

Comune di VALENTANO

(Prov. Viterbo)

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

(art. 4 bis del D.Lgs. 6 settembre 2011, n. 149)

Premessa

La presente relazione, volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura dell'indebitamento del Comune di Valentano, 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*".

Tale relazione, predisposta dal responsabile del servizio finanziario, è sottoscritta dal Sindaco entro 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. Ciò, al fine di operare un raccordo sistematico fra i vari dati e non aggravare il carico di adempimenti dell'ente.

Verranno in particolare analizzati:

- la situazione finanziaria e patrimoniale, anche evidenziando la gestione degli enti controllati dal comune ai sensi dei numeri 1 e 2 del comma primo dell'articolo 2359 del codice civile, ed indicando azioni da intraprendersi per porvi rimedio;
- la misura dell'indebitamento comunale;
- gli eventuali rilievi degli organismi esterni di controllo (Corte dei Conti ed organo di revisione economico-finanziaria).

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio ai sensi dell'art. 161 del T.U.E.L. 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 del 2005. Pertanto, i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

La presente relazione è riferita all'inizio del mandato del Sindaco Pacchiarelli Francesco in carica dal 06/06/2016

Il rendiconto della gestione 2015 è stato approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 15 del 17/05/2016 ed in data 28/06/2016 con deliberazione n. 31 il Consiglio Comunale ha provveduto ad approvare il bilancio di previsione 2016/2018;

I riferimenti normativi

Visto il Testo Unico degli Enti Locali (267/2000);

Visto l'art.4 bis del D.Lgs. 149/2011;

Considerato l'obbligo di redigere la relazione di inizio mandato, volta a verificare la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente, nonché l'indebitamento in essere;

Considerato che il bilancio di previsione per l'esercizio 2016 è stato approvato il 28/06/2016 con atto n. 31 esecutivo a termine di legge;

Considerato che il rendiconto di gestione per l'esercizio 2015 è stato approvato il 17/05/2016 con atto n. 14 esecutivo a termine di legge.

I riferimenti contabili

Visti i seguenti documenti contabili:

- relazione degli organi di revisione contabile riferite ai bilanci di previsione degli ultimi tre esercizi;

- relazioni degli organi di revisione contabile riferite ai rendiconti degli ultimi tre esercizi;
- certificazioni relative al rispetto degli obiettivi di patto di stabilità degli ultimi tre esercizi;
- elenco dei residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza;
- delibere dell'organismo consiliare, riguardanti la ricognizione sulla stato di attuazione dei programmi e dei progetti di verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 193 del T.U.E.L degli ultimi tre esercizi;
- la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale allegata agli ultimi tre rendiconti approvati (DM 33/03/2013);

INDICE DEGLI ARGOMENTI TRATTATI

PARTE I - DATI GENERALI

1. Dati generali
 - 1.1. Popolazione residente
 - 1.2. Organi politici
 - 1.3. Struttura organizzativa
 - 1.4. Condizione giuridica dell'Ente
 - 1.5. Gli atti contabili
 - 1.6. La politica tributaria
2. Parametri obiettivi di deficitarietà strutturale

PARTE II - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

3. Situazione economico finanziaria dell'Ente
 - 3.1 - Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione.
 - 3.2 – I valori patrimoniali
 - 3.3 – Il Bilancio di Previsione
 - 3.4 – Equilibrio finale di bilancio
 - 3.5 – Ricognizione dei Residui
4. Patto di Stabilità Interno
5. Indebitamento
 - 5.1. Utilizzo strumenti di finanza derivata
6. Riconoscimento debiti fuori bilancio

PARTE III - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

7. Rilievi della Corte dei conti
8. Rilievi dell'Organo di revisione

PARTE IV –SOCIETÀ PARTECIPATE E ORGANISMI CONTROLLATI

9. Le Società partecipate.

PARTE I - DATI GENERALI

1. Dati generali

1.1 - Popolazione residente al 31-12-2015: 2868

POPOLAZIONE	2011	2012	2013	2014	2015
Saldo al 31 dicembre	2947	2895	2904	2902	2868

