

CITTA' DI CASTROVILLARI
PROT. n. -261-
del 05 GEN. 2021



COMUNE DI CASTROVILLARI

PROVINCIA DI COSENZA

Servizio finanziario

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

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

Art. 4-bis - Relazione di inizio mandato comunale

1. Al fine di garantire il coordinamento della finanza pubblica, il rispetto dell'unità economica e giuridica della Repubblica e il principio di trasparenza delle decisioni di entrata e di spesa, i comuni sono tenuti a redigere una relazione di inizio mandato, volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura dell'indebitamento dei medesimi enti.
2. La relazione di inizio mandato, predisposta dal responsabile del servizio finanziario o dal segretario generale, è sottoscritta dal sindaco entro il novantesimo giorno dall'inizio del mandato. Sulla base delle risultanze della relazione medesima, il sindaco in carica, ove ne sussistano i presupposti, possono ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti.

MAGGIORILEGGI
n. 149
2011

SCHEMA PER LA REDAZIONE DELLA RELAZIONE DI INIZIO MANDATO ANNI 2020 - 2025

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

Premessa

La relazione di inizio mandato è redatta dai comuni ai sensi dell'art. 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 06 Ottobre 2020.

Essa è 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 e con la 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 ex art. 161 del Tuel e dai questionari inviati dall'organo di revisione economico-finanziaria alle Sezioni regionali di controllo della Corte dei conti, ai sensi dell'art. 1, c. 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 31-12-2019: 21.619

1.2 Organi politici

GIUNTA COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	DOMENICO LO POLITO	06 OTTOBRE 2020
Vicesindaco	NICOLA DI GERIO	14 OTTOBRE 2020
Assessore	MARIA SILELLA	14 OTTOBRE 2020
Assessore	PASQUALE PACE	14 OTTOBRE 2020
Assessore	FEDERICA TRICARICO	14 OTTOBRE 2020
Assessore	ERNESTO BELLO	14 OTTOBRE 2020

CONSIGLIO COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Presidente del consiglio	GIUSEPPE SANTAGADA	24 OTTOBRE 2020
Consigliere	ERA ROCCO	05 NOVEMBRE 2020
Consigliere	GIUSEPPE RUSSO	24 OTTOBRE 2020
Consigliere	PIERO FRANCESCO VICO	24 OTTOBRE 2020
Consigliere	CRISTINA COSENTINO	24 OTTOBRE 2020
Consigliere	FRANCESCA DORATO	24 OTTOBRE 2020
Consigliere	GAETANO LA FALCE	24 OTTOBRE 2020
Consigliere	GIUSEPPINA GRILLO	24 OTTOBRE 2020
Consigliere	GIUSEPPE OLIVA	24 OTTOBRE 2020
Consigliere	CARMINE VACCA	24 OTTOBRE 2020
Consigliere	CRISTIAN DI DIECO	24 OTTOBRE 2020
Consigliere	GIANCARLO LA MENSA	24 OTTOBRE 2020
Consigliere	ADELE FILARDI	24 OTTOBRE 2020
Consigliere	CARMINE LO PRETE	24 OTTOBRE 2020
Consigliere	ANNA DE GAIO	24 OTTOBRE 2020
Consigliere	SARA ZICARI	24 OTTOBRE 2020

1.3. Struttura organizzativa

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

L'organizzazione del Comune di Castrovillari è articolata in:

Segretario Generale

Dipartimento Amministrativo-Finanziario

Settore I – Affari Generali

Servizio Segreteria - Organi Istituzionali – Democrazia Partecipazione

Servizi Demografici-Elettorale

Archivio – Protocollo – Notifiche – Albo Pretorio on-line – URP

Appalti e Contratti

Settore II – Risorse Umane

Gestione giuridica del personale

Gestione economica del personale

Formazione e lavoro

Settore III - Economia - Programmazione e Risorse Finanziarie – Bilancio

Programmazione economica e bilancio

Risorse finanziarie - Valorizzazione Patrimonio

Società ed enti partecipati

Entrate complessive – Ragioneria

Economato

Settore IV – Tributi

Tributi

Riscossioni entrate tributarie

Gestione amministrativa utenze idriche

Settore V – Welfare – Educazione – Cultura – Turismo – Sport

Servizi sociali

Istruzione e servizi scolastici

Politiche giovanili

Attività culturali – Musei - Biblioteche

Dipartimento Tecnico

Settore VI – Infrastrutture

Opere pubbliche

Patrimonio – Espropriazioni

Manutenzione infrastrutture

Servizi cimiteriali

Settore VII – Pianificazione del territorio

Gestione pianificazione generale ed esecutiva

Urbanistica e cartografia

Politiche della casa -Decoro ed arredo urbano

Edilizia privata e vigilanza

Sviluppo economico - SUAP-Sportello Unico Attività Produttive

Agricoltura – Insediamenti produttivi – Commercio – Fiere e mercati

Settore VIII – Tutela ambientale e protezione civile

Ambiente e ciclo dei rifiuti

Servizi idrici e fognari – Reti energia

Verde pubblico e privato

Prevenzione del randagismo e tutela degli animali

Protezione civile

Strutture di Staff

Unità Staff n.1 – Avvocatura Comunale

Unità Staff n.2 – Corpo Polizia Municipale

Unità Staff n.3 – Pianificazione comunitaria – Controllo Strategico e di Gestione - Monitoraggio customer satisfaction e qualità dei servizi

