

Provincia di BRINDISI



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 all'inizio del mandato amministrativo del Sindaco Silvana Errico il cui insediamento è avvenuto il 28/09/2020.

La relazione viene sottoscritta dal Sindaco entro il novantesimo giorno dall'inizio del mandato e sulla base delle risultanze della medesima, il Sindaco, ove ne sussistano i presupposti, può ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti.

L'esposizione di molti dati sono viene riportata secondo schemi già adottati per altri adempimenti di legge in materia per operare un raccordo tecnico e sistematico fra i vari dati.

I dati contenuti nella presente relazione sono principalmente riferiti al conto consuntivo 2019, approvato con delibera n.30 del 11/08/ 2020 e al bilancio di previsione 2020, approvato con delibera n. 11 del 05/05/2020.

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunti dagli schemi dei certificati di bilancio ex art. 161 del Tuel e dai questionari inviati dall'organo di revisione economico-finanziario alle sezione regionali di controllo della Corte dei Conti ai sensi della'rt. 1, comma 166 e seguenti della L. 266/2005 e dalla relazione della Giunta sul rendiconto nonché dalla nota integrativa del bilancio. Pertanto i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti oltre che nella contabilità dell'Ente.

Il precedente Sindaco Domenico Conte risulta aver sottoscritto la relazione di fine mandato, ai sensi dell'art. 4 del D. Lgs. n. 149/2011, che è stata regolarmente pubblicata sul sito istituzionale del Comune e trasmessa alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti.

PARTE I - DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31-12-2019: 18.881

Andamento demografico della popolazione residente nel comune di San Vito dei Normanni dal 2001 al 2019. Grafici e statistiche su dati ISTAT al 31 dicembre di ogni anno.



Andamento della popolazione residente

COMUNE DI SAN VITO DEI NORMANNI (BR) - Dati ISTAT al 31 dicembre - Elaborazione TUTTITALIA.IT

(*) post-censimento

La tabella in basso riporta il dettaglio della variazione della popolazione residente al 31 dicembre di ogni anno. Vengono riportate ulteriori due righe con i dati rilevati il giorno dell'ultimo censimento della popolazione e quelli registrati in anagrafe il giorno precedente.

| Anno | Data rilevamento | Popolazione residente | Variazione assoluta | Variazione percentuale | Numero Famiglie | Media componenti per famiglia |
|------|------------------|-----------------------|---------------------|------------------------|-----------------|-------------------------------|
| 2015 | 31 dicembre | 19.360 | -120 | -0,62% | 7.541 | 2,56 |
| 2016 | 31 dicembre | 19.302 | -58 | -0,30% | 7.571 | 2,54 |
| 2017 | 31 dicembre | 19.095 | -207 | -1,07% | 7.559 | 2,52 |
| 2018 | 31 dicembre | 19.087 | -8 | -0,04% | 7.567 | 2,50 |
| 2019 | 31 dicembre | 18.881 | -206 | -1,08% | 7.600 | 2,46 |

1.2 Organi politici al 28/12/2020:

SINDACO:

Silvana Errico proclamato il 28/09/2020

GIUNTA:

Vicesindaco: Avv. Santoro Antonio

Gruppo politico: LA NUOVA SAN VITO

Deleghe: VICESINDACO PIANIFICAZIONE URBANISTICA, EDILIZIA PRIVATA, EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA, ASSEGNAZIONE ALLOGGI E RAPPORTI CON ARCA NORD SALENTO, INFRASTRUTTURE E LAVORI PUBBLICI, PIANO E GESTIONE ARREDO URBANO, MANUTENZIONE DEL PATRIMONIO E PUBBLICA ILLUMINAZIONE, IMPIANTI SPORTIVI, POLITICHE ENERGETICHE.

Assessore: Sig. Salvatore Carlucci

Gruppo politico: Lista Silvana Errico

Note: Ispettore Guardia di Finanza

Deleghe: IGIENE URBANA, POLITICHE AMBIENTALI, SICUREZZA DEI CITTADINI E POLIZIA LOCALE, TRAFFICO, MOBILITA' SOSTENIBILE, AREE VERDI, SERVIZI CIMITERIALI.

Assessore: Sig.ra Alessandra Pennella

Gruppo politico: Forza Italia

Deleghe: ISTRUZIONE E POLITICHE EDUCATIVE, INTEGRAZIONE E PARI OPPORTUNITA', BIBLIOTECA, CULTURA, SOLIDARIETA' INTERGENERAZIONALE, GEMELLAGGI, POLITICHE PER L'IMMIGRAZIONE.

Assessore: Avv. Giacomo Viva

Gruppo politico: Fratelli d'Italia

Deleghe: AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI, CONTENZIOSO, SERVIZI ELETTORALI E DEMOGRAFICI, PERSONALE, CONTRATTI, PROTEZIONE CIVILE, URP.

Assessore: Dott. Ruggiero Luigi

Gruppo politico: Assessore Esterno

Deleghe: BILANCIO, FINANZA E TRIBUTI, POLITICHE PER LO SVILUPPO ECONOMICO E PER IL LAVORO, AGRICOLTURA, COMMERCIO E ARTIGIANATO, SUAP, INNOVAZIONE SISTEMI INFORMATIVI.

CONSIGLIO COMUNALE:

Presidente: Avv. Alberto Magli

Consiglieri: IAIA Luana- CAVALIERE Luciano- CARRONE Federico- ZITO Annarita - CHIONNA Barbara Rosammaria - MELLARO Annalisa - DI VIESTO Giuseppe -

CALABRETTI Vincenzo- VACCA Domenico - COVOLO Roberto - CAVALIERE Maila - FRANCAVILLA Enzo - IAIA Piero - RUGGIERO Marco - CAROLI Anna

1.3 Struttura organizzativa

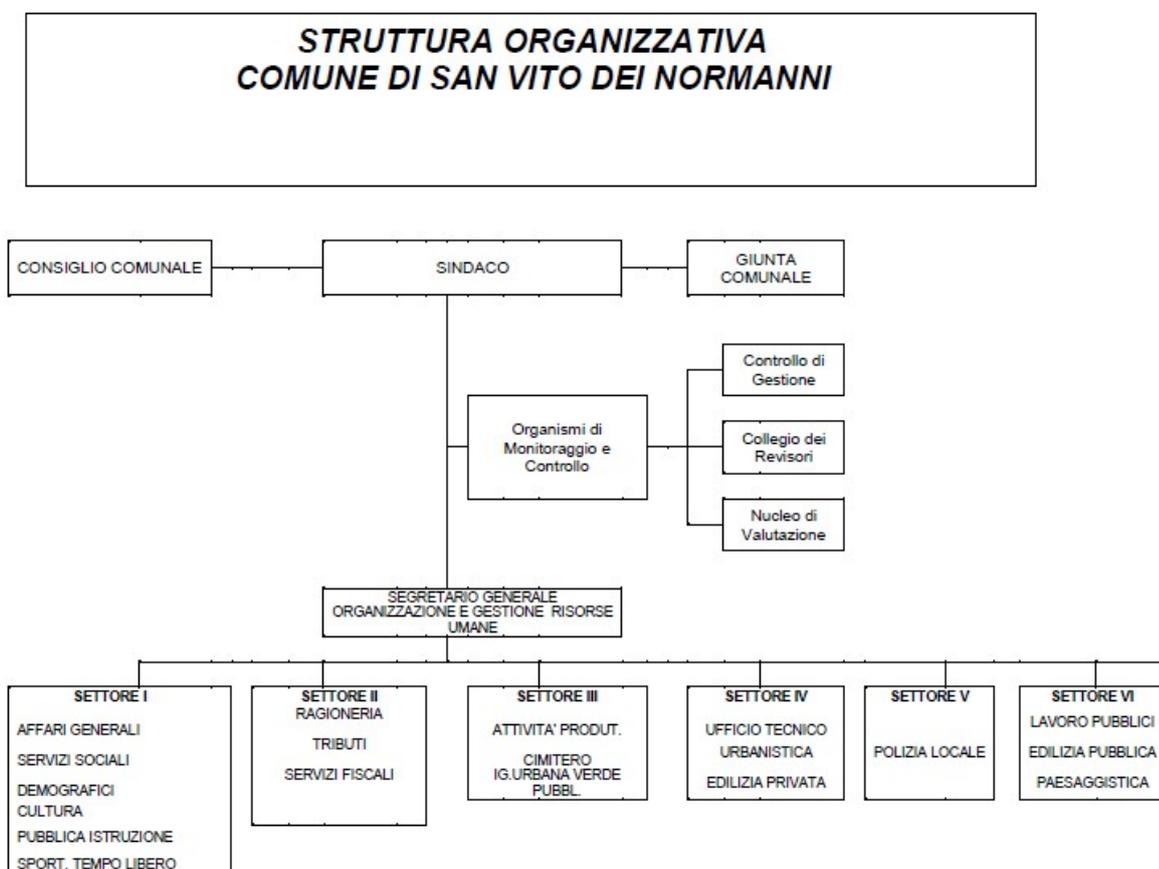
Organigramma:

Segretario: Dott. G. V. Epifani

Numero dirigenti: 0

Numero posizioni organizzative: 5

Numero totale personale dipendente (da conto annuale del personale anno 2019): 58 (comprensivo PO)



1.4 Condizione giuridica dell'Ente (Indicare se l'ente è commissariato e per quale causa, ai sensi degli artt. 141 e 143 del TUEL)

L'insediamento della nuova amministrazione segue il commissariamento del vice prefetto Dott.ssa Maria Antonietta Olivieri, nominata Commissario Prefettizio per la provvisoria gestione del Comune di San Vito dei Normanni, con le funzioni di Sindaco, della Giunta e del Consiglio Comunale, con decreto prefettizio n. 48363 del 21/08/2020 a seguito delle dimissioni dalla carica avvenute in data 31.07.2020 del precedente Sindaco di San Vito dei Normanni Domenico Conte. In data 28 settembre 2020 l'Ufficio Centrale Elettorale ha proceduto alla proclamazione dell'elezione del nuovo Sindaco Silvana Errico a seguito di

consultazioni elettorali del 20 e 21 settembre 2020 e pertanto a far data del 28/09/2020 la dott.ssa Maria Antonietta Olivieri ha cessato l'incarico di Commissario Prefettizio presso il Comune di San Vito dei Normanni.

;

1.5 Condizione finanziaria dell'Ente (Indicare se l'ente ha dichiarato il dissesto finanziario, ai sensi dell'art. 244 del TUEL, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis; indicare l'eventuale ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter e 243-quinques del TUEL e/o a tipologie di anticipazione di liquidità)

L'ente nell'ultimo quinquennio:

- non ha dichiarato il dissesto finanziario, ai sensi dell'art. 244 del TUEL
- 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) ne ad altre tipologie di anticipazione di liquidità.