1.2 - Organi politici

GIUNTA

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	Pacchiarelli Francesco	06/06/2016
Vicesindaco	Santi Fabrizio	10/06/2016
Assessore	Rosati Marianna	10/06/2016

CONSIGLIO COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Presidente- Sindaco	Pacchiarelli Francesco	06/06/2016
Consigliere	Santi Fabrizio	06/06/2016
Consigliere	Bartolaccini Margherita	06/06/2016
Consigliere	Cruciani Gianluca	06/06/2016
Consigliere	Peluso Antonio	06/06/2016
Consigliere	Quilli Umberto	06/06/2016
Consigliere	Rosati Marianna	06/06/2016
Consigliere	Silvestri Fabiano	06/06/2016
Consigliere	Bigiotti Stefano	06/06/2016
Consigliere	Bordo Vittorio	06/06/2016
Consigliere	Strada Valerio	06/06/2016

1.3 - Struttura organizzativa

Organigramma:

Segretario: Dr. Mariosante Tramontana

Numero dirigenti: 0

Numero posizioni organizzative: n. 3 – Area Amministrativa – Area Tecnica – Area Finanziaria.

Numero totale personale dipendente n. 18

1.4 - Condizione giuridica dell'Ente:

L'Ente non è stato commissariato.

1.5 – Gli atti contabili

Al 31 /12/ 2015 risultano emessi n. 1013 reversali e n. 1454 mandati; i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti.

Si è ricorso all'anticipazione di cassa durante l'esercizio 2015 per n. 17 giorni per una spesa per interessi passivi di euro 17,19.

La situazione contabile e il saldo di cassa

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				87315,52
RISCOSSIONI	(+)	929553,06	2131926,56	3061479,62
PAGAMENTI	(-)	682257,22	2053320,76	2735577,98
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			413217,16
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			413217,16
RESIDUI ATTIVI <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>	(+)	315113,22	764981,30	1080094,52
RESIDUI PASSIVI	(-)	90976,91	641265,89	732242,80
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			57466,56
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			44840,43
RESULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2015 (A)	(=)			658761,89

1.6 – La politica tributaria

IMU

Le tre principali aliquote (abitazione principale e relativa detrazione, altri immobili e fabbricati rurali strumentali)

Aliquote IMU	2015
Abitazione principale (Categoria A1 – A8 – A9)	0,4 %
Detrazione abitazione principale	€ 200,00
Altri immobili	0,86 %
Categoria catastale D1	0,91 %

Addizionale IRPEF

Aliquota massima applicata, fascia di esenzione ed eventuale differenziazione:

Aliquote Addizionale IRPEF	2015
Aliquota massima	0,4 %
Fascia di esenzione	-
Eventuale differenziazione	NO

TARI

Prelievi sui rifiuti:

Prelievi sui rifiuti	Aliquota 2015
Tasso di copertura	100,00 %
Abitanti al 31/12/2015	2868

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

L'Ente non essendo in dissesto finanziario, né strutturalmente deficitario in quanto non supera oltre la metà dei parametri obiettivi definiti dal decreto del Ministero dell'Interno del 18/02/2013, ed avendo presentato il certificato del rendiconto 2014 entro i termini di legge, non ha avuto l'obbligo di assicurare per l'anno 2015 la copertura minima dei costi dei servizi a domanda individuale.