Unità Staff n.4 – Innovazione informatica e tecnologica - E-Government

- Gestione servizi informatici e tecnologici - Comunicazione istituzionale e sito internet

1.4. Condizione giuridica dell'Ente:

L'insediamento della nuova amministrazione non proviene da un commissariamento dell'ente ai sensi dell'articolo 141 o 143 del Tuel.

Pertanto la precedente amministrazione ha regolarmente amministrato fino a scadenza naturale del mandato.

1.5. Condizione finanziaria dell'Ente:

All'inizio del presente mandato amministrativo l'Ente ha già attivato la procedura di dissesto finanziario (previsto ai sensi dell'art. 244 del TUEL) dichiarato con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 42 del 24 Giugno 2019, verificato che la procedura di riequilibrio finanziario (previsto ai sensi dell'art. 243- bis del TUEL) è stata bocciata dalla Corte dei Conti Sezione Regionale di Controllo per la Calabria con Delibera n. 24/2019. L'Ente ha fatto ricorso al fondo di rotazione (di cui all'art. 243- ter, 243 – quinquies del TUEL).

1.6. Situazione di contesto interno/esterno

La situazione generale sconta i tanti pensionamenti. Si è avuta l'approvazione della dotazione organica da parte del ministero ed il parere favorevole all'ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato per il quale occorre ritornare in consiglio comunale. Successivamente sarà possibile procedere a nuove assunzioni nonché all'integrazione oraria dei lavoratori lpu ed lsu per i quali è stata avviata la procedura di stabilizzazione.

SETTORE/SERVIZIO: SERVIZI FINANZIARI:

Si è avuta poi l'autorizzazione all'assunzione a tempo determinato del responsabile funzionario e si è in attesa del reperimento di detta unità visto che la graduatoria esistente presso l'ente non ha portato a nessun esito. Al momento la responsabilità è stata affidata ad un dipendente categoria C essendo andato in pensione dal primo luglio il precedente funzionario responsabile.

Criticità: La carenza di responsabile e del personale impongono al momento la necessità di ricorrere a servizi esterni

SERVIZIO: SPORTELLO UNICO ED ATTIVITÀ PRODUTTIVE – POLIZIA URBANA ED AMMINISTRATIVA – PRINCIPALI CRITICITÀ:

Pur in assenza di molte unità di personale si riesce a dare risposte tempestive alle istanze

SERVIZIO: INNOVAZIONE TECNOLOGICA

Si è in attesa di avviare la procedura di assunzione di un funzionario come da dotazione organica approvata . Al momento si lavora con il personale interno dotato di specifiche competenze.

SETTORE/SERVIZIO: AFFARI GENERALI E ISTITUZIONALI – SERVIZI DEMOGRAFICI

Anche in questo caso il responsabile del settore è un dipendente di Categoria C. a parte alcune difficoltà con la Leva si riesce a garantire una corretta e tempestiva erogazione dei servizi. Si è in attesa di avviare la procedura di assunzione di un funzionario come da dotazione organica approvata.

SETTORE/SERVIZIO: AFFARI DEL PERSONALE

La riduzione drastica del personale ha comportato, medio tempore, al ricorso a ditta esterna per l'erogazione di alcuni servizi. Si è in attesa di avviare la procedura di assunzione di un funzionario come da dotazione organica approvata

SETTORE /SERVIZIO: ISTRUZIONE/TRASPORTO SCOLASTICO

Pur con la carenza di personale si riescono a garantire tutti i servizi

SETTORE/SERVIZIO: ISTRUZIONE/ASILI NIDO

Il nido comunale funziona con regolarità e personale interno. Buono il servizio istruzione.

SETTORE/SERVIZIO: SPORT

Pur con personale carente si garantiscono tutti i servizi.

SETTORE/SERVIZIO: CULTURA/MUSEI

Con il personale interno e con convenzioni fatte con associazioni no profit si garantiscono correttamente detti servizi.

SETTORE/SERVIZIO: TURISMO

Pur non essendo Castrovillari una cittadina turistica si effettuano una serie di servizi ed attività di attrazione.

SETTORE/SERVIZIO: POLITICHE GIOVANILI

In questo settore si registrano alcune difficoltà dovute all'assenza di personale qualificato.

SETTORE/SERVIZIO: MANIFESTAZIONE ED EVENTI

Il settore si caratterizza per una grande vivacità culturale tanto da aver coniato lo slogan, anche sui cartelli autostradali, di "Castrovillari città Festival".

