

- 3 SET 2015

COMUNE DI PROCIDA

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO ANNI 2015- 2020

Prot. N°

12808

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

Premessa

La presente relazione viene redatta da province e comuni ai sensi dell'articolo **4-bis** del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, recante: **"Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2, 17, e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42"** per descrivere la situazione economico-finanziaria dell'ente e la misura dell'indebitamento all'inizio del mandato amministrativo avvenuto in data 02/06/2015

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

L'esposizione di molti dei dati viene riportata secondo uno schema già adottato per altri adempimenti di legge in materia per operare un raccordo tecnico e sistematico fra i vari dati ed anche nella finalità di non aggravare il carico di adempimenti degli enti.

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio - art. 161 del Tuel e dai questionari inviati dall'organo di revisione economico finanziario alle Sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266/2005. Pertanto, i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

Parte I – Dati Generali

1.1 **Popolazione residente** al 31/12/2014: abitanti 10.469

1.2 **Organi politici:** le due tabelle mostrano la composizione dei due principali organi collegiali dell'ente.

GIUNTA COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	Raimondo Ambrosino	02/06/2015
Vicesindaco	Giuditta Lubrano Lavadera	10/06/2015
Assessore	Antonio Carannante	10/06/2015
Assessore	Nicola Granito	10/06/2015
Assessore	Rossella Lauro	10/06/2015
Assessore	Carlo Massa	10/06/2015

CONSIGLIO COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Presidente del consiglio	Antonio Intartaglia	02/06/2015
Consigliere	Giuditta Lubrano Lavadera	02/06/2015
Consigliere	Antonio Carannante	02/06/2015
Consigliere	Nicola Granito	02/06/2015
Consigliere	Rossella Lauro	02/06/2015
Consigliere	Carlo Massa	02/06/2015
Consigliere	Sara Esposito	02/06/2015
Consigliere	Lucia Antonietta Mameli	02/06/2015
Consigliere	Giovanni Villani	02/06/2015
Consigliere	Giovanni Scotto Di Carlo	02/06/2015
Consigliere	Bartolomeo Scotto di Perta	07/08/2015
Consigliere	Vincenzo Capezzuto	02/06/2015
Consigliere	Rachele Aiello	02/06/2015
Consigliere	Maria Capodanno	02/06/2015
Consigliere	Menico Scala	02/06/2015
Consigliere	Elio De Candia	02/06/2015

1.3. **Struttura organizzativa**

Di seguito si indica sinteticamente la composizione numerica della struttura alla data di insediamento della nuova amministrazione:

Direttore: NO

Segretario Generale: Si

Dirigenti: NO

Posizioni Organizzative: 6

Totale personale dipendente alla data del 02/06/2015: 73 (escluso Segretario)

Organigramma

I centri di responsabilità sono costituiti dalle seguenti Sezioni:

SEZIONE I - AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI: Organi Istituzionali e Affari Generali – Contenzioso - Trattamento giuridico del personale – Contratti - Sport- Turismo - Cultura

SEZIONE II - SVILUPPO ECONOMICO E ATTIVITA' PRODUTTIVE: Attività commerciali - Attività produttive - Igiene ambientale – Sanità - Porti turistici

SEZIONE III - SERVIZI DEMOGRAFICI: Anagrafe - Stato Civile – Elettorale - Leva – Statistiche - Pubblica istruzione – Trasporti - Servizi sociali – cimitero

SEZIONE IV – POLIZIA LOCALE

SEZIONE V - SERVIZI TECNICI: Edilizia pubblica - Edilizia privata - Programmazione territorio - Protezione civile – Patrimonio – Viabilità - Cimitero

SEZIONE VII - SERVIZI FINANZIARI: Ragioneria – Economato - Trattamento economico del personale - Entrate tributarie

1.4 **Condizione giuridica dell'Ente:** l'insediamento della nuova amministrazione NON proviene da un commissariamento dell'Ente ai sensi degli articoli 141 o 143 del D.Lgs n. 267/2000.

