sezione Amministrazione Trasparente del sito web del Comune e in data 11.05.2019 il Consiglio Comunale ha approvato i dati del rendiconto relativo all'esercizio 2018. In relazione alla vicinanza temporale dei due adempimenti risulta evidente che non esistono scostamenti tra la relazione di fine mandato ed il rendiconto di gestione approvato.

Sulla base delle informazioni sopra riportate si ritiene opportuno evidenziare che non ricorrano i presupposti per ricorrere ad eventuali procedure di riequilibrio finanziario.

Castel San Niccolò 22.07.2019

Il Sindaco

Dott. Ing. Antonio Fani