SETTORE/SERVIZIO: SETTORE EDILIZIA PUBBLICA IMPIANTI STRADE ACQUE PARCHI GIARDINI CIMITERI ARREDO URBANO

In questi settori si registrano le carenze principali di personale tanto da aver richiesto con il piano assunzionale l'autorizzazione all'assunzione di 3 ingegneri e 5 geometri..

Si è in attesa di avviare la procedura di assunzione di almeno 2 ingegneri 2 geometri come da dotazione organica approvata

SETTORE/SERVIZIO: PIANIFICAZIONE TERRITORIALE URBANISTICA AMBIENTE

Nonostante le più volte ricordate carenze di personale, buone le risposte alle diverse istanze e richieste. Tuttavia Negli ultimi 4 mesi sono andati in pensione altri 2 geometri che si spera di rimpiazzare con le nuove assunzioni come da dotazione organica approvata.

SETTORE/SERVIZIO: ATTIVITÀ SOCIALI E SOCIO ASSISTENZIALI

Buone le prestazioni garantite pur con personale notevolmente ridotto rispetto al passato. Si è in attesa di avviare la procedura di assunzione di un funzionario come da dotazione organica approvata.

POLIZIA MUNICIPALE

Anche in questo settore si registrano carenze di unità anche se sono state effettuate due assunzioni di agenti di polizia municipale. Si procederà all'assunzione di ulteriori 4 unità di cui due con concorsi esterni e due riservati agli interni.

2. Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 dei TUEL):

Di seguito vengono riportati i parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di Ente strutturalmente deficitario, elaborati ai sensi dell'art. 242 del TUEL risultanti all'ultimo Consuntivo del Bilancio dell'Ente:

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURAMENTE DEFICITARIO

Comune di Prov.

	CODICE		Barrare la condizione che ricorre	
P1	50010	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%		X
P2	50020	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	X	
P3	50030	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0		X
P4	50040	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%		X
P5	50050	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	X	
P6	50060	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%		X
P7	50070	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%		X
P8	50080	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	X	

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

	50090	DEFICITARIO		X
--	-------	-------------	--	----------

PARTE II - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

1. Bilancio di previsione approvato alla data di insediamento:

Alla data di insediamento il bilancio di previsione 2020/2022 non è stato approvato in quanto il Comune di Castrovillari con deliberazione di Consiglio Comunale n. 42 del 24 Giugno 2019 ha dichiarato il dissesto finanziario; pertanto ha provveduto ad approvare con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 24 del 31/03/2020 l'ipotesi di bilancio di previsione stabilmente riequilibrato 2020/2022. Ad oggi con nota n. 180471 del 16/12/2020 il Ministero dell'Interno ha comunicato di avere espresso parere favorevole all'ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato, non appena perverrà ulteriore provvedimento formale con le prescrizioni per come comunicate dal Ministero il Consiglio Comunale approverà il Bilancio di previsione 2020/2022.

2. Politica tributaria locale

2.1. IMU: indicare le tre principali aliquote alla data di insediamento:

Aliquote IMU	2020
Aliquota abitazione principale	6,0 * 1000
Detrazione abitazione principale	Euro 200,00
Terreni agricoli	10,60 * 1000
Altri immobili	10,60 * 1000

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

Aliquote addizionale Irpef	2020
Aliquota massima	0,8%
Fascia esenzione	nessuna
Differenziazione aliquote	NO

2.3. Prelevi sui rifiuti: indicare il tasso di copertura e il costo pro-capite

Prelevi sui Rifiuti	2020
Tasso di Copertura	100%

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

CONTO DEL BILANCIO 2019 RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2019 (RS)		RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)		RIACCERTAMENTI RESIDUI (R) ⁽²⁾		RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-RR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA (RC)		ACCERTAMENTI (A) ⁽⁴⁾		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI COMPETENZA = A-CP ⁽³⁾	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE RISCOSSIONI (TR = RR+RC)		MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI CASSA = TR-CS ⁽³⁾		TOTALE RESIDUI ATTIVI DA RIPORTARE (TRR = EP-EC)	
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾	CP	308.094,90						
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾	CP	181.281,95						
	Utilizzo dell'avanzo di Amministrazione ⁽²⁾	CP	6.704.606,14						
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità	CP	0,00						
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	RS	19.360.072,30	RR	1.374.223,02	R	-3.446.903,93	EP	14.538.945,35
		CP	13.290.472,25	RC	8.935.248,47	A	11.635.455,94	EC	2.700.207,47
		CS	30.421.881,81	TR	10.309.471,49	MCS	-20.112.410,32	TRR	17.239.152,82
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	RS	9.368.822,32	RR	611.636,92	R	-725.010,00	EP	8.031.165,51
		CP	5.002.794,13	RC	1.668.778,62	A	2.308.321,22	EC	639