1.5 **Condizione finanziaria dell'Ente:**

L'Ente non ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 TUEL

L'Ente ha dichiarato il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis TUEL

L'Ente non ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter e 243-quinquies del TUEL

L'Ente non ha ricorso al contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. 174/12 convertito con L. 213/12

1.6 Situazione di contesto interno/esterno - principali criticità riscontrate:

Le maggiori criticità dell'ente riguardano il contesto economico finanziario. A tale proposito si ricorda che con deliberazioni consiliari n. 23/2013 e n. 52/2013, è stato adottato il piano di riequilibrio finanziario pluriennale di cui all'art. 243-bis del D.Lgs n. 267/2000. Il piano di riequilibrio è stato approvato dalla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti con deliberazione n. 168/2014. Il riequilibrio prevede il ripiano di debiti fuori bilancio per Euro 2.407.073,09 dal 2013 al 2017 e il ripiano del disavanzo di amministrazione al 31/12/2012 pari ad Euro -4.668.799,16, in sette annualità dal 2013 al 2019. In sede di approvazione del piano la Corte dei Conti ha fatto rilevare un ulteriore disavanzo di amministrazione di Euro 1.534.313,70 al 31/12/2013, da ripianare in tre anni dal 2014 al 2016. All'esito del controllo sull'attuazione del piano, relativo al primo semestre 2014, la Corte dei Conti ha rilevato *"l'estrema lentezza dell'ente nel conseguimento degli obiettivi prefissati, reso evidente dagli scarsi risultati conseguiti"*. In data 30/05/2015, con delibera n. 24, il Consiglio Comunale ha approvato il rendiconto della gestione 2014 da cui risulta, al 31/12/2014, un disavanzo di amministrazione di Euro - 5.437.715,48. Ai sensi dell'art. 3, comma 7 e seguenti, del D.Lgs n. 118/2011 e ss.ii. e mm., nella stessa giornata in cui è stato approvato il rendiconto, la Giunta Comunale in carica avrebbe dovuto deliberare il riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi al 01/01/2015. Poiché la precedente amministrazione non ha provveduto in merito, l'adempimento è stato posto in essere dalla nuova Giunta insediatasi in data 10/06/2015, che ha provveduto al riaccertamento con delibera n. 111 del 25/06/2015. Dalle operazioni di riaccertamento è risultato un disavanzo di amministrazione al 01/01/2015 pari ad Euro -22.591.131,79. Con deliberazione della Giunta Comunale n. del 23/07/2015, è stato proposto al Consiglio Comunale, ai sensi del D.M. del 02/04/2015, di recuperare il maggiore disavanzo di Euro - 17.153.416,31 (dato dalla differenza algebrica tra il disavanzo al 31/12/2014 e il risultato di amministrazione al 01/01/2015) in trenta annualità costanti, a partire dal 2015, di Euro 571.780,54 da finanziare con alienazioni patrimoniali e, dal 2020, con i risparmi di spesa derivanti dal pensionamento del personale. Il Consiglio Comunale ha approvato la proposta della Giunta con deliberazione n. 42 del 07/08/2015. Ulteriore criticità è stata riscontrata in ordine alla ricostituzione della cassa vincolata utilizzata per il pagamento di spese correnti. Come risulta dalla determina del responsabile dei servizi finanziari n. 71 del 14/07/2015, l'importo della cassa vincolata al 01/01/2015 ammontava ad Euro 3.667.746,04. A seguito dei successivi incassi e pagamenti vincolati verificatisi dal 1° gennaio al 1° giugno 2015, l'importo della cassa vincolata al 2 giugno 2015 è pari ad € 5.007.261,01, di cui € 1.113.217,28 coperti dall'anticipazione di tesoreria disponibile, ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs n. 267/2000. Alla data di adozione della predetta determina n. 71 del 14/07/2015, la cassa vincolata ammontava ad Euro 4.728.233,93 di cui Euro 1.200.000,00 coperti dall'anticipazione di tesoreria disponibile, ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs n. 267/2000. Con deliberazione della Giunta Comunale n. 137 del 23/07/2015 è stato adottato un piano di ricostituzione triennale della cassa vincolata utilizzata per il pagamento di spese correnti.