PARTE II - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

2.1 Sintesi dei dati finanziari:

| ENTRATA | Consuntivo 2019 | Preventivo 2020 |
|--|--------------------|-----------------|
| Titolo 1° - TRIBUTARIE | 10.144.836,08 | 10.324.212,00 |
| Titolo 2° - TRASFERIMENTI | 1.210.047,28 | 1.248.017,00 |
| Titolo 3° - EXTRATRIBUTARIE | 1.740.628,85 | 1.556.385,00 |
| Titolo 4° - ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 869.045,08 | 3.829.834,00 |
| Titolo 5° - ERIDUZIONE ATTIVITA' FINANZIARIE | - | - |
| Titolo 6° - ACCENSIONE DI PRESTITI | - | 250.000,00 |
| Titolo 7° - ANTICIPAZIONE DA ISTITUTO DI TESORERIA | - | 2.000.000,00 |
| TOTALE ENTRATE | 0 | 0 |

| SPESA | Consuntivo 2019 | Preventivo 2020 |
|--|--------------------|-----------------|
| Titolo 1° - CORRENTI | 11.290.842,09 | 12.486.369,00 |
| Titolo 2° - CONTO CAPITALE | 989.362,21 | 3.771.015,00 |
| Titolo 3° - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE | - | - |
| Titolo 4° - RIMBORSO PRESTITI | 838.732,10 | 1.000.061,00 |
| Titolo 5° - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTI DI CREDITO | - | 2.000.000,00 |
| TOTALE SPESE | - | - |

| PARTITE DI GIRO E SERVIZI PER CONTO TERZI | Consuntivo 2019 | Preventivo 2020 |
|---|--------------------|--------------------|
| Titolo 9° - ENTRATE PER SERVIZI C/TERZI | 19.320.191,91 | 22.302.484,00 |
| Titolo 7° - SPESE PER SERVIZI C/TERZI | 19.320.191,91 | 22.302.484,00 |

2.2 Equilibri di bilancio

Si riportano nelle tabelle sottostanti gli equilibri di bilancio rilevati in sede di rendiconto 2019 e di bilancio 2020.

EQUILIBRI DI BILANCIO E RISULTATI DIFFERENZIALI - RISULTATO DI GESTIONE 2019

| ENTRATE | Previsioni di competenza | Accertamenti | SPESE | Previsioni di competenza | Impegni |
|---|--------------------------|----------------------|--|--------------------------|----------------------|
| | Anno | | | Anno | |
| | 2019 | 2019 | | 2019 | 2019 |
| Fondo di cassa all' 1.01 | | | | | |
| Avanzo di amministrazione | 75.991,60 | 75.989,60 | Disavanzo di amministrazione | 93.337,00 | |
| <i>(di cui Fondo Anticip. Liquidità)</i> | <i>0,00</i> | | | | |
| <i>(di cui estinzione anticipata mutui)</i> | <i>0,00</i> | | Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ripianato con accensione di prestiti | 0,00 | |
| FPV di parte corrente | 393.567,63 | | | | |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 10.140.311,00 | 10.144.836,08 | Titolo 1 - Spese correnti | 13.208.539,97 | 11.290.842,09 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 1.424.800,74 | 1.210.047,28 | FPV di parte corrente | 0,00 | 457.378,12 |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 1.977.558,00 | 1.740.628,85 | Titolo 4 - Rimborso di prestiti | 839.163,00 | 838.732,10 |
| | | | <i>(di cui: per estinzione anticipata mutui)</i> | <i>0,00</i> | |
| | | | Fondo Anticip. Liquidità (FAL) | 0,00 | 0,00 |
| Totale entrate | 14.012.228,97 | 13.095.512,21 | Totale spese | 14.141.039,97 | 12.129.574,19 |
| Proventi OOUU destinati al titolo I della spesa | 229.209,00 | 208.286,87 | Spesa Titolo 2.04: Trasf di capit | 0,00 | 0,00 |
| Entrate correnti destinate al titolo II della spesa | -90.800,00 | -78.720,65 | FCDDE parte corrente | 0,00 | |
| Proventi violazione al C.d.S. destinate al titolo II della spesa | -9.598,00 | -7.785,40 | Risorse accantonate di parte corrente | 0,00 | |
| Alienazioni destinate all'estinzione anticipata di mutui e prestiti | 0,00 | 0,00 | Risorse vincolate di parte corrente | 0,00 | |
| Totale entrate correnti | 14.141.039,97 | 13.686.850,26 | Totale spese correnti e rimborso prestiti | 14.141.039,97 | 12.680.289,31 |

0,00 1.006.560,95

| ENTRATE | Previsioni di competenza | Accertamenti | SPESE | Previsioni di competenza | Impegni |
|--|--------------------------|-------------------|---|--------------------------|-------------------|
| | Anno | | | Anno | |
| | 2019 | 2019 | | 2019 | 2019 |
| Avanzo di amministrazione | 9.014,00 | 9.014,00 | Titolo 2 - Spese in conto capitale | 6.440.975,59 | 989.362,21 |
| FPV in c/capitale | 2.533.904,10 | | FPV in c/capitale | 0,00 | 831.600,35 |
| <i>(di cui FPV finanziato da debito)</i> | <i>0,00</i> | | <i>(di cui FPV finanziato da debito)</i> | <i>0,00</i> | <i>0,00</i> |
| FPV per attività finanziarie | 0,00 | | | | |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 3.516.868,49 | 869.045,08 | Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | FPV per attività finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | 510.000,00 | 0,00 | | | |
| Totale entrate in c/capitale | 6.569.786,59 | 869.045,08 | Totale spese in c/capitali | 6.440.975,59 | 989.362,21 |
| Proventi OOUU destinati al titolo I della spesa | -229.209,00 | -208.286,87 | Spesa Titolo 2.04: Trasf di capit | 0,00 | 0,00 |
| Entrate correnti destinate al titolo II della spesa | 90.800,00 | 78.720,65 | FCDDE parte capitale | 0,00 | |

| | | | | | |
|---|---------------------|---------------------|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Proventi violazione al C.d.S. destinate al titolo II della spesa | 9.598,00 | 7.785,40 | Risorse accantonate di parte capitale | 0,00 | |
| Alienazioni destinate all'estinzione anticipata di mutui e prestiti | 0,00 | 0,00 | Risorse vincolate di parte capitale | 0,00 | |
| Totale entrate in conto capitale | 6.440.975,59 | 3.290.182,36 | Totale spese in conto capitale | 6.440.975,59 | 1.820.962,56 |

0,00 1.469.219,80

| ENTRATE | Previsioni di competenza | Accertamenti | SPESE | Previsioni di competenza | Impegni |
|---|--------------------------|----------------------|---|--------------------------|----------------------|
| Anno | 2019 | 2019 | Anno | 2019 | 2019 |
| Titolo 7 - Anticipazione di tesoreria | 7.000.000,00 | 0,00 | Titolo 5 - Restituzione anticipazione di tesoreria | 7.000.000,00 | 0,00 |
| Titolo 9 - Partite di giro e servizi per conto terzi | 22.313.484,00 | 19.320.191,91 | Titolo 7 - Partite di giro e servizi per conto terzi | 22.313.484,00 | 19.320.191,91 |
| TOTALE ENTARTE | 49.895.499,56 | 33.284.749,20 | TOTALE SPESE | 49.895.499,56 | 32.439.128,31 |

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2019
VERIFICA EQUILIBRI

| EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO | | COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) |
|--|-----|--|
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata | (+) | 393.567,63 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | 93.336,96 |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | 13.095.512,21 0,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (+) | 0,00 |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti | (-) | 11.290.842,09 |
| D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) | (-) | 457.378,12 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 |
| E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 |
| F1) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>F2) fondo anticipazioni di liquidità</i> | (-) | 838.732,10 0,00 0,00 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2) | | 808.790,57 |
| ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI | | |

| EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO | | COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) |
|--|-----|--|
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | 75.991,60 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | 208.286,87 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 86.506,05 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) | 0,00 |
| 01) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (01=G+H+I-L+M) | | 1.006.562,99 |
| - Risorse accantonate di parte corrente stanziata nel bilancio dell'esercizio 2019 | (-) | 741.907,15 |
| - Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio | (-) | 105.974,17 |
| 02) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE | | (-) 158.681,67 |
| - Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) | (-) | 504.962,65 |
| 03) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE | | -346.280,98 |

| EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO | | COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) |
|---|-----|---|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento | (+) | 9.014,00 |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata | (+) | 2.533.904,10 |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00 | (+) | 869.045,08 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 208.286,87 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (-) | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | (-) | 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | 86.506,05 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (-) | 0,00 |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale | (-) | 989.362,21 |
| U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa) | (-) | 831.600,35 |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | (-) | 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 |
| Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1) = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-U2-V+E) | | 1.469.219,80 |
| Z1) Risorse accantonate in c/capitale stanziate nel bilancio dell'esercizio 2019 | (-) | 0,00 |
| - Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio | (-) | 1.382.672,30 |
| Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE | | 86.547,50 |
| - Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto(+)/(-) | (-) | 0,00 |
| Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE | | 86.547,50 |

| EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO | | COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) |
|---|-----|---|
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (+) | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (+) | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie | (+) | 0,00 |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine | (-) | 0,00 |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie | (-) | 0,00 |
| W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y) | | 2.475.782,79 |
| - Risorse accantonate stanziate nel bilancio dell'esercizio 2019 | | 741.907,15 |
| Risorse vincolate nel bilancio | | 1.488.646,47 |
| W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO | | 245.229,17 |
| Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto | | 504.962,65 |
| W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO | | -259.733,48 |

| EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO | | COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) |
|---|-----|---|
| Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali: | | |
| O1) Risultato di competenza di parte corrente | | 1.006.562,99 |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) | (-) | 75.991,60 |
| Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni | (-) | 0,00 |
| - Risorse accantonate di parte corrente stanziate nel bilancio dell'esercizio 2019 (1) | (-) | 741.907,15 |
| - Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto(+)/(-)(2) | (-) | 504.962,65 |
| - Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio (3) | (-) | 105.974,17 |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali. | | -422.272,58 |

EQUILIBRI DI BILANCIO E RISULTATI DIFFERENZIALI – BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022

EQUILIBRI DI BILANCIO E RISULTATI DIFFERENZIALI - RISULTATO DI GESTIONE

| ENTRATE | Previsioni di competenza | | | SPESE | Previsioni di competenza | | |
|--|--------------------------|----------------------|----------------------|--|--------------------------|----------------------|----------------------|
| | Anno 2020 | 2021 | 2022 | | Anno 2020 | 2021 | 2022 |
| Avanzo di amministrazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Avanzo di amministrazione | 91.317,00 | 91.317,00 | 91.317,00 |
| FPV di parte corrente | 142.884,00 | 210.162,00 | 210.162,00 | | | | |
| TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 10.324.213,00 | 10.329.362,00 | 10.320.567,00 | TITOLO 1 - Spese correnti | 11.486.868,00 | 11.486.978,00 | 11.750.916,00 |
| TITOLO 2 - Trasferimenti correnti | 1.248.017,00 | 871.001,00 | 871.001,00 | FPV di parte corrente | 210.162,00 | 210.162,00 | 210.162,00 |
| TITOLO 3 - Entrate straordinarie | 1.516.885,00 | 1.255.488,00 | 1.214.148,00 | TITOLO 4 - Rimborso di prestiti di cui: mutuo liquidità DL 35/13 | 1.000.061,00 | 1.099.362,00 | 1.208.161,00 |
| Totale entrate | 13.276.989,00 | 12.666.323,00 | 12.616.873,00 | Totale spese | 12.576.767,00 | 13.096.877,00 | 13.263.589,00 |
| Proventi COUU destinati al titolo I della spesa | 219.209,00 | 219.209,00 | 194.209,00 | Spese Titolo 2.04: Trasn di capit | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Entrate correnti destinate al titolo II della spesa | -30.000,00 | -54.700,00 | -51.000,00 | FOCDE parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Proventi violazioni al C.d.S. destinate al titolo II della spesa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Indennità fine mandato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Alienazioni destinate all'estinzione anticipata di mutui e prestiti | 119.610,00 | 218.945,00 | 296.811,00 | Fondo rischi e contenziosi | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale entrate correnti | 13.576.767,00 | 13.096.877,00 | 13.263.589,00 | Totale spese correnti e rimborso prestiti | 12.576.767,00 | 13.096.877,00 | 13.263.589,00 |