Dettaglio costi e proventi dei servizi:

Servizio	ENTRATA (Tit.tip.cat-				USCITA (Missione-Importo)	Copertura del servizio
	Cod. Titolo	Cod. Tipologia	Cod. Categoria	Importo		
Mense scolastiche	3	2	1	€ 14.478,00	Miss. 4 € 34.162,86	42,38 %
Soggiorni estivi anziani e minori	3	2	1	€ 10.270,00	Miss.12€ 17.351,00	59,19 %

2 - Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario (ai sensi dell'art. 242 del T.U.E.L.):

I parametri di deficitarietà presi in considerazione sono quelli definiti con decreto del Ministero dell'interno 18 febbraio 2013 e pubblicati in G.U. n. 55 del 6 marzo dello stesso anno. In particolare, i parametri prendono in considerazione: 1) l'eventuale disavanzo di amministrazione; 2) i residui attivi dei titoli 1° e 3° di nuova formazione; 3) i residui attivi dei titoli 1° e 3° provenienti dalla gestione residui; 4) il volume dei residui passivi; 5) l'eventuale presenza di procedimenti di esecuzione forzata; 6) l'entità delle spese di personale rispetto alle entrate correnti; 7) l'entità di mutui e prestiti rispetto alle entrate correnti; 8) l'eventuale presenza di debiti fuori bilancio 9) l'eventuale presenza di anticipazioni di tesoreria non rimborsate alla fine dell'anno; 10) l'eventuale esigenza di far fronte a squilibri di bilancio. La presenza, e l'entità, di questi fattori di rischio danno un'immagine concreta e veritiera della solidità del bilancio dell'Ente. Se sono presenti più di tre fattori di rischio, l'Ente è da considerarsi "strutturalmente deficitario", o sono previsti obblighi di legge per far fronte ai potenziali squilibri di bilancio. Nella tabella sotto rappresentata è evidenziata la situazione dell'Ente e l'evoluzione dei parametri nel corso del tempo.

PARAMETRO	DESCRIZIONE PARAMETRO	2015	2014	2013
1	Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);	NO	NO	NO
2	Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione del Fondo sperimentale di riequilibrio (dal consuntivo 2012. Fino al 2011: con l'esclusione dell'addizionale Irpef), superiori al 42 per cento dei valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi i valori del Fondo sperimentale di riequilibrio (dal consuntivo 2012. Fino al 2011: con esclusione dell'addizionale Irpef);	NO	NO	NO
3	Ammontare dei residui attivi (provenienti dalla gestione residui) di cui al titolo I e al titolo III (dal rendiconto 2012: escluso Fondo Sperimentale Riequilibrio) superiore al 65 per cento rapportato agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III (dal rendiconto 2012: escluso Fondo sperimentale di riequilibrio);	NO	NO	NO
4	Volume dei residui passivi	NO	SI	SI

	complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;			
5	Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti;	NO	NO	NO
6	Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti (al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale);	NO	NO	NO
7	Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo (fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'art. 204 del tuoeI);	NO	NO	NO
8	Consistenza dei debiti fuori bilancio formati nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti (l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre anni);	NO	NO	NO
9	Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	NO	NO	NO
10	Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuoeI riferito allo stesso esercizio con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente.	NO	NO	NO

L'ente non ha dichiarato il dissesto finanziario, nel periodo del precedente mandato, ai sensi dell'art. 244 del T.U.E.L., o il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis e non ha fatto ricorso, sempre nel periodo del precedente mandato, al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter, 243-quinques del T.U.E.L. e/o del contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

PARTE II - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

3 – Situazione economica finanziaria dell'Ente

3.1 - Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione.

Descrizione	2011	2012	2013	2014	2015
Fondo cassa al 31 dicembre	257.686,94	81.156,07	5.518,85	87.315,52	413.217,16
Totale residui attivi finali	2.991.571,68	2.672.614,37	2.946.880,51	2.113.977,31	1.080.094,52
Totale residui passivi finali	3.176.652,47	2.707.615,26	2.907.970,69	2.114.787,26	732.242,80
Risultato di amministrazione	72.606,15	46.155,18	44.428,67	86.505,57	658.761,89
Utilizzo anticipazione di cassa	<input type="checkbox"/> SI / <input checked="" type="checkbox"/> NO	<input checked="" type="checkbox"/> SI / <input type="checkbox"/> NO	<input checked="" type="checkbox"/> SI / <input type="checkbox"/> NO	<input checked="" type="checkbox"/> SI / <input type="checkbox"/> NO	<input checked="" type="checkbox"/> SI / <input type="checkbox"/> NO