1.7 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUEL: il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio del mandato, riferiti al rendiconto 2014, sono cinque:

a) ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al Titolo I e al Titolo III superiore al 65%, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi Titoli I e III, ad esclusione degli accertamenti relativi al Fondo di riequilibrio e al Fondo di solidarietà;

- b) volume dei residui passivi complessivi provenienti dal Titolo I superiore al 40% degli impegni della medesima spesa corrente;
- c) esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5% delle spese correnti;
- d) esistenza al 31/12/2014 di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5% rispetto alle entrate correnti;
- e) ripiano squilibri con misure di alienazione di beni patrimoniali superiore al 5% dei valori della spesa corrente.

1.8 **Bilancio di previsione** alla data di insediamento: alla data di insediamento non era stato ancora approvato il bilancio di previsione 2015/2017. Con deliberazione della Giunta Comunale n. 136 del 23/07/2015 è stato approvato lo schema di bilancio di previsione 2015 e i relativi allegati (bilancio pluriennale 2015/2017 e relazione previsionale e programmatica 2015/2017). Nella seduta del 28/08/2015 il Consiglio Comunale ha approvato il bilancio di previsione 2015 e i relativi allegati, secondo lo schema proposto dalla Giunta.

1.9 **Politica tributaria locale**

A) IMU/TASI: si riportano di seguito le principali aliquote (abitazione principale e relativa detrazione, altri immobili) alla data di insediamento, nonché quelle deliberate dal Consiglio Comunale per l'anno 2015, in data 29/07/2015:

Tipologia	Aliquote IMU 2014	Aliquote TASI 2014	Aliquote IMU 2015	Aliquote TASI 2015
Abitazione principale A/1, A/8, A/9	0,40%	0,20%	0,40%	0,25%
Detrazione abitazione principale	200	0	200	0
Abitazioni date in uso gratuito ai parenti in linea retta di primo grado, ovvero fittate	0,76%	0,20%	1,06%	0
Altri immobili	1,06%	0	1,06%	0

B) Addizionale Irpef: aliquota massima applicata, fascia di esenzione ed eventuale differenziazione alla data di insediamento:

Aliquote addizionale Irpef	2014
Aliquota massima	0,8%
Fascia esenzione	0,00
Differenziazione aliquote	

L'aliquota dell'addizionale è rimasta invariata per l'anno 2015.

C) Prelievi sui rifiuti: il tasso di copertura e il costo pro-capite risultanti dal rendiconto 2014 sono i seguenti

Prelievi sui Rifiuti	2014
Tipologia di Prelievo	TARI
Tasso di Copertura	96,51%
Costo totale del servizio	3.300.024,87
Costo del servizio procapite	315,22

Parte II – Situazione Economico Finanziaria dell'Ente

2.1 Sintesi dei dati finanziari dell'ente:

Entrate (in euro)	Rendiconto 2014	Bilancio di previsione 2015
Titolo I - Tributarie	8.939.720,97	10.362.462,93
Titolo II - Trasferimenti correnti	530.275,84	658.524,00
Titolo III - Extratributarie	800.435,37	1.368.434,78
Entrate Correnti	10.270.432,18	12.389.421,71
Titolo IV - Trasferimenti di Capitale	314.540,60	11.601.827,94
Titolo V - Accensione di Prestiti	14.879.187,36	7.200.000,00
Fondo pluriennale vincolato parte capitale	0,00	7.881.929,21
Totale	25.464.160,14	39.073.178,86
Spese (in euro)		
Titolo I - Correnti	9.324.586,62	11.696.026,47
Titolo II - In Conto Capitale	314.540,60	17.406.614,85
Titolo III - Rimborso di Prestiti	15.366.918,36	7.893.395,24
Disavanzo di amministrazione	0,00	2.077.142,30
Totale	25.006.045,58	39.073.178,86
Partite di giro (in euro)		
Entrate Titolo VI	1.077.429,50	13.952.174,00
Spese Titolo IV	1.077.429,50	13.952.174,00