| ENTRATE | Previsioni di competenza | | | SPESE | Previsioni di competenza | | |
|---|--------------------------|---------------------|---------------------|--|--------------------------|---------------------|---------------------|
| | Anno 2020 | 2021 | 2022 | | Anno 2020 | 2021 | 2022 |
| Avanzo di amministrazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| FPV in c/capitale | 0,00 | 450.000,00 | 450.000,00 | | | | |
| TITOLO 4 - Entrate in conto capitale | 3.829.834,00 | 5.426.171,00 | 5.493.253,00 | TITOLO 2 - Spese in conto capitale | 3.421.015,00 | 4.942.717,00 | 4.472.733,00 |
| TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | FPV in c/capitale | 450.000,00 | 450.000,00 | 450.000,00 |
| TITOLO 6 - Accensione di prestiti | 250.000,00 | 0,00 | 400.000,00 | TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale entrate in c/capitale | 4.079.834,00 | 5.776.171,00 | 7.333.253,00 | Totale spese in c/capitale | 3.771.015,00 | 5.392.717,00 | 4.922.733,00 |
| Proventi COUU destinati al titolo I della spesa | -159.209,00 | -219.209,00 | -194.209,00 | Spese Titolo 2.04: Trasn di capit | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| Entrate correnti destinate al titolo II della spesa | 30.000,00 | 54.700,00 | 51.000,00 | FOCDE parte capitale | 5.264,00 | 5.540,00 | 5.540,00 |
| Proventi violazioni al C.d.S. destinate al titolo II della spesa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | |
| Alienazioni destinate all'estinzione anticipata di mutui e prestiti | -119.610,00 | -218.945,00 | -296.811,00 | | | | |
| Totale entrate in conto capitale | 3.771.015,00 | 5.392.717,00 | 4.922.733,00 | Totale spese in conto capitale | 3.796.015,00 | 5.397.717,00 | 4.927.733,00 |

| ENTRATE | Previsioni di competenza | | | SPESE | Previsioni di competenza | | |
|--|--------------------------|----------------------|----------------------|--|--------------------------|----------------------|----------------------|
| | Anno 2020 | 2021 | 2022 | | Anno 2020 | 2021 | 2022 |
| TITOLO 7 - Anticipazione di tesoreria | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | TITOLO 5 - Restituzione anticipazione di tesoreria | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 |
| TITOLO 8 - Partita di giro e servizi per conto terzi | 22.302.484,00 | 22.302.484,00 | 22.302.484,00 | TITOLO 7 - Partita di giro e servizi per conto terzi | 22.302.484,00 | 22.302.484,00 | 22.302.484,00 |
| TOTALE ENTRATE | 41.653.296,00 | 42.794.878,00 | 44.222.810,00 | TOTALE SPESA | 41.653.296,00 | 42.794.878,00 | 44.222.810,00 |

BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - 2021 - 2022
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

| ENTRATA | CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020 | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 | COMPETENZA ANNO 2022 | S P E S A | CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020 | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 | COMPETENZA ANNO 2022 |
|--|---|--|----------------------|----------------------|--|---|--|-----------------------------|-----------------------------|
| Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio | 2.161.436,77 | | | | | | | | |
| Utilizzo avanzo presunto di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità | | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | Disavanzo di amministrazione (1) | | 93.337,00 | 93.337,00 | 93.337,00 |
| Fondo pluriennale vincolato | | 142.334,00 | 560.362,00 | 560.362,00 | Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (2) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 13.724.499,82 | 10.324.212,00 | 10.319.362,00 | 10.320.562,00 | TITOLO 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato | 14.452.935,98 | 12.486.369,00 210.362,00 | 11.846.978,00 210.362,00 | 11.750.914,00 210.362,00 |
| TITOLO 2 - Trasferimenti correnti | 1.709.650,25 | 1.248.017,00 | 871.001,00 | 871.001,00 | TITOLO 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato | 7.788.211,76 | 3.771.015,00 360.000,00 | 5.392.717,00 460.000,00 | 6.872.733,00 400.000,00 |
| TITOLO 3 - Entrate extratributarie | 2.575.521,44 | 1.556.385,00 | 1.255.498,00 | 1.214.148,00 | TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie - di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 4 - Entrate in conto capitale | 6.190.465,27 | 3.829.834,00 | 5.426.171,00 | 6.460.253,00 | TITOLO 4 - Rimborsi di prestiti - di cui Fondo di anticipazione di liquidità | | 1.000.061,00 | 1.099.362,00 | 1.209.342,00 |
| TITOLO 6 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | TITOLO 6 - Chiusura Anticipazioni da Istituto teorico/accrescere | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 |
| TITOLO 7 - Anticipazioni da Istituto teorico/accrescere | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | 2.000.000,00 | TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | 23.540.630,67 | 22.302.484,00 | 22.302.484,00 | 22.302.484,00 |
| TITOLO 8 - Accensione di prestiti | 310.110,29 | 250.000,00 | 0,00 | 400.000,00 | TITOLO 8 - Spese per conto terzi e partite di giro | | 22.302.484,00 | 22.302.484,00 | 22.302.484,00 |
| TITOLO 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro | 22.711.944,04 | 22.302.484,00 | 22.302.484,00 | 22.302.484,00 | TITOLO 9 - Spese per conto terzi e partite di giro | | 22.302.484,00 | 22.302.484,00 | 22.302.484,00 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 51.383.627,88 | 41.653.266,00 | 42.734.878,00 | 44.228.910,00 | TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 48.821.739,41 | 41.653.266,00 | 42.734.878,00 | 44.228.910,00 |
| Fondo di cassa finale presunto | 2.561.888,47 | | | | | | | | |

BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - 2021 - 2022
EQUILIBRI DI BILANCIO

| EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO (1) | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 | COMPETENZA ANNO 2022 |
|--|-----|--|------------------------------|------------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 2.161.436,77 | | |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | (+) | 142.334,00 | 210.362,00 | 210.362,00 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | 93.337,00 | 93.337,00 | 93.337,00 |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti | (+) | 13.128.814,00 0,00 | 12.445.861,00 0,00 | 12.405.711,00 0,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti dubbia esigibilità | (-) | 12.486.369,00 | 11.846.978,00 | 11.750.914,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale | (-) | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazione di liquidità | (-) | 1.000.061,00 0,00 0,00 | 1.099.362,00 0,00 0,00 | 1.209.342,00 0,00 0,00 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F) | | -313.819,00 | -388.454,00 | -442.520,00 |
| ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI | | | | |
| H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti (*) di cui per estinzione anticipata di prestiti | (+) | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili di cui per estinzione anticipata di prestiti | (+) | 378.819,00 119.610,00 | 438.154,00 218.945,00 | 490.520,00 296.311,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 70.000,00 | 54.700,00 | 53.000,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (2) | | O=G+H+I-L+M | -5.000,00 | -5.000,00 |

EQUILIBRI DI BILANCIO

| EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO (1) | | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 | COMPETENZA ANNO 2022 |
|---|-------|--|--|----------------------------|----------------------------|
| P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di Investimento (2) | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale | (+) | | 0,00 | 350.000,00 | 450.000,00 |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00 | (+) | | 4.079.834,00 | 5.426.171,00 | 6.860.253,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | | 378.819,00 | 438.154,00 | 490.520,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di Investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | | 70.000,00 | 54.700,00 | 53.000,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa | (-) | | 3.771.015,00 | 5.392.717,00 | 6.872.733,00 |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale | (+) | | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E | | | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali: (3) | | | | | |
| Equilibrio di parte corrente (O) | | | -5.000,00 | -5.000,00 | -5.000,00 |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali | (o-h) | | -5.000,00 | -5.000,00 | -5.000,00 |

Come si evince dalle tabelle precedenti sia in sede di rendiconto 2019 sia in sede di approvazione del bilancio di Previsione 2020-2022 sono stati rispettati e garantiti gli equilibri di bilancio.

Inoltre, con deliberazione di Consiglio Comunale n. 45 del 30.11.2020 l'Ente ha approvato la salvaguardia degli equilibri per l'anno 2020 ai sensi dell'art. 193 del Tuel dando atto che:

- 1) per quanto riguarda **la gestione dei residui** si evidenzia un generale equilibrio desumibile dai seguenti prospetti:

SITUAZIONE RESIDUI ATTIVI

| TITOLI | Previsioni iniziali | Maggiore Accertamenti | Riscossioni | Da riscuotere |
|---------------|----------------------|-----------------------|---------------------|---------------------|
| Titolo I | 7.344.241,19 | 0,00 | 1.362.328,72 | 5.981.912,47 |
| Titolo II | 438.38,53 | 0,00 | 300.644,16 | 137.740,37 |
| Titolo III | 1.175.406,20 | 0,00 | 91.217,62 | 1.084.188,58 |
| Titolo IV | 847.763,90 | 0,00 | 165.077,40 | 682.686,50 |
| Titolo V | 60.110,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo VI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60.110,29 |
| Titolo VII | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo IX | 0,00 | 0,00 | 207.494,05 | 201.268,00 |
| TOTALE | 10.274.668,16 | 0,00 | 2.126.761,95 | 8.147.906,21 |

SITUAZIONE RESIDUI PASSIVI

| TITOLI | Previsioni iniziali | Minori Impegni | Pagamenti | Da pagare |
|---------------|---------------------|----------------|---------------------|---------------------|
| Titolo I | 2.518.104,34 | 0,00 | 1.938.022,70 | 580.081,64 |
| Titolo II | 689.321,58 | 0,00 | 481.491,34 | 207.830,24 |
| Titolo III | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo IV | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo V | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo VII | 1.163.633,71 | 0,00 | 489.555,85 | 674.077,86 |
| TOTALE | 4.371.059,63 | 0,00 | 2.909.069,89 | 1.461.989,74 |

- 2) Per quanto riguarda la **gestione di competenza** sia relativamente alla parte corrente sia alla parte in conto capitale, emerge una sostanziale situazione di equilibrio economico-finanziario sinteticamente riassunta nel seguente prospetto:

PROSPETTO VERIFICA EQUILIBRI AI SENSI ART. 193 D. LGS. 267/2000

BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - 2021 - 2022
EQUILIBRI DI BILANCIO

| EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO | | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 | COMPETENZA ANNO 2022 |
|--|-------|--------------------|--|---|---|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 2.161.436,77 | | | |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (di entrata) | (+) | | 457.378,12 | 210.362,00 | 210.362,00 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | | 93.337,00 | 93.337,00 | 93.337,00 |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | | 13.811.146,87 0,00 | 12.445.861,00 0,00 | 12.405.711,00 0,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti dubbia esigibilità | (-) | | 13.466.827,66 210.362,00 892.440,00 | 11.846.978,00 210.362,00 925.639,00 | 11.750.914,00 210.362,00 915.348,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale | (-) | | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (-) | | 1.000.061,00 0,00 | 1.099.362,00 0,00 | 1.209.342,00 0,00 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F) | | | -296.700,67 | -388.454,00 | -442.520,00 |
| 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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | | 36.981,67 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | | 378.819,00 119.610,00 | 438.154,00 218.945,00 | 490.520,00 296.311,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge | (-) | | 124.100,00 | 54.700,00 | 53.000,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE | | O=G+H+I-L+M | -5.000,00 | -5.000,00 | -5.000,00 |

| EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 | COMPETENZA ANNO 2022 |
|---|-----|--|----------------------------|----------------------------|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento | (+) | 1.893,94 | 0,00 | 0,00 |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (di entrata) | (+) | 831.600,35 | 350.000,00 | 450.000,00 |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00 | (+) | 7.069.668,75 | 6.482.066,00 | 6.860.253,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge | (-) | 378.819,00 | 438.154,00 | 490.520,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge | (+) | 124.100,00 | 54.700,00 | 53.000,00 |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato | (-) | 7.648.444,04 350.000,00 | 6.448.612,00 450.000,00 | 6.872.733,00 400.000,00 |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale | (+) | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-V+E | | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

3) per quanto riguarda la **gestione di cassa** anche essa si trova in equilibrio in quanto:

- la cassa alla data del 09/11/2020 ammonta a € 2.663.143, 4;
- l'ente pur avendo con delibera di Giunta Comunale n. 2 del 15/01/2020 deliberato l'attivazione dell'anticipazione di tesoreria per l'importo massimo di euro 5.227.494,00 ad oggi non ha fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria;
- nel bilancio di previsione è stato iscritto un fondo di riserva di cassa di €. 150.000,00 ad oggi non utilizzato;
- gli incassi previsti entro la fine dell'esercizio consentono di far fronte ai pagamenti delle obbligazioni contratte nei termini previsti dal D. Lgs. n. 231/2002, garantendo altresì un fondo cassa finale positivo.