La composizione del risultato di amministrazione al 31/12/2015 risulta essere la seguente:

Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2015:		658.761,89
Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2015		231.933,04
Accantonamenti diversi		
Totale parte accantonata (B)		231.933,04
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		112.688,27
Vincoli derivanti da trasferimenti		0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Altri vincoli		188.977,30
Totale parte vincolata (C)		301.665,57
Parte destinata agli investimenti		
Totale parte destinata agli investimenti (D)		104.314,26
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		20.849,02

3.2 – I valori patrimoniali

I **valori patrimoniali** al 31/12/2015 e le variazioni rispetto all'anno precedente sono così riassunti:

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno 2015	Anno 2014
A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI		
Totale immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
Totale immobilizzazioni materiali	13.438.757,29	13.610.906,11
Totale immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	13.438.757,29	13.610.906,11
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>Rimanenze</i>	0,00	0,00
<i>Crediti</i>	1.080.094,52	2.123.252,31
<i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>	0,00	0,00
<i>Disponibilità liquide</i>	413.217,16	87.315,52
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.493.311,68	2.210.567,83
D) RATEI E RISCONTI		
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	14.932.068,97	15.821.473,94
STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		
	Anno 2015	Anno 2014
A) PATRIMONIO NETTO		
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	1.585.254,57	2.497.181,68
B) CONFERIMENTI		
TOTALE CONFERIMENTI (B)	11.112.754,69	10.748.312,40
C) DEBITI		
Debiti da finanziamento	1.590.540,82	1.695.884,34
Debiti di funzionamento	602.976,91	858.823,47
Debiti per anticipazioni di cassa	0,00	0,00
Altri debiti	40.541,97	21.272,05
TOTALE DEBITI (C)	2.234.059,70	2.575.979,86
D) RATEI E RISCONTI		
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	14.932.068,96	15.821.473,94
CONTI D'ORDINE		
TOTALE CONTI D'ORDINE	116.071,80	1.172.896,01

3.3 – Il Bilancio di Previsione

Il **Bilancio di Previsione**, approvato con la già citata deliberazione consiliare n. 31 del 28/06/2016 rispetta, come risulta dal seguente quadro generale riassuntivo delle previsioni di competenza 2016, il principio del pareggio finanziario (art. 162, comma 5, del TUEL) e dell'equivalenza fra entrate e spese per servizi per conto terzi (art. 168 del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267):

Entrate

Anno 2016

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	COMPETENZA
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	25.008,00
	Fondo pluriennale vincolato	102.306,99
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.497.000,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	94.123,30
TITOLO 3	Entrate extratributarie	829.748,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	445.857,54
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00
	Totale entrate finali	2.866.728,84
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00
TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	900.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	730.000,00
	TOTALE TITOLI	4.496.728,84
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	4.624.043,83

Spese

Anno 2016

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	COMPETENZA
	Disavanzo di amministrazione	0,00
TITOLO 1	Spese correnti	2.394.556,86
	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	510.697,97
	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00
TITOLO 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00
	Totale spese finali	2.905.254,83
TITOLO 4	Rimborso di prestiti	88.789,00
TITOLO 5	Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	900.000,00
TITOLO 7	Spese per conto terzi e partite di giro	730.000,00
	TOTALE TITOLI	4.624.043,83
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	4.624.043,83

Analogamente per quanto riguarda le previsioni dell'intero triennio:

Entrate

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Cassa anno 2016	Competenza anno 2016	anno 2017	anno 2018
	Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	413.217,16			
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		25.008,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato		102.306,99	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.753.198,53	1.497.000,00	1.517.000,00	1.523.000,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	189.736,84	94.123,30	71.479,00	71.479,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	1.170.077,54	829.748,00	818.560,00	833.560,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	791.228,17	445.857,54	60.000,00	60.000,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali		3.904.241,08	2.866.728,84	2.467.039,00	2.488.039,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	900.000,00	900.000,00	900.000,00	900.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	732.582,28	730.000,00	730.000,00	730.000,00
TOTALE TITOLI		5.536.823,36	4.496.728,84	4.097.039,00	4.118.039,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		5.950.040,52	4.624.043,83	4.097.039,00	4.118.039,00

Spese

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	Cassa anno 2016	Competenza anno 2016	anno 2017	anno 2018
	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Spese correnti	2.908.963,58	2.394.556,86	2.313.965,00	2.330.470,00
	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	626.769,77	510.697,97	60.000,00	60.000,00
	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00		0,00	0,00
TITOLO 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese finali		3.535.733,35	2.905.254,83	2.373.965,00	2.390.470,00
TITOLO 4	Rimborso di prestiti	88.789,00	88.789,00	93.074,00	97.569,00
TITOLO 5	Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	900.000,00	900.000,00	900.000,00	900.000,00
TITOLO 7	Spese per conto terzi e partite di giro	743.193,98	730.000,00	730.000,00	730.000,00
TOTALE TITOLI		5.267.716,33	4.624.043,83	4.097.039,00	4.118.039,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		5.267.716,33	4.624.043,83	4.097.039,00	4.118.039,00

FONDO DI CASSA FINALE PRESUNTO	682.324,19
---------------------------------------	-------------------

3.4 – Equilibrio finale di bilancio

L'equilibrio finale di bilancio viene rappresentato nel quadro che segue:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		Competenza		
		2016	2017	2018
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	413217,16			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	57466,56		
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)			
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 prestiti	(+)	2420871,30	2407039,00	2428039,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)			
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato esigibilità	(-)	2394556,86	2313965,00	2330470,00
		98294,00	125074,00	151865,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)			
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari prestiti	(-)	88789,00	93074,00	97569,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-5008,00	0,00	0,00

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				
		Competenza		
		2.016,00	2.017,00	2.018,00
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti	(+)	5.008,00		
- di cui per estinzione anticipata di prestiti				
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				
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)			
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)			
O) EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O=G+H+I-L+M)		5.008,00	0,00	0,00
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	20.000,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	44.840,43	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	445.857,54	60.000,00	60.000,00
destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)			
disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)			
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)			
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine finanziaria	(-)			
specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)			
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)			
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale spesa	(-)	510.697,97	60.000,00	60.000,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)			
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)			
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)			
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)			
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)			
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)			
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)			
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)			
EQUILIBRIO FINALE W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

3.5 – Ricognizione dei Residui

Di seguito la ricognizione dei **Residui Attivi e Passivi**:

Residui Attivi	01/01/2015	Riscossi	Conservati	Eliminati	31/12/2015
Titolo I	281.522,43	226.342,43	55.180,00	0	256.198,53
Titolo II	169.446,72	55.550,27	64.038,95	49.857,50	95.613,54
Titolo III	280.828,29	253.780,98	27.047,31	0	380.329,54
Titolo IV	1.370.387,99	382.235,29	168.846,96	819.305,74	345.370,63
Titolo V	0	0	0	0	0
Titolo VI	11.791,88	11.644,09	0	147,79	2.582,28
TOTALE	2.113.977,31	929.553,06	315.113,22	869.311,03	1.080.094,52

Residui Passivi	01/01/2015	Pagati	Conservati	Eliminati	31/12/2015
Titolo I	858.823,58	404.100,46	75.806,74	378.916,38	602.977,02
Titolo II	1.172.896,01	267.187,44	4.867,43	900.841,14	116.071,80
Titolo III	61.795,61	0	0	61.795,61	0
Titolo IV	21.272,06	10.969,32	10.302,74	0	13193,98
TOTALE	2.114.787,26	682.257,22	90.976,91	1.341.553,13	732.242,80

4 - Patto di Stabilità interno.