2.2 Equilibrio di parte corrente e di parte capitale:

Equilibrio di parte corrente		Rendiconto 2014	Bilancio di previsione 2015
Entrate			
Titolo I - Tributarie	(+)	8.939.720,97	10.362.462,93
Titolo II - Trasferimenti Correnti	(+)	530.275,84	658.524,00
Titolo III - Extratributarie	(+)	800.435,37	1.368.434,78
Risorse Correnti		10.270.432,18	12.389.421,71
Entrate correnti specifiche che finanziano investimenti (da Tit. I-II-III/E)	(-)	0,00	0,00
Entrate correnti generiche che finanziano investimenti (da Tit. I-II-III/E)	(-)	0,00	0,00
Risparmio Corrente		0,00	0,00
Avanzo applicato al Bilancio Corrente	(+)	0,00	0,00
Entrate C/Capitale che finanziano spese correnti (da Tit. IV/E))	0,00	0,00
Entrate accensione di prestiti che finanziano spese correnti (da Tit. V/E)	(+)	0,00	0,00
Entrate Bilancio Corrente		10.270.432,18	12.389.421,71
Spese			
Rimborso di Prestiti (tit. III/S)	(+)	15.366.918,36	7.893.395,24
Anticipazioni di cassa	(-)	10.452.242,03	7.000.000,00
Finanziamenti a breve termine	(-)	0,00	0,00
Rimborso di Prestiti effettivo		4.914.676,33	893.395,24
Spese correnti (Tit. I)	(-)	9.324.586,62	11.696.026,47
Uscite ordinarie		14.239.262,95	12.589.421,71
Disavanzo applicato al Bilancio	(-)	0,00	2.077.142,30
Uscite straordinarie		0,00	2.077.142,30
Uscite Bilancio Corrente		14.239.262,95	14.666.564,01
Risultato Bilancio Corrente			
Entrate Bilancio Corrente	(+)	10.270.432,18	12.389.421,71
Uscite Bilancio Corrente	(-)	14.239.262,95	14.666.564,01
Risultato Bilancio Corrente		-3.968.830,77	-2.277.142,30
Equilibrio di parte capitale			
Entrate			
Titolo IV - Trasferimenti di capitali	(+)	314.540,60	11.601.827,94
Entrate C/capitale che finanziano spese correnti (da Tit. IV/E)	(-)	0,00	0,00
Riscossione di crediti	(-)	0,00	0,00
Alienazioni di beni e trasferimenti di capitali investiti		314.540,60	11.601.827,94
Entrate correnti specifiche che finanziano investimenti (da Tit. I-II-III/E)	(+)	0,00	0,00
Entrate correnti generiche che finanziano investimenti (da Tit. I-II-III/E)	(+)	0,00	0,00
Risparmio corrente reinvestito		0,00	0,00
Avanzo applicato a bilancio investimenti	(+)	0,00	0,00
Risparmio complessivo reinvestito		0,00	0,00
Accensione di prestiti (Tit. V)	(+)	14.879.187,36	7.200.000,00
Entrate accensione prestiti che finanziano spese correnti (da Tit. V/E)	(-)	0,00	200.000,00
Anticipazioni di cassa	(-)	10.452.242,03	7.000.000,00
Finanziamenti a breve termine	(-)	0,00	0,00
Accensione di prestiti per investimenti		4.426.945,33	0,00
Fondo pluriennale vincolato di parte capitale	(+)	0,00	7.881.929,21
Entrate Bilancio Investimenti		4.741.485,93	19.483.757,15
Spese			
In Conto Capitale - Titolo II	(-)	314.540,60	17.406.614,85
Concessione di crediti	(-)	0,00	0,00
Uscite Bilancio Investimenti		314.540,60	17.406.614,85
Risultato Bilancio Investimenti			
Entrate Bilancio Investimenti	(+)	4.741.485,93	19.483.757,15
Uscite Bilancio Investimenti	(-)	314.540,60	17.406.614,85
Risultato Bilancio Investimenti		4.426.945,33	2.077.142,30