Inoltre, il servizio finanziario in sede di salvaguardia degli equilibri ha provveduto anche alla verifica di congruità del Fondo Crediti Dubbia Esigibilità (FCDE) previsto in sede di bilancio 2020 adeguandolo.

2.4 Risultati della gestione: Quadro riassuntivo (consuntivo 2019) e risultato di amministrazione

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2019 QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

| ENTRATE | ACCERTAMENTI | INCASSI | SPESE | IMPEGNI | PAGAMENTI |
|--|----------------------|----------------------|--|----------------------------------|----------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 1.894.334,32 | | | |
| Utilizzo avanzo di amministrazione (1) di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità | 85.005,60 0,00 | | Disavanzo di amministrazione (3) | 93.337,00 | |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (2) | 393.567,63 | | Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto riplanato con accensione di prestiti (4) | 0,00 | |
| Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (2) di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito | 2.533.904,10 0,00 | | | | |
| Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (2) | 0,00 | | | | |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 10.144.836,08 | 9.171.774,10 | Titolo 1 - Spese correnti Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (5) | 11.290.842,09 457.378,12 | 10.491.893,44 |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | 1.210.047,28 | 966.936,59 | | | |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 1.740.628,85 | 1.156.376,71 | | | |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 869.045,08 | 922.075,42 | Titolo 2 - Spese in conto capitale Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (5) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale finanziato da debito | 989.362,21 831.600,35 0,00 | 737.066,10 |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie (5) | 0,00 0,00 | 0,00 |
| Totale entrate finali..... | 13.964.557,29 | 12.217.162,82 | Totale spese finali..... | 13.569.182,77 | 11.228.959,54 |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | 0,00 | 0,00 | Titolo 4 - Rimborso di prestiti Fondo anticipazioni di liquidità (6) | 838.732,10 0,00 | 838.732,10 |
| Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro | 19.320.191,91 | 19.704.928,76 | Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | 19.320.191,91 | 19.587.297,49 |
| Totale entrate dell'esercizio | 33.284.749,20 | 31.922.091,58 | Totale spese dell'esercizio | 33.728.106,78 | 31.654.989,13 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 36.297.226,53 | 33.816.425,90 | TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 33.821.443,78 | 31.654.989,13 |
| DISAVANZO DI COMPETENZA | | | AVANZO DI COMPETENZA / FONDO DI CASSA | 2.475.782,75 | 2.161.436,77 |
| TOTALE A PAREGGIO | 36.297.226,53 | 33.816.425,90 | TOTALE A PAREGGIO | 36.297.226,53 | 33.816.425,90 |

Si riporta nella tabella sottostante la costituzione del risultato di amministrazione dell'esercizio 2019:

| | | GESTIONE | | |
|---|--------------|--------------|---------------|-----------------------|
| | | RESIDUI | COMPETENZA | TOTALE |
| Fondo cassa al 1° Gennaio | | | | 1.894.334,32 |
| RISCOSSIONI | (+) | 2.545.449,13 | 29.376.642,45 | 31.922.091,58 |
| PAGAMENTI | (-) | 2.746.154,00 | 28.908.835,13 | 31.654.989,13 |
| SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | (=) | | | 2.161.436,77 |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre | (-) | | | 0,00 |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | (=) | | | 2.161.436,77 |
| RESIDUI ATTIVI <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i> | (+) | 6.366.561,41 | 3.908.106,75 | 10.274.668,16 0,00 |
| RESIDUI PASSIVI | (-) | 840.766,45 | 3.530.293,18 | 4.371.059,63 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1) | (-) | | | 457.378,12 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1) | (-) | | | 831.600,35 |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019 (A) (2) | (=) | | | 6.776.066,83 |

Il risultato rappresenta la combinazione di due distinti risultati: uno riferito alla gestione di competenza e uno riferito alla gestione dei residui che di seguito vengono evidenziati:

| GESTIONE DI COMPETENZA | 2019 |
|---|---------------------|
| SALDO GESTIONE COMPETENZA* | 845.620,89 |
| Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata | 2.927.471,73 |
| Fondo pluriennale vincolato di spesa | 1.288.978,47 |
| SALDO FPV | 1.638.493,26 |
| GESTIONE RESIDUI | |
| Maggiori residui attivi riaccertati (+) | 340.359,24 |
| Minori residui attivi riaccertati (-) | 189.587,17 |
| Minori residui passivi riaccertati (+) | 141.324,45 |
| SALDO GESTIONE RESIDUI | 292.096,52 |
| RIEPILOGO | |
| SALDO GESTIONE COMPETENZA | 845.620,89 |
| SALDO FPV | 1.638.493,26 |
| SALDO GESTIONE RESIDUI | 292.096,52 |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO | 85.005,60 |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO | 3.914.850,56 |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2019 | 6.776.066,83 |
| lettera A principio contabile 4/1 punto 9.6 (verifica rispetto) | |
| *saldo accertamenti e impegni del solo esercizio 2019 | |

Di seguito la composizione del risultato di amministrazione dell'anno 2019 e a seguire la composizione del risultato di amministrazione nell'ultimo triennio:

| Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019: | |
|--|----------------------|
| Parte accantonata (3) | |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019 (4) | 5.756.619,54 |
| Accantonamento residui perenti al 31/12/2019 (solo per le regioni) (5) | 0,00 |
| Fondo anticipazioni di liquidità | 0,00 |
| Fondo perdite società partecipate | 0,00 |
| Fondo contenzioso | 404.045,00 |
| Altri accantonamenti | 34.058,57 |
| Totale parte accantonata (B) | 6.194.723,11 |
| Parte vincolata | |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | 590.127,38 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | 1.822.240,62 |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | 0,00 |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | 0,00 |
| Altri vincoli | 0,00 |
| Totale parte vincolata (C) | 2.412.368,00 |
| Parte destinata agli investimenti | |
| Totale parte destinata agli investimenti (D) | 325.340,01 |
| Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) | -2.156.364,29 |
| F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto(6) | 0,00 |
| Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (6) | |

| | Consuntivo | Consuntivo | Consuntivo |
|---------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2017 | 2018 | 2019 |
| Risultato di amministrazione (A) | 2.970.244,82 | 3.999.856,16 | 6.776.066,83 |
| di cui: | | | |
| Parte accantonata (B) | 4.836.414,14 | 5.023.844,91 | 6.194.723,11 |
| Parte vincolata (C) | 105.082,78 | 949.915,59 | 2.412.368,00 |
| Parte destinata agli investimenti (D) | 771.450,35 | 337.654,42 | 325.340,01 |
| | | | |
| Parte disponibile E= A-B-C-D | - 2.742.702,45 | - 2.311.558,76 | - 2.156.364,29 |

2.5 Risultati della gestione: il fondo di cassa

Il fondo di cassa al 31/12/2019 è così determinato:

| | |
|---|--------------|
| Fondo di cassa netto al 31 dicembre 2019 (da conto del Tesoriere) | 2.161.436,77 |
| Fondo di cassa netto al 31 dicembre 2019 (da scritture contabili) | 2.161.436,77 |

Il fondo di cassa vincolato è così determinato:

| | |
|---|---------------------|
| Fondo di cassa al 31 dicembre 2019 (di fatto) | 2.161.436,77 |
| Somme libere accantonate per pignoramento | 2.324,86 |
| Fondo di cassa al 31 dicembre 2019 (al netto del pignoramento) | 2.159.111,91 |
| Di cui: quota vincolata del fondo di cassa al 31/12/2019 (a) | 2.159.111,91 |
| Quota vincolata utilizzata per spese correnti non reintegrata al 31/12/2019 (b) | 193.168,91 |

| | 2017 | 2018 | 2019 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Importo dell'anticipazione complessivamente concessa ai sensi dell'art.222 del TUEL | 4.629.606,15 | 4.699.365,85 | 5.227.494,00 |
| Importo delle entrate vincolate utilizzate in termini di cassa per spese correnti ai sensi dell'art.195 co.2 del TUEL | 1.113.370,44 | 605.571,71 | 193.168,91 |
| Giorni di utilizzo dell'anticipazione | 104 | 3 | 0 |
| Utilizzo medio dell'anticipazione annuale | 14.162,13 | 369,89 | 0,00 |
| Utilizzo massimo dell'anticipazione | 762.150,35 | 67.981,07 | 0,00 |
| Entità anticipazione complessivamente corrisposta | 5.169.176,01 | 135.011,42 | 0,00 |
| Entità anticipazione non restituita al 31/12 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| spese impegnate per interessi passivi sull'anticipazione | 12.374,27 | 60,69 | 0,00 |

Durante l'esercizio i fondi vincolati sono stati movimentati con una situazione di fondo cassa finale pari a €. 2.352.290,92. L'ente ha utilizzato in termini di cassa entrate aventi specifica destinazione non reintegrando completamente i fondi vincolati al 31 dicembre per euro 193.168,91.

L'ente non ha usufruito nel corso del 2019 dell'anticipazione di cassa del Tesoriere né dell'anticipazione di liquidità concessa dalla Cassa Depositi e Prestiti spa, ai sensi del decreto legge n. 35/2013, in forza del rifinanziamento del fondo previsto dal decreto legge n. 78/2015.

| | Consuntivo | Consuntivo | Consuntivo |
|----------------------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2017 | 2018 | 2019 |
| Fondo cassa al 31 dicembre | 1.090.403,64 | 1.892.009,46 | 2.161.436,77 |

3. Il pareggio di bilancio

Nell'anno 2018 l'Ente ha rispettato il pareggio di bilancio relativo alla verifica dei vincoli di finanza pubblica (ex patto di stabilità).

A partire dall'anno 2019 al rendiconto non è più allegato il "prospetto del pareggio di bilancio". L'art. 1, cc. 819, 820 e 824, L. n. 145/2018, nel dare attuazione alle sentenze della Corte costituzionale n. 247 del 2017 e n. 101 del 2018, prevede che le regioni a statuto speciale, le province autonome e gli enti locali, a partire dal 2019, utilizzano il risultato di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa nel rispetto delle sole disposizioni previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (armonizzazione dei sistemi contabili). Tali enti territoriali, ai fini della tutela economica della Repubblica, concorrono alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica e si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, nel rispetto delle disposizioni di cui ai commi 820 e 821 del citato articolo 1 della legge di bilancio 2019, che costituiscono principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica ai sensi degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione.