SALDO FINANZIARIO 2015 (A) (Entrate Finali Nette – Spese Finali Nette)		422,00
OBIETTIVO PROGRAMMATICO 2015 (B)		,00
Spazi finanziari acquisiti con il patto orizzontale nazionale 2015 di cui all'art. 4-ter, comma 5 del d.l. n. 16/2012 (c)		0,00
Pagamenti di residui passivi di parte capitale (d) di cui all'art. 4-ter, comma 6 del d.l. n. 16/2012		0,00
E=c-d	Spazi finanziari acquisiti e NON utilizzati per il pagamento di residui passivi di parte capitale (E)	0,00
F=B+E	SALDO OBIETTIVO FINALE 2015	94,00
G=A-F	DIFFERENZA TRA IL SALDO FINANZIARIO E SALDO OBIETTIVO FINALE 2015	328,00

L'Ente negli anni precedenti ha sempre rispettato il patto di stabilità

Il bilancio di previsione 2016 – 2018 è in linea con le nuove disposizioni relative al pareggio di bilancio, come risulta dal seguente prospetto:

SALDO TRA ENTRATE FINALI E SPESE FINALI IN TERMINI DI COMPETENZA (ART. 1, commi 710 e seguenti, Legge di stabilità 2016)	Sezione 1		
	Previsioni di competenza a 2016	Previsioni di competenza a 2017	Previsioni di competenza a 2018
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (2)	(+)	57	
B) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto della quota finanziata da debito	(+)	45	
C) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	1497	1517
D1) Titolo 2 - Trasferimenti correnti	(+)	94	71
D2) Contributo di cui all'art. 1, comma 20, legge di stabilità 2016 (solo per i comuni)	(-)		71
D) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica (D=D1-D2)	(+)	94	71
E) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	830	819
F) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	446	60
G) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)		
ENTRATE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (H=C+D+E+F+G)	(+)	2867	2467
I1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	2395	2314
I2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	(+)		
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente al netto della quota finanziata da avanzo	(-)	98	125
I4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)		
I5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)		
I6) Spese correnti per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, Legge di stabilità 2016	(-)		
I7) Spese correnti per sisma maggio 2012, finanziate secondo le modalità di cui all'art. 1, comma 441, Legge di stabilità 2016 (per gli enti locali dell'Emilia Romagna, Lombardia e Veneto)	(-)		
I) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4-I5-I6-I7)	(+)	2297	2189
L1) Titolo 2 - Spese in c/capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	511	60
L2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito	(+)		60
L3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale al netto della quota finanziata da avanzo	(-)		
L4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)		
L5) Spese per edilizia scolastica di cui all'art. 1, comma 713, Legge di stabilità 2016	(-)		
L6) Spese in c/capitale per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, Legge di stabilità 2016	(-)		
L7) Spese in c/capitale per sisma maggio 2012, finanziate secondo le modalità di cui all'art. 1, comma 441, Legge di stabilità 2016 (solo per gli enti locali dell'Emilia Romagna, Lombardia e Veneto)	(-)		
L8) Spese per la realizzazione del Museo Nazionale della Shoah di cui all'art. 1, comma 750, Legge di stabilità 2016	(-)		
L) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (L=L1+L2-L3-L4-L5-L6-L7-L8)	(+)	511	60
M) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria	(+)		
N) SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (N=I+L+M)		2808	2249
O) SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA		161	218
P) OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2016			
Q) DIFFERENZA TRA IL SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI E OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA (O-P)		161	218
R) Impegni di spesa in conto capitale di cui all'articolo 1, comma 725, legge n. 208/2015 (PATTO REGIONALIZZATO - rif. par. C.2)			
S) Impegni di spesa in conto capitale di cui all'articolo 1, comma 732, legge n. 205/2015 (PATTO ORIZZONTALE NAZIONALE - rif. par. C.2)			

5 – Indebitamento

L'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese d'investimento risulta compatibile, per l'anno 2016 con il limite della capacità d'indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL, come riportato dal prospetto che segue.