2.3 Risultato della gestione

2.3.1 Gestione di competenza 2014 – quadro riassuntivo

Rendiconto 2014		
Riscossioni	(+)	22.243.003,36
Pagamenti	(-)	15.207.050,29
Differenza		7.035.953,07
Residui attivi di competenza 2014	(+)	4.298.586,28
Residui passivi di competenza 2014	(-)	10.876.424,79
Differenza		-6.577.838,51
Avanzo di gestione		458.114,56

2.3.2 Risultato della gestione 2014 – fondo cassa e risultato di amministrazione

Rendiconto 2014		
Fondo di cassa al 31/12/2014	(+)	1.396,30
Totale residui attivi al 31/12/2014	(+)	26.519.253,70
Totale residui passivi al 31/12/2014	(-)	31.958.365,48
Risultato di amministrazione (Disavanzo) al 31/12/2014		-5.437.715,48

3. Residui attivi e passivi al 31/12/2014 e loro riaccertamento al 01/01/2015

Il Rendiconto della gestione 2014 è stato approvato con deliberazione consiliare n. 24 del 30/05/2015. Con deliberazione della Giunta Comunale n. 111 del 25/06/2015 è stato approvato il riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi, ai sensi dell'art. 3, comma 7 e seguenti, del D.Lgs n. 118/2011 e ss.mm. e ii.- Di seguito si riportano le operazioni effettuate:

	Residui Attivi al 31/12/2014	Residui Attivi eliminati in sede di riaccertamento	Residui Attivi reimputati agli esercizi successivi in sede di riaccertamento	Residui Attivi conservati
Titolo I - Tributarie	6.107.895,10	1.313.479,42	1.417.744,93	3.376.670,75
Titolo II - Trasferimenti Correnti	669.129,02	4.500,00	0,00	664.629,02
Titolo III - Extratributarie	7.103.551,92	699.944,83	35.150,78	6.368.456,31
Titolo IV - Alienazioni, Trasferimenti di capitali e Riscossioni di crediti	9.893.171,31	1.602.472,37	650.500,00	7.640.198,94
Titolo V - Accensioni di Prestiti	151.725,66	0,00	0,00	151.725,66
Titolo VI - Partite di giro	2.593.780,69	2.593.780,69	0,00	0,00
Totali	26.519.253,70	6.214.177,31	2.103.395,71	18.201.680,68

	Residui Passivi al 31/12/2014	Residui Passivi eliminati in sede di riaccertamento	Residui Passivi reimputati agli esercizi successivi in sede di riaccertamento	Residui Passivi conservati
Titolo I - Spese correnti	5.399.307,94	127.707,17	237.524,26	5.034.076,51
Titolo II - Spese in Conto Capitale	10.936.188,79	1.778.065,99	8.532.429,21	625.693,59
Titolo III - Spese per Rimborsamento di Prestiti	13.947.422,71	10.412.565,34	0,00	0,00
Titolo IV - Partite di Giro	1.675.446,04	0,00	0,00	1.675.446,04
Totali	31.958.365,48	12.318.338,50	8.769.953,47	10.870.073,51

A seguito del predetto riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi risulta la seguente situazione:

**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ALLA DATA DEL RIACCERTAMENTO
STRAORDINARIO DEI RESIDUI**

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2014 DETERMINATO NEL RENDICONTO 2014 (a)		- 5.437.715,48
RESIDUI ATTIVI CANCELLATI IN QUANTO NON CORRELATI AD OBBLIGAZIONI GIURIDICHE PERFEZIONATE (b)	(-)	3.620.396,62
RESIDUI PASSIVI CANCELLATI IN QUANTO NON CORRELATI AD OBBLIGAZIONI GIURIDICHE PERFEZIONATE (c)	(+))	12.318.338,50
RESIDUI ATTIVI CANCELLATI IN QUANTO REIMPUTATI AGLI ESERCIZI IN CUI SONO ESIGIBILI (d)	(-)	2.103.395,71
RESIDUI PASSIVI CANCELLATI IN QUANTO REIMPUTATI AGLI ESERCIZI IN CUI SONO ESIGIBILI (e)	(+))	8.769.953,47
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (f)	(-)	7.881.929,21
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE DOPO IL RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO DEI RESIDUI (g)=(a)-(b)+(c)-(d)+(e)-(f)	(=)	2.044.854,95
Composizione del risultato di amministrazione dopo il riaccertamento straordinario dei residui (g):		
Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2014		12.667.353,13
Fondo per passività potenziali derivanti dal contenzioso al 31/12/2014		1.124.111,35
Fondo per la restituzione delle anticipazioni di liquidità di cui al D.L. n. 35/2013		10.412.565,34
Totale parte accantonata (h)		24.204.029,82
Parte vincolata :		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		64.150,74
Vincoli derivanti da trasferimenti		266.464,55
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		66.734,48
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		34.607,15
Totale parte vincolata (i)		431.956,92
Totale parte destinata agli investimenti (l)		-
Totale parte disponibile (m) = (g) - (h) - (i) - (l)		- 22.591.131,79

Con deliberazione consiliare del 07/08/2015 sono state decise le modalità di recupero del maggiore disavanzo di amministrazione al 01/01/2015, ammontante ad Euro 17.153.416,31 dato dalla differenza algebrica tra il "Totale parte disponibile" e il "Risultato di amministrazione al 31/12/2014 determinato nel rendiconto 2014" di cui al prospetto sopra riportato. Ai sensi del Decreto del MEF adottato di concerto con il Ministero dell'Interno in data 02/04/2015, il recupero del maggiore disavanzo avverrà in trenta annualità costanti di Euro 571.780,54 a partire dall'esercizio 2015, finanziate da alienazioni patrimoniali per Euro 3.422.335,52 e, dal 2020, con i risparmi di spesa derivanti dal collocamento a riposo del personale.

3.1 Conto Economico al 31/12/2014

	2014
A Proventi della gestione	10.255.414,98
B Costi della gestione	12.077.972,99
Risultato della gestione	-1.822.558,01
C Proventi ed oneri da aziende speciali partecipate	
Risultato della gestione operativa	-1.822.558,01
D Proventi (+) ed oneri (-) finanziari	-515.910,34
E Proventi (+) ed oneri (-) straordinari	20.367,76
Risultato economico di esercizio	-2.318.100,59

3.2 Conto de Patrimonio al 31/12/2014

Attivo	31/12/2014
Immobilizzazioni immateriali	116.626,78
Immobilizzazioni materiali	61.187.153,63
Immobilizzazioni finanziarie	3.576.132,09
Totale immobilizzazioni	64.879.912,50
Rimanenze	1.500,00
Crediti	26.568.157,37
Altre attività finanziarie	-
Disponibilità liquide	1.396,30
Totale attivo circolante	26.571.053,67
Ratei e risconti	2.991,00
Totale dell'attivo	91.453.957,17
Passivo	
Patrimonio netto	21.018.326,72
Conferimenti	43.472.187,22
Debiti	26.955.084,73
Ratei e risconti	8.358,50
Totale del passivo	91.453.957,17

4. **Il fondo di cassa** ad inizio mandato (02/06/2015) ammonta ad € 1.396,30

La cassa vincolata alla data di insediamento è pari ad € 5.007.261,01 di cui € 1.113.217,28 coperti dall'anticipazione di tesoreria disponibile, ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs n. 267/2000.

L'anticipazione di tesoreria concessa per l'anno 2015 è pari ad € 3.960.353,84 pari ai 5/12 delle entrate dei primi tre titoli accertate nell'esercizio 2013.

L'anticipazione di tesoreria utilizzata alla data dell'insediamento è pari ad € 2.847.136,56.

5. **Patto di Stabilità interno:** l'ente è soggetto al patto di stabilità interno. Nell'anno precedente all'insediamento l'ente è risultato adempiente al patto di stabilità interno.

6. **Indebitamento:**

6.1. **Indebitamento dell'ente al 31/12/2014** i dati riportati sono comprensivi delle anticipazioni di liquidità erogate dalla Cassa DD.PP. ai sensi del D.L. n. 35/2013.

Residuo debito iniziale al 01/01/2014	12.641.906,00
Nuovi prestiti	4.426.945,33
Prestiti rimborsati	655.633,93
Residuo debito finale	16.413.217,40

6.2. **Rispetto del limite di indebitamento.** Si rileva il rispetto il limite di indebitamento di cui all'art. 204 del TUEL, al 31/12/2014

Interessi passivi al netto di contributi	341.079,07					
Entrate correnti penultimo esercizio precedente	9.598.770,99					
Incidenza interessi passivi su entrate correnti	0,04					
Limite massimo art. 204 TUEL	0,08					

6.3 Anticipazione di tesoreria (art. 222 Tuel)

IMPORTO MASSIMO CONCEDIBILE: € 3.960.353,84

IMPORTO CONCESSO € 3.960.353,84

Importo utilizzato alla data del 01/06/2015 € 2.847.136,56

6.4 Accesso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti spa (art. 1, D.L. n. 35/2013, conv. in L. n. 64/2013):

IMPORTO CONCESSO negli anni 2013 e 2014: € 10.543.752,27

RIMBORSO IN ANNI: Trenta

6.5. **Utilizzo strumenti di finanza derivata:** l'ente NON ha in corso contratti relativi a strumenti derivati.

7. Riconoscimento debiti fuori bilancio

7.1 Debiti fuori bilancio già riconosciuti alla data di inizio del mandato amministrativo, i cui oneri gravano sul bilancio di previsione e sui bilanci successivi:

Articolo 194 T.U.E.L.	Totale debiti f.b. da ripianare*	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Esercizio 2016	Esercizio 2017
sentenze esecutive	1.120.190,48	Titolo I 48.179,75	Titolo I 52.870,39	Titolo I 339.713,45	Titolo I 339.713,45	Titolo I 339.713,45
copertura disavanzi	-	Titolo I	Titolo I	Titolo I	Titolo I	Titolo I
ricapitalizzazio ni	-	Titolo I	Titolo I	Titolo I	Titolo I	Titolo I
procedure espropriative/o	-	Titolo I	Titolo I	Titolo I	Titolo I	Titolo I
acquisizione beni e servizi	505.211,11	-	7.260,00	165.983,70	165.983,70	165.983,70
Totale	1.625.401,59	48.179,75	60.130,39	505.697,15	505.697,15	505.697,15

8. **Debiti fuori bilancio ancora da riconoscere:** dalla delibera consiliare di approvazione del rendiconto 2014, si rileva che il responsabile della II Sezione, con nota prot. n. 5968 del 24/04/2015, ha segnalato debiti fuori bilancio per € 1.100,00; il responsabile della Sezione VII, con nota prot. n. 5971 del 24/04/2015, ha segnalato debiti fuori bilancio per € 198.814,30, la cui attendibilità, va verificata ulteriormente; tutti gli altri responsabili di posizione organizzativa hanno attestato l'inesistenza di debiti fuori bilancio.

9. In conclusione, tenuto conto dei dati sopra esposti, si ritiene che il bilancio di previsione 2015/2017, approvato dal Consiglio Comunale nella seduta del 28/08/2015, assicura le condizioni di equilibrio previste dalle vigenti norme in materia, fatte salve ulteriori verifiche da effettuare in sede di assestamento entro il prossimo 30 novembre.

Procida, 31 agosto 2015



Il Sindaco

(dott. Raimondo Ambrosino)

Raimondo Ambrosino