4. L'indebitamento

4.1 Evoluzione indebitamento dell'ente

L'indebitamento ha avuto la seguente evoluzione:

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

| Descrizione voce | 2018 | 2019 |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Residuo debito (+) | 10.373.971,12 | 9.979.282,28 |
| Nuovi prestiti (+) | 411.838,00 | |
| Prestiti rimborsati (-) | 806.526,84 | 838.732,10 |
| Estinzioni anticipate (-) | | |
| Altre variazioni da specificare | | |
| TOTALE DEBITO AL 31.12 | 9.979.282,28 | 9.140.550,18 |

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti e il rimborso degli stessi in conto capitale registrano la seguente evoluzione:

ONERI FINANZIARI PER AMMORTAMENTO DI PRESTITI E RIMBORSO IN CONTO CAPITALE

| Oggetto | 2018 | 2019 |
|------------------|---------------------|---------------------|
| Oneri finanziari | 492.691,41 | 458.432,67 |
| Quota capitale | 806.526,84 | 838.732,10 |
| TOTALE | 1.299.218,25 | 1.297.164,77 |

Di seguito il trend del rapporto tra debito residuo e popolazione residente che evidenzia una netta diminuzione:

| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|---|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| Residuo debito finale | 11.890.783,16 | 12.383.702,14 | 10.373.971,12 | 9.979.282,28 | 9.140.550,18 |
| Popolazione residente | 19.360 | 19.302 | 19.095 | 19.087 | 18.918 |
| Rapporto tra residuo debito e popolazione residente | 614,20 | 641,58 | 543,29 | 522,84 | 483,17 |

4.2 Rispetto del limite di indebitamento

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:

Limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del TUEL

| Oggetto | 2017 | 2018 | 2019 |
|-----------------------------------|------|------|------|
| Controllo limite di indebitamento | 5% | 5% | 4% |

4.3 Utilizzo strumenti di finanza derivata (Indicare se l'ente ha in corso contratti relativi a strumenti derivati)

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

5. Conto del patrimonio in sintesi.

Il patrimonio è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici attivi e passivi, suscettibili di una valutazione economica. La differenza tra attivo e passivo patrimoniale costituisce il patrimonio netto dell'ente (art. 230, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000).

La gestione patrimoniale nel suo complesso è direttamente correlata con quella economica e ha lo scopo di evidenziare non solo la variazione nella consistenza delle varie voci dell'attivo e del passivo ma, in particolare, di correlare l'incremento o il decremento del patrimonio netto con il risultato economico dell'esercizio, così come risultante dal conto economico.

Lo stato patrimoniale ha lo scopo di mettere in evidenza la consistenza patrimoniale dell'ente ed è composto da attività, passività e patrimonio netto.

Di seguito una sintesi del conto del patrimonio rilevato in sede di approvazione del rendiconto 2019:

| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) | 2019 | 2018 |
|--|----------------------|----------------------|
| A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE | | |
| TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A) | - | - |
| B) IMMOBILIZZAZIONI | | |
| <i>I - Immobilizzazioni immateriali</i> | - | - |
| <i>II-III - Immobilizzazioni materiali</i> | 51.418.101,02 | 52.773.447,02 |
| <i>IV - Immobilizzazioni Finanziarie</i> | | |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | 51.418.101,02 | 52.773.447,02 |
| C) ATTIVO CIRCOLANTE | | |
| <i>I - Rimanenze</i> | - | - |
| <i>II - Crediti</i> | 4.459.285,33 | 4.088.161,41 |
| <i>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i> | - | - |
| <i>IV - Disponibilità liquide</i> | 2.221.547,06 | 1.954.444,61 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | 6.680.832,39 | 6.042.606,02 |
| D) RATEI E RISCONTI | 3.170,18 | 3.170,18 |

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) | 2019 | 2018 |
|---|----------------------|----------------------|
| A) PATRIMONIO NETTO | 37.510.310,06 | 36.121.129,38 |
| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI | 438103,57 | 410.878,14 |
| C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO | - | - |
| D) DEBITI | 13.511.609,81 | 13.707.527,18 |
| E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI | 6.642.080,13 | 8.579.689,12 |
| TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E) | 57.664.000,00 | 58.819.223,82 |
| CONTI D'ORDINE | 2.531.508,09 | 3.296.816,96 |
| TOTALE CONTI D'ORDINE | 2.531.508,09 | 3.296.816,96 |

5.2. Conto economico dell'esercizio 2019

Di seguito il conto economico del 2019 ed il confronto con i dati del 2018 da quali si evince un risultato di esercizio positivo.

| CONTO ECONOMICO | | Anno | Anno - 1 |
|---|--|----------------------|----------------------|
| A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE | | | |
| 1 | Proventi da tributi | 8.293.650,68 | 8.584.988,15 |
| 2 | Proventi da fondi perequativi | 1.851.185,40 | 1.874.299,48 |
| 3 | Proventi da trasferimenti e contributi | | |
| a | <i>Proventi da trasferimenti correnti</i> | 1.210.047,28 | 731.652,32 |
| b | <i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i> | 2.144.922,28 | 2.144.922,28 |
| c | <i>Contributi agli investimenti</i> | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | | |
| a | <i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i> | 252.503,96 | 256.204,97 |
| b | <i>Ricavi della vendita di beni</i> | 80.840,83 | 0,00 |
| c | <i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i> | 724.429,37 | 728.050,19 |
| 5 | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 0,00 | 0,00 |
| 7 | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0,00 | 0,00 |
| 8 | Altri ricavi e proventi diversi | 674.589,67 | 351.436,48 |
| TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A) | | 15.232.169,47 | 14.671.553,87 |
| B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE | | | |
| 9 | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo | 0,00 | 76.159,80 |
| 10 | Prestazioni di servizi | 7.322.816,35 | 6.199.721,60 |
| 11 | Utilizzo beni di terzi | 0,00 | 14.891,60 |
| 12 | Trasferimenti e contributi | | |
| a | <i>Trasferimenti correnti</i> | 501.653,71 | 272.494,45 |
| b | <i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i> | 0,00 | 0,00 |
| c | <i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i> | 0,00 | 0,00 |
| 13 | Personale | 2.664.528,10 | 2.802.168,41 |
| 14 | Ammortamenti e svalutazioni | 0,00 | 0,00 |
| a | <i>Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali</i> | 0,00 | 0,00 |
| b | <i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i> | 2.335.557,42 | 2.335.557,42 |
| c | <i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i> | 0,00 | 0,00 |
| d | <i>Svalutazione dei crediti (FCDDE)</i> | 1.143.652,77 | 0,00 |
| 15 | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | 0,00 | 0,00 |
| 16 | Accantonamenti per rischi | 27.225,43 | 216.053,99 |
| 17 | Altri accantonamenti | 0,00 | 0,00 |
| 18 | Oneri diversi di gestione | 145.935,49 | 132.002,51 |
| TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B) | | 14.141.369,27 | 12.049.049,78 |
| DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | | 1.090.800,20 | 2.622.504,09 |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | | |
| <i>Proventi finanziari</i> | | | |
| 19 | Proventi da partecipazioni | 0,00 | 0,00 |
| a | <i>da società controllate</i> | 0,00 | 0,00 |
| b | <i>da società partecipate</i> | 0,00 | 0,00 |
| c | <i>da altri soggetti</i> | 0,00 | 0,00 |
| 20 | Altri proventi finanziari | 8.265,02 | 7.578,17 |
| Totale proventi finanziari | | 8.265,02 | 7.578,17 |
| <i>Oneri finanziari</i> | | | |
| 21 | Interessi ed altri oneri finanziari | | |
| a | <i>Interessi passivi</i> | 458.432,67 | 492.752,10 |
| b | <i>Altri oneri finanziari</i> | 0,00 | 0,00 |
| Totale oneri finanziari | | 458.432,67 | 492.752,10 |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C) | | -450.167,65 | -485.173,93 |
| D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | | | |
| 22 | Rivalutazioni | 0,00 | 0,00 |
| 23 | Svalutazioni | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE RETTIFICHE (D) | | 0,00 | 0,00 |
| E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | | | |
| 24 | Proventi straordinari | | |
| a | <i>Proventi da permessi di costruire</i> | 208.286,87 | 344.623,32 |
| b | <i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i> | 0,00 | 0,00 |
| c | <i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i> | 472.532,30 | 133.673,00 |
| d | <i>Plusvalenze patrimoniali</i> | 0,00 | 0,00 |
| e | <i>Altri proventi straordinari</i> | 0,00 | 0,00 |
| Totale proventi straordinari | | 680.819,17 | 478.296,32 |
| 25 | Oneri straordinari | | |
| a | <i>Trasferimenti in conto capitale</i> | 0,00 | 0,00 |
| b | <i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i> | 115.816,58 | 2.365.388,11 |
| c | <i>Minusvalenze patrimoniali</i> | 0,00 | 0,00 |
| d | <i>Altri oneri straordinari</i> | 0,00 | 0,00 |
| Totale oneri straordinari | | 115.816,58 | 2.365.388,11 |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E) | | 565.002,59 | -1.887.091,79 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | | 1.205.635,14 | 250.238,37 |
| 26 | Imposte | 196.128,77 | 195.639,46 |
| 27 | RISULTATO DELL'ESERCIZIO | 1.009.506,37 | 54.598,91 |

5.3 Riconoscimenti debiti fuori bilancio.

Nel corso del 2019 sono stati riconosciuti i seguenti debiti fuori bilancio per un importo complessivo di euro 132.238.94:

| PROSPETTO DEBITI FUORI BILANCIO | | | | | | |
|---------------------------------|--------------------------------|---|--|------------------|---------------------------------------|-------------------------------|
| Art 194 comma 1 D.Lgs. 267/2000 | | | | | | |
| Lettera a: Sentenza esecutiva | | | | | | |
| Creditore | Delibera di Consiglio Comunale | Oggetto del debito | Estremi (fattura, sentenza, ecc) | Importo | Fonte di finanziamento | Responsabile del procedimento |
| Ferrante Pasquale | DELIB. CC 38 DEL 21.06.2019 | sinistro stradale | Sentenza 297/2019 Giudice di Pace di Brindisi | 3.622,78 | Avanzo di amministrazione accantonato | Dott. Francesco Palma |
| Carlucci Ciro Paolo Tommaso | DELIB. CC 38 DEL 21.06.2019 | caduta su manto stradale | Sentenza 2223/2018 Giudice di Pace di Brindisi | 3.306,16 | Avanzo di amministrazione accantonato | Dott. Francesco Palma |
| Di Latte Domenico | DELIB. CC 38 DEL 21.06.2019 | caduta su manto stradale | Sentenza 1911/2019 Giudice di Pace di Brindisi | 5.256,63 | Avanzo di amministrazione accantonato | Dott. Francesco Palma |
| Soc. Coop Giocartacli | DELIB. CC 38 DEL 21.06.2019 | gestione struttura "Comunità Minori Favorita 2" | Sentenza 1331/2018 Tar Puglia Sezione di Lecce | 6.327,36 | Avanzo di amministrazione accantonato | Dott. Francesco Palma |
| Turco Anna | DELIB. CC 38 DEL 21.06.2019 | caduta su manto stradale | Sentenza 503/2019 Tribunale di Brindisi | 15.485,50 | Avanzo di amministrazione accantonato | Dott. Francesco Palma |
| Carella Pierluigi | DELIB. CC 48 DEL 30.09.2019 | caduta su manto stradale | Sentenza 955/2019 Giudice di Pace di Brindisi | 3.683,90 | Avanzo di amministrazione accantonato | Dott. Francesco Palma |
| Chionna Concetta | DELIB. CC 60 DEL 30.11.2019 | caduta su manto stradale | Sentenza 1169/2019 Tribunale di Brindisi | 13.269,70 | Avanzo di amministrazione accantonato | Dott. Francesco Palma |
| Vasta Angelo | DELIB. CC 60 DEL 30.11.2019 | caduta su manto stradale | Sentenza 1552/2019 Giudice di Pace di Brindisi | 2.957,01 | Avanzo di amministrazione accantonato | Dott. Francesco Palma |
| TOTALE LETTERA A) | | | | 53.909,04 | | |