L'importo annuale degli interessi sommato a quello dei prestiti (mutui, prestiti obbligazionari ed apertura di credito) precedentemente assunti e da quello derivante dalle garanzie prestate ai sensi dell'art. 207 del TUEL, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi non deve superare il 10% delle entrate relative ai primi 3 titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione del prestito.

CAPACITÀ DI INDEBITAMENTO		
PRIMO LIMITE DA RISPETTARE - Art 204 Tuel		
BILANCIO 2016		
riferimento: RENDICONTO 2014		
ENTRATE	ACCERTAMENTI	
TITOLO 1	1.521.139,37	
TITOLO 2	81.244,49	
TITOLO 3	522.837,94	
TOTALE	2.125.221,80	A
Limite di indebitamento: 10% di A	212.522,18	B
VERIFICA		
Ammontare degli interessi sui mutui in ammortamento al 31/12/2015 al netto dei Contributi Statali e Regionali		
Interessi passivi		
<i>Interessi passivi verso la Cassa DD. PP*</i>	59.831,64	
<i>Interessi passivi verso</i> *		
<i>Interessi passivi verso.....</i> *		
<i>Interessi passivi su.....</i> *		
<i>Interessi passivi per garanzie (207 Tuel)*</i>		
Totale	59.831,64	
<i>* compreso gli interessi per mutui dell'anno 20.....</i>		
Contributi statali e regionali (a detrarre)		
.....		
Totale	0,00	
TOTALE INTERESSI AL 01/01/201	59.831,64	C
verifica del limite B-C	152.690,54	LIMITE RISPETTATO

5.1 - Utilizzo strumenti di finanza derivata:

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

6 - Riconoscimento debiti fuori bilancio.

L'ente non ha riconosciuto debiti fuori bilancio e non esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere.

PARTE III - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

7. Rilievi della Corte dei conti

- Attività di controllo:

L'ente non è stato oggetto di deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi effettuati per gravi irregolarità contabili in seguito ai controlli di cui ai commi 166-168 dell'art. 1 della Legge 266/2005.

- Attività giurisdizionale:

L'ente non è stato oggetto di sentenze.

8. Rilievi dell'Organo di revisione:

L'ente non è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili.

PARTE IV - ORGANISMI CONTROLLATI

9. Le società partecipate

Il comune di Valentano partecipa al capitale delle seguenti società:

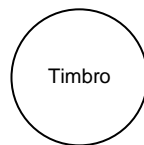
TALETE SPA, nella quale la partecipazione è pari al 0,07% derivante da scissione SIIT SpA.
E' una società pubblica costituita il 26/05/2003 per la gestione del servizio idrico integrato dell'ATO1

S.I.I.T. SPA nella quale la partecipazione è pari al 3,35% ante scissione.
La società è proprietaria di gran parte della reti del sistema idrico integrato dell'ATO1.

E.S.C.O. Provinciale Tuscia Spa nella quale la partecipazione è pari al 0,21%.
Oggetto della società è la "Fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condizionata".
Con deliberazione Consiliare n. 30 del 20/09/2014 è stato chiesto il recesso e con nota prot. 8256 del 22/12/2015, rettificata con nota prot. 197 del 12/01/2016, sono state messe in vendita le azioni di proprietà di questo Comune.

CO.BA.L.B. SPA nella quale la partecipazione è pari al 7%.
E' una società pubblica costituita il 26/05/2003 per la "Tutela igienico ambientale del Bacino del Lago di Bolsena - gestione depurazione acqua".
La società gestisce il depuratore di Valentano.

Li 22 Agosto 2016



Il Sindaco

Pacchiarelli Francesco
F.to