| Lettera b: Disavanzi di disavanzi di consorzi, di aziende speciali e di istituzioni da ripianare | | | | | | |
|--|--------------------------------|--------------------|----------------------------------|---------|------------------------|-------------------------------|
| Creditore | Delibera di Consiglio Comunale | Oggetto del debito | Estremi (fattura, sentenza, ecc) | Importo | Fonte di finanziamento | Responsabile del procedimento |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

| Lettera c: Ricapitalizzazione di società di capitali a partecipazione pubblica costituite per l'esercizio di servizi pubblici locali | | | | | | |
|--|--------------------------------|--------------------|----------------------------------|---------|------------------------|-------------------------------|
| Creditore | Delibera di Consiglio Comunale | Oggetto del debito | Estremi (fattura, sentenza, ecc) | Importo | Fonte di finanziamento | Responsabile del procedimento |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

| Lettera d: Espropri o occupazione di urgenza per opere di pubblica utilità | | | | | | |
|--|--------------------------------|--------------------|----------------------------------|---------|------------------------|-------------------------------|
| Creditore | Delibera di Consiglio Comunale | Oggetto del debito | Estremi (fattura, sentenza, ecc) | Importo | Fonte di finanziamento | Responsabile del procedimento |
| | | | | | | |
| | | | | | | |

| Lettera e: Acquisizione di beni e servizi fatti in violazione all'art 191 commi 1, 2 ,e 3 | | | | | | |
|---|--------------------------------|--|--|------------------|------------------------|----------------------------------|
| Creditore | Delibera di Consiglio Comunale | Oggetto del debito | Estremi (fattura, sentenza, ecc) | Importo | Fonte di finanziamento | Responsabile del procedimento |
| Autorità idrica Pugliese | DELIB. CC 21 DEL 30.03.2019 | quota contributo anni 2015-2016-2017-2018 | messa in mora prot. 27261 del 21/12/2018 | 23.544,00 | Bilancio 2019/2021 | Ing. Giuseppe Olivieri |
| Enel | DELIB. CC 21 DEL 30.03.2019 | fatture anni pregressi | VARIE | 41.494,90 | Bilancio 2019/2021 | Dott.ssa Daniela Galasso |
| Coop. Genesi-Raggio di Sole | DELIB. CC 37 DEL 21.06.2019 | rette incassate dicembre 2016-ottobre 2017 | messa in mora prot. 3054 del 12/02/2019 | 13.291,00 | Bilancio 2019/2021 | Dott.ssa Maria Antonietta Ardone |
| TOTALE LETTERA E) | | | | 78.329,90 | | |

| | |
|--------------------------|-------------------|
| TOTALE DEFINITIVO | 132.238,94 |
|--------------------------|-------------------|

Ai debiti fuori bilancio si è fatto fronte mediante:

| | |
|--|-------------------|
| Avanzo di amministrazione | 53.909,04 |
| Proventi alienazione beni patrimoniali | 0,00 |
| Mutuo | 0,00 |
| Altre entrate a disposizione | 78.329,90 |
| TOTALE | 132.238,94 |

Nel corso dell'anno 2020 ad oggi sono stati riconosciuti invece i seguenti debiti fuori bilancio per un totale di euro **235.602,41**:

| PROSPETTO DEBITI FUORI BILANCIO aggiornato al 09/11/2020 | | | | | | |
|--|--------------------|--|---|-----------|---|-------------------------------|
| Art 194 comma 1 D.Lgs. 267/2000 | | | | | | |
| Lettera a: Sentenza esecutiva | | | | | | |
| Creditore | Oggetto del debito | Estremi deliberazione Consiglio Comunale | Estremi (fattura, sentenza, ecc) | Importo | Fonte di finanziamento | Responsabile del procedimento |
| Laveneziana Giuseppina | sinistro stradale | N. 5 del 05.05.2020 | Sentenza n. 2070/19 Giudice di Pace di Brindisi | 1.796,30 | Entrate correnti | Dott. Francesco Palma |
| Cervellera Ugo Giuseppe | sinistro stradale | N. 5 del 05.05.2020 | Sentenza n. 2290/19 Giudice di Pace di Brindisi | 3.576,70 | Entrate correnti | Dott. Francesco Palma |
| Ruggiero Vincenzo | sinistro stradale | N. 32 del 11.08.2020 | Sentenza Tribunale di Brindisi 165/2020 | 28.346,88 | Avanzo accantonato in Fondo Contenzioso | Dott. Francesco Palma |
| Greco Raffaele | sinistro stradale | N. 5 del 05.05.2020 | Sentenza n. 66/2020 Giudice di Pace di | 1.362,34 | Avanzo accantonato in Fondo Contenzioso | Dott. Francesco Palma |

| | | | | | | |
|-----------------------------|-----------------------------------|----------------------|---|------------|---|-----------------------|
| | | | Brindisi | | | |
| De Leonardis Maria Caterina | esproprio | N. 43 del 30.11.2020 | Atto di pignoramento a seguito di sentenza n. 1230/2019 Tribunale di Brindisi | 178.500,00 | Avanzo accantonato in Fondo Contenzioso | Dott. Francesco Palma |
| Virus snc | sentenza su lavori di riparazione | N. 43 del 30.11.2020 | Sentenza Tribunale di Brindisi 1193/2020 | 2.162,42 | Avanzo accantonato in Fondo Contenzioso | Dott. Francesco Palma |

Lettera b: Disavanzi di disavanzi di consorzi, di aziende speciali e di istituzioni da ripianare

| Creditore | Oggetto del debito | Estremi deliberazione Consiglio Comunale | Estremi (fattura, sentenza, ecc) | Importo | Fonte di finanziamento | Responsabile del procedimento |
|-----------|--------------------|--|----------------------------------|---------|------------------------|-------------------------------|
| | | | | | | |

Lettera c: Ricapitalizzazione di società di capitali a partecipazione pubblica costituite per l'esercizio di servizi pubblici locali

| Creditore | Oggetto del debito | Estremi deliberazione Consiglio Comunale | Estremi (fattura, sentenza, ecc) | Importo | Fonte di finanziamento | Responsabile del procedimento |
|-----------|--------------------|--|----------------------------------|---------|------------------------|-------------------------------|
| | | | | | | |

Lettera d: Espropri o occupazione di urgenza per opere di pubblica utilità

| Creditore | Oggetto del debito | Estremi deliberazione Consiglio Comunale | Estremi (fattura, sentenza, ecc) | Importo | Fonte di finanziamento | Responsabile del procedimento |
|-----------|--------------------|--|----------------------------------|---------|------------------------|-------------------------------|
| | | | | | | |

Lettera e: Acquisizione di beni e servizi fatti in violazione all'art 191 commi 1, 2, e 3

| Creditore | Oggetto del debito | Estremi deliberazione Consiglio Comunale | Estremi (fattura, sentenza, ecc) | Importo | Fonte di finanziamento | Responsabile del procedimento |
|--|---|--|---|----------|------------------------|-------------------------------|
| Progetto Ambiente Bacino Lecce Due srl | Conferimento RSU CED 200301-200303 presso impianto di Poggiardo periodo gennaio 2018- ristoro ambientale anno 2016 e 2018 | N. 5 del 05.05.2020 | fattura 62/PA del 26/02/2018 di euro 2.821,69 | 2.941,23 | Entrate correnti | Dott.ssa Pompea Roma |
| | | N. 5 del 05.05.2020 | fattura 933/PA del 31/12/2019 di euro 119,54 | | | |
| Banca Intesa San Paolo Spa | Somma accreditata tramite Rid ad Enel per fattura utenza | N. 5 del 05.05.2020 | | 563,41 | Entrate correnti | Dott.ssa Daniela Galasso |

| | | | | | | |
|----------------------------------|---|----------------------|-------|-------------------|------------------|--------------------------|
| | e non regolarizzata al Tesoriere Comunale | | | | | |
| Tecknoservice srl | Intervento straordinario di sanificazione per emergenza Covid 19- lavori di somma urgenza | N. 6 del 05.05.2020 | | 1.650,00 | Entrate correnti | Dott.ssa Pompea Roma |
| Re.Car srl | Interventi manutenzione scuolabus comunale | N. 43 del 30.11.2020 | varie | 6.271,08 | Entrate correnti | Dott. Francesco Palma |
| Servizio Elettrico Nazionale Spa | Varie fatture anni 2008-2018 | N. 43 del 30.11.2020 | varie | 8.432,05 | Entrate correnti | Dott.ssa Daniela Galasso |
| TOTALE | | | | 235.602,41 | | |

Ai debiti fuori bilancio si è fatto fronte mediante:

| | |
|--|-------------------|
| Avanzo di amministrazione | 210.371,64 |
| Proventi alienazione beni patrimoniali | 0,00 |
| Mutuo | 0,00 |
| Altre entrate a disposizione | 25.230,77 |
| TOTALE | 235.602,41 |

6. Spesa per il personale

In relazione ai **limiti di spesa del personale a tempo indeterminato** previsti dal comma 562 (ovvero dai commi 557 e seguenti) della legge n. 296/2006, con l'approvazione del rendiconto 2019 si è dato atto che questo ente ha rispettato i vincoli di legge.

In relazione ai **limiti di spesa del personale a tempo determinato** previsti dall'art. 9, comma 28, del D.L. n. 78/2010 con l'approvazione del rendiconto 2019 si è dato atto che questo ente ha rispettato i vincoli di legge.

| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
|--|--|--|--|--|--|
| Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)* | 3.074.310,50 | 3.074.310,50 | 3.074.310,50 | 3.074.310,50 | 3.074.310,50 |
| Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L.296/2006 | 2.934.601,35 | 2.837.017,69 | 2.606.465,26 | 2.483.424,58 | 2.434.483,30 |
| Rispetto del limite | <input checked="" type="checkbox"/> SI |
| | <input type="checkbox"/> NO |
| Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti | 32,33% | 31,97 | 29,65 | 29,41 | 21,56 |

7. Riepilogo situazione finanziaria dell'ente alla data odierna

Di seguito il riepilogo generale delle entrate e delle uscite del bilancio 2020 alla data odierna con l'indicazione dei residui iniziali e di quelli attuali, delle previsioni di competenza assestate, degli impegni, degli accertamenti, dei pagamenti e delle riscossioni alla data odierna.

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 (RS) | | RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR) | | RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) | | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP) | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP+RS-RR+R) | | |
|------------------|--|--|---------------|-----------------------------------|--------------|--|---------------|--|--|--------------|--------------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC) | | ACCERTAMENTI (A) | | | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC+A-RC) | | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC) | | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS) | | | TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR+EP+EC) | | |
| | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI | CP | 457.378,12 | | | | | | | | |
| | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE | CP | 831.600,35 | | | | | | | | |
| | UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE | CP | 269.714,21 | | | | | | | | |
| | - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità | CP | 0,00 | | | | | | | | |
| TITOLO 1: | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | RS | 7.344.241,19 | RR | 1.426.168,43 | R | 0,00 | | EP | 5.918.072,76 | |
| | | CP | 10.063.598,07 | RC | 5.146.516,75 | A | 7.533.451,82 | CP | -2.530.146,18 | EC | 2.386.935,07 |
| | | CS | 13.435.941,47 | TR | 6.572.685,18 | CS | -6.863.256,29 | | TR | 8.305.007,83 | |
| TITOLO 2: | Trasferimenti correnti | RS | 438.384,53 | RR | 314.925,61 | R | 14.281,45 | | EP | 137.740,37 | |
| | | CP | 2.258.659,87 | RC | 1.366.228,69 | A | 1.589.986,04 | CP | -668.673,83 | EC | 2.367.557,35 |
| | | CS | 2.697.044,40 | TR | 1.681.154,30 | CS | -1.015.890,10 | | TR | 361.497,72 | |
| TITOLO 3: | Entrate extratributarie | RS | 1.175.406,20 | RR | 319.497,44 | R | 0,00 | | EP | 855.908,76 | |
| | | CP | 1.626.840,00 | RC | 783.541,63 | A | 1.207.729,47 | CP | -419.110,53 | EC | 424.187,84 |
| | | CS | 2.544.486,03 | TR | 1.103.039,07 | CS | -1.441.446,96 | | TR | 1.280.096,60 | |
| TITOLO 4: | Entrate in conto capitale | RS | 847.763,90 | RR | 165.077,40 | R | 0,00 | | EP | 682.686,50 | |
| | | CP | 6.887.238,75 | RC | 766.898,04 | A | 3.724.739,44 | CP | -3.162.499,31 | EC | 2.967.841,40 |
| | | CS | 7.734.987,76 | TR | 931.975,44 | CS | -6.803.012,32 | | TR | 3.640.527,90 | |

| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2020 (RS) | | RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR) | | RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) | | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA (A-CP) | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PREC. (EP+RS-RR+R) | | |
|--------------------------------------|---|--|---------------|-----------------------------------|---------------|--|----------------|--|--|---------------|--------------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC) | | ACCERTAMENTI (A) | | | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC+A-RC) | | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR + RC) | | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA (TR-CS) | | | TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORT. (TR+EP+EC) | | |
| TITOLO 5: | Entrate da riduzione di attività finanziarie | RS | 0,00 | RR | 0,00 | R | 0,00 | | EP | 0,00 | |
| | | CP | 144.878,61 | RC | 336,87 | A | 144.878,61 | CP | 0,00 | EC | 144.541,74 |
| | | CS | 144.878,61 | TR | 336,87 | CS | -144.541,74 | | TR | 144.541,74 | |
| TITOLO 6: | Accensione di prestiti | RS | 60.110,29 | RR | 144.878,61 | R | 84.758,32 | | EP | 0,00 | |
| | | CP | 250.000,00 | RC | 0,00 | A | 0,00 | CP | -250.000,00 | EC | 0,00 |
| | | CS | 310.110,29 | TR | 144.878,61 | CS | -165.231,68 | | TR | 0,00 | |
| TITOLO 7: | Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere | RS | 0,00 | RR | 0,00 | R | 0,00 | | EP | 0,00 | |
| | | CP | 2.000.000,00 | RC | 0,00 | A | 0,00 | CP | -2.000.000,00 | EC | 0,00 |
| | | CS | 2.000.000,00 | TR | 0,00 | CS | -2.000.000,00 | | TR | 0,00 | |
| TITOLO 8: | Entrate per conto di terzi e partite di giro | RS | 408.762,05 | RR | 209.209,05 | R | 0,00 | | EP | 199.553,00 | |
| | | CP | 22.302.484,00 | RC | 14.573.218,79 | A | 15.599.958,27 | CP | -6.702.525,73 | EC | 1.026.739,48 |
| | | CS | 22.711.246,05 | TR | 14.782.427,84 | CS | -7.928.818,21 | | TR | 1.226.292,48 | |
| TOTALE DEI TITOLI | | RS | 10.274.668,16 | RR | 2.579.756,54 | R | 99.049,77 | | EP | 7.793.961,39 | |
| | | CP | 45.533.699,23 | RC | 22.636.740,77 | A | 29.800.743,65 | CP | -15.732.955,58 | EC | 7.164.002,88 |
| | | CS | 51.578.694,61 | TR | 25.216.497,31 | CS | -26.362.197,30 | | TR | 14.957.964,27 | |
| TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | | RS | 10.274.668,16 | RR | 2.579.756,54 | R | 99.049,77 | | EP | 7.793.961,39 | |
| | | CP | 47.092.391,91 | RC | 22.636.740,77 | A | 29.800.743,65 | CP | -15.732.955,58 | EC | 7.164.002,88 |
| | | CS | 51.578.694,61 | TR | 25.216.497,31 | CS | -26.362.197,30 | | TR | 14.957.964,27 | |

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS) | | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) | | RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) | | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP+CP+FPV) | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP+RS+PR+R) | |
|---|--|--|---------------|--------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------|-------------------------------------|--------------|---|--------------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) | | IMPEGNI (I) | | | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC+I+PC) | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE PAGAMENTI (TP+PR+PC) | | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) | | | | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR+EP+EC) | |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | CP | 93.337,00 | | | | | | | | |
| DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO | | CP | 0,00 | | | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | RS | 2.518.104,34 | PR | 1.993.130,58 | R | 0,00 | ECP | 2.767.062,00 | EP | 524.973,76 |
| | | CP | 14.091.658,08 | PC | 8.184.582,54 | I | 11.324.596,08 | | | EC | 3.140.013,54 |
| | | CS | 15.442.104,12 | TP | 10.177.713,12 | FPV | 0,00 | | | TR | 3.664.987,30 |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | RS | 689.321,58 | PR | 483.987,73 | R | 0,00 | ECP | 2.460.663,19 | EP | 205.333,85 |
| | | CP | 7.990.373,22 | PC | 381.184,80 | I | 5.529.710,03 | | | EC | 5.148.525,23 |
| | | CS | 8.300.645,44 | TP | 865.172,53 | FPV | 0,00 | | | TR | 5.353.859,08 |
| Titolo 3 | Spese per incremento di attività finanziarie | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | ECP | 0,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 144.878,61 | PC | 144.878,61 | I | 144.878,61 | | | EC | 0,00 |
| | | CS | 144.878,61 | TP | 144.878,61 | FPV | 0,00 | | | TR | 0,00 |
| Titolo 4 | Rimborso di prestiti | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | ECP | 181.265,77 | EP | 0,00 |
| | | CP | 469.661,00 | PC | 288.395,23 | I | 288.395,23 | | | EC | 0,00 |
| | | CS | 469.661,00 | TP | 288.395,23 | FPV | 0,00 | | | TR | 0,00 |
| Titolo 5 | Chiusura Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere | RS | 0,00 | PR | 0,00 | R | 0,00 | ECP | 2.000.000,00 | EP | 0,00 |
| | | CP | 2.000.000,00 | PC | 0,00 | I | 0,00 | | | EC | 0,00 |
| | | CS | 2.000.000,00 | TP | 0,00 | FPV | 0,00 | | | TR | 0,00 |
| Titolo 7 | Spese per conto terzi e partite di giro | RS | 1.163.633,71 | PR | 796.081,81 | R | 0,00 | ECP | 6.689.672,70 | EP | 367.551,90 |
| | | CP | 22.302.484,00 | PC | 14.359.937,44 | I | 15.612.811,30 | | | EC | 1.252.873,86 |
| | | CS | 23.466.117,71 | TP | 15.156.019,25 | FPV | 0,00 | | | TR | 1.620.425,76 |

| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2020 (RS) | | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR) | | RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) | | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP+CP+FPV) | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PREC. (EP+RS+PR+R) | |
|------------------------------------|---------------|--|---------------|--------------------------------|---------------|-----------------------------------|---------------|-------------------------------------|---------------|---|---------------|
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) | | IMPEGNI (I) | | | | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMP. (EC+I+PC) | |
| | | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS) | | TOTALE PAGAMENTI (TP+PR+PC) | | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) | | | | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORT. (TR+EP+EC) | |
| TOTALE TITOLI | | RS | 4.371.059,63 | PR | 3.273.200,12 | R | 0,00 | ECP | 14.098.663,66 | EP | 1.097.859,51 |
| | | CP | 46.999.054,91 | PC | 23.358.978,62 | I | 32.900.391,25 | | | EC | 9.541.412,63 |
| | | CS | 49.823.406,88 | TP | 26.632.178,74 | FPV | 0,00 | | | TR | 10.639.272,14 |
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | RS | 4.371.059,63 | PR | 3.273.200,12 | R | 0,00 | ECP | 14.098.663,66 | EP | 1.097.859,51 |
| | | CP | 47.092.391,91 | PC | 23.358.978,62 | I | 32.900.391,25 | | | EC | 9.541.412,63 |
| | | CS | 49.823.406,88 | TP | 26.632.178,74 | FPV | 0,00 | | | TR | 10.639.272,14 |

In merito alla situazione della cassa, l'ente nel 2020 con deliberazione di Giunta Comunale n. 2 del 15/01/2020 ha autorizzato l'eventuale ricorso ad anticipazione di tesoreria nel limite massimo di euro 5.227.494,00 tuttavia fino ad oggi non si è usufruito della stessa.

La verifica di cassa straordinaria, effettuata in data 01/10/ 2020 ai sensi dell'art. 224 del D. Lgs. n. 267/2000, sulla base delle risultanze contabili al 30/09/2020 ed in occasione del passaggio di consegna fra il Commissario prefettizio Dott.ssa Maria Antonietta Olivieri ed il Sindaco entrante Sig.ra Silvana Errico ha evidenziato un fondo di cassa di fatto a tale data pari ad € 1.610.918,36 come di seguito evidenziato:

| | |
|---|-----------------------|
| FONDO DI CASSA AL 01/01/2020 | € 2.161.436,77 |
| Reversali riscosse al 30/09/2020 | € 16.419.951,69 |
| Mandati pagati al 30/09/2020 | € 17.887.546,29 |
| Provvisori Entrata al 30/09/2020 | € 3.790.765,60 |
| Provvisori Uscita al 30/09/2020 | € 2.873.689,41 |
| Saldo di fatto del Tesoriere al 30/09/2020 | € 1.610.918,36 |

Alla data odierna 28/12/2020 il fondo di cassa ammonta ad euro 4.089.004,41 (saldo di fatto) come evidenziato dalla stampa estratta dal sito della tesoreria qui di seguito riportata:

Data: 28.12.2020
Disponibilità Ente

INTESA SANPAOLO S.P.A.
Tesoreria Online

Ente/Sia: 1030189/394U4 - COMUNE DI S.VITO DEI NORMANNI Anno Esercizio: 2020
Situazione al: 28.12.2020

Disponibilità Reale

ENTRATE

| | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Fondo cassa | | 2.161.436,77 | |
| Reversali emesse | 25.203.465,76 | | |
| Reversali riscosse | | 25.203.465,76 | |
| Reversali riscosse (di cui a copertura) | 0,00 | | |
| Reversali da riscuotere | 0,00 | | |
| Riscossioni da regolarizzare con reversali | | 3.353.127,46 | |
| Totale delle entrate | | | 30.718.029,99 |

USCITE

| | | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Deficit di cassa | | 0,00 | |
| Mandati emessi | 26.569.853,47 | | |
| Mandati pagati | | 26.569.707,47 | |
| Pagamenti da regolarizzare con mandati | | 59.318,11 | |
| Totale delle uscite | | | 26.629.025,58 |
| Saldo risultante dal conto di fatto | | | 4.089.004,41 |

| | | | |
|--|-------------|---------------|---------------------|
| Mandati da pagare | | 146,00 | |
| Mandati da pagare (di cui a copertura) | 0,00 | | |
| Saldo risultante dal conto di diritto | | | 4.088.858,41 |

PARTE III - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

1. **Rilievi della Corte dei Conti** (Indicare se nel corso dell'anno 2019 e dell'anno 2020 l'ente 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. Se la risposta è affermativa, riportarne in sintesi il contenuto.)

Il comune è stato oggetto della deliberazione n..10/2019/PRSP della Corte dei Conti - Sezione regionale di controllo per la Puglia. Di cui si riporta il dispositivo :

PQM

"...costituiscono violazione di norma finalizzata a garantire la regolarità della gestione finanziaria oppure irregolarità o situazione suscettibile di pregiudicare, anche in prospettiva, gli equilibri economico-finanziari dell'Ente:

- Il mancato aggiornamento dell'inventario come previsto dall'art. 230, co 7, del D. Lgs. N. 267/2000;
- Il superamento del parametro di deficitarietà strutturale n. 9 per gli esercizi 2015 e 2016;
- Il mancato aggiornamento dell'evoluzione dei cronoprogrammi;
- La scarsa attività di riscossione e recupero dell'evasione tributaria;
- Il notevole ricorso all'anticipazione di tesoreria la ingente massa di residui atti negli esercizi 2015 e 2016."

Di tale deliberazione si è preso atto con deliberazione di Consiglio Comunale n. 25 del 30.03.2019 adottando le conseguenti misure correttive.

2. **Rilievi dell'Organo di revisione** (Indicare se nel corso dell'anno 2019 e dell'anno 2020 l'ente è stato oggetto di rilievi relativi a gravi irregolarità contabili. Se la risposta è affermativa riportarne in sintesi il contenuto).

Nel quinquennio 2015 – 2020 il Comune di SAN VITO DEI NORMANNI non è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili da parte dell'Organo di Revisione.

Parte IV – SOCIETA' PARTECIPATE

L'Ente con delibera Consiglio Comunale n. 49 del 30.09.2019 ha provveduto alla presa d'atto della definizione del perimetro di consolidamento del Gruppo Amministrazione Pubblica (G.A.P.) e dell'insussistenza dell'obbligo di redazione del bilancio consolidato relativo all'esercizio 2018.

Inoltre, l'Ente ha provveduto entro il 31.12.2019 con delibera Consiglio Comunale n. 69 del 28.12.2019, all'analisi dell'assetto complessivo delle società in cui detiene partecipazioni, dirette o indirette, confermando quanto già rilevato nella rilevazione straordinaria delle partecipazioni citata nel paragrafo precedente e non rilevando alcuna partecipazione da dover dismettere ai sensi del D.lgs. n. 175/2016. L'esito di tale ricognizione è stato comunicato, con le modalità previste dall'art. 17 del D.L. 90/2014, convertito con modificazioni dalla Legge 114/2014 alla Sezione Regionale di controllo della Corte dei Conti.

Nel corso del 2020 l'Ente con delibera Consiglio Comunale n. 57 del 21.11.2020 ha provveduto alla presa d'atto della definizione del perimetro di consolidamento del Gruppo Amministrazione Pubblica (G.A.P.) e dell'insussistenza dell'obbligo di redazione del bilancio consolidato relativo all'esercizio 2019. Inoltre con proposta di deliberazione di Consiglio Comunale n. 65 del 11.12.2020 verrà sottoposta al Consiglio Comunale nella seduta del 29.12.2020 la revisione ordinaria delle partecipazioni al 31.12.2019 confermando quanto già rilevato nella rilevazione straordinaria delle partecipazioni citata nel paragrafo precedente e non rilevando alcuna partecipazione da dover dismettere ai sensi del D.lgs. n. 175/2016.

Di seguito l'analisi degli enti ed organismi partecipati in maniera diretta ed indiretta del Comune di San Vito dei Normanni.

1. Elenco enti e organismi partecipati

| DENOMINAZIONE | FUNZIONE SVOLTE | Disponibilità rendiconto nel proprio sito internet |
|----------------------|------------------------|---|
| NESSUNA | | |

2. Elenco degli enti strumentali partecipati

| DENOMINAZIONE | QUOTA DI PARTECIPAZ. | FUNZIONI SVOLTE | Disponibilità rendiconto nel proprio sito internet (o altro sito) |
|-----------------------------------|----------------------|--|---|
| Consorzio volontario Alto Salento | 37,68% | Autoproduzione di beni e servizi strumentali all'ente e allo svolgimento delle relative funzioni | NO |
| Autorità Idrica Pugliese | 0,48% | Autoproduzione di beni e servizi strumentali all'ente e allo svolgimento delle relative funzioni | NO |

3. Elenco società partecipate in via indiretta

| Progr- es- sivo | Codice fiscale società | Denominazione società | Anno di costitu- zione | Denominazione società/ organismo tramite | % Quota di parteci- pazione società/ organismo tramite | % Quota di parteci- pazione indiretta Ammini- strazione | Attività svolta | Partecipa- zione di controllo | Società in house |
|-----------------------|---------------------------|---|------------------------------|---|---|--|---|-------------------------------------|------------------|
| A | B | C | D | E | F | G | H | I | J |
| 1 | 01796690749 | GAL ALTO SALENTO Società consortile a responsabilità limitata | 1988 | CONSORZIO | 32,25 | 12,15 | Sostegno e promozione dello sviluppo rurale dell'Alto Salento | NO | NO |
| 2 | 02514280748 | GAL Alto Salento 2020 S.r.l | 2016 | CONSORZIO | 16,00 | 8,10 | Sostegno e promozione dello sviluppo rurale dell'Alto Salento | NO | NO |

Pertanto il Comune di San Vito dei Normanni risulta detenere alla data del 31.12.2019:

- una partecipazione societaria indiretta al capitale sociale della Società "G.A.L. Alto Salento – Società consortile a responsabilità limitata" (partecipazione non di controllo) per il tramite dell'Ente "Consorzio Volontario Alto Salento" così come da tabella riepilogativa sottoriportata:

| Partecipazione indiretta al capitale della società GAL Alto Salento scarl | | | | |
|---|--|--|---|---|
| Ragione Sociale | Forma giuridica | Tipologia partecipazione | Quota percentuale di partecipazione detenuta dal Comune | Relazione rispetto al Comune |
| Consorzio Volontario Alto Salento | Consorzio ex art. 31 D. Lgs. 267/2000 | Contributi in conto gestione corrente, ove richiesti | 37,68% | Diretta |
| GAL Alto Salento scarl | Società Consortile a resp. Limitata. | Partecipazione al Capitale Sociale | 12,15% | Indiretta, per il tramite del Consorzio Volontario Alto Salento, il quale possiede il 32,25% del capitale sociale del GAL Alto Salento |

-una doppia partecipazione societaria indiretta al capitale sociale della Società "GAL Alto Salento 2020 S.r.l." (partecipazione non di controllo) per il tramite sia dell'Ente "Consorzio Volontario Alto Salento" sia attraverso il "GAL Alto Salento scarl" così come da tabella riepilogativa sotto riportata:

| Partecipazione indiretta al capitale della società GAL Alto Salento 2020 srl | | | | |
|--|---------------------------------------|--|---|--|
| Ragione Sociale | Forma giuridica | Tipologia partecipazione | Quota percentuale di partecipazione detenuta dal Comune | Relazione rispetto al Comune |
| Consorzio Volontario Alto Salento | Consorzio ex art. 31 D. Lgs. 267/2000 | Contributi in conto gestione corrente, ove richiesti | 37,68% | Diretta |
| GAL Alto Salento 2020 | Società a resp. Limitata. | Partecipazione al Capitale Sociale | 2,07% | Indiretta, per il tramite del GAL Alto Salento scarl, il quale possiede il 5,50% del capitale sociale del GAL Alto Salento 2020 |
| GAL Alto Salento 2020 | Società a resp. Limitata. | Partecipazione al Capitale Sociale | 6,03% | Indiretta, per il tramite del Consorzio Volontario Alto Salento, il quale possiede il 32,25% del capitale sociale del GAL Alto Salento |

E' opportuno precisare che il Consorzio Volontario Alto Salento, costituito ai sensi dell'art. 31 del Tuel e partecipato dal Comune di San Vito dei Normanni unitamente ai comuni di Carovigno, Villa Castelli e San Michele Salentino, non è una partecipazione societaria ai sensi del Codice Civile; pertanto, nella suddetta tabella il Consorzio Volontario Alto Salento viene indicato al solo fine di evidenziare la relazione tra il GAL Alto Salento Scarl, GAL Alto Salento 2020 srl e il Comune di San Vito dei Normanni;

Di seguito una tabella esplicativa che evidenzia le relazioni fra le partecipazioni indirette detenute:

SCHEMA PARTECIPAZIONI

| Enti consorziati nel C.V.A.S.: | San Michele S. | Carovigno | Villa Castelli | San Vito dei N. |
|---|-----------------------------|-----------|----------------|-----------------------------|
| Quote % di partecipaz.: | 12,35 | 32,02 | 17,95 | 37,68 |
| Ente partecipato: | ↓ | ↓ | ↓ | ↓ |
| | C.V.A.S. | | | |
| Quote % di partecipaz.: | 32,25 | | | 16,00 |
| Società partecipate dal C.V.A.S.: | ↓ | | | ↓ |
| | GAL Alto Salento scarl | | | GAL Alto Salento 202 s.r.l. |
| Quote % di partecipaz.: | 5,50 | | | |
| Società partecipate dal GAL Alto salento scarl: | ↓ | | | |
| | GAL Alto Salento 202 s.r.l. | | | |

| Enti consorziati CVAS: | % Partecipaz. al CVAS | % Partecipaz. al GAL scrl (indiretta) | Peso % Partecipaz. indiretta al GAL scarl | % Partecipaz. al GAL 2020 srl (indiretta) |
|------------------------|-----------------------|---------------------------------------|---|---|
| Carovigno | 32,02 | 10,33 | 32,02 | 1,76 |
| San Michele | 12,35 | 3,98 | 12,35 | 0,68 |
| San Vito | 37,68 | 12,15 | 37,68 | 2,07 |
| Villa Castelli | 17,95 | 5,79 | 17,95 | 0,99 |
| | 100,00 | 32,25 | 100,00 | 5,50 |

| Enti consorziati CVAS: | % Partecipaz. al CVAS | | | % Partecipaz. al GAL 2020 srl (indiretta) |
|------------------------|-----------------------|---|---|---|
| Carovigno | 32,02 | | | 5,12 |
| San Michele | 12,35 | | | 1,98 |
| San Vito | 37,68 | | | 6,03 |
| Villa Castelli | 17,95 | | | 2,87 |
| | 100,00 | - | - | 16,00 |

| Enti consorziati CVAS: | % Partecipaz. al CVAS | | | % Totale Partecipaz. al GAL 2020 srl (indiretta) |
|------------------------|-----------------------|---|---|--|
| Carovigno | 32,02 | | | 6,88 |
| San Michele | 12,35 | | | 2,66 |
| San Vito | 37,68 | | | 8,10 |
| Villa Castelli | 17,95 | | | 3,86 |
| | 100,00 | - | - | 21,50 |

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.

IL SINDACO

Silvana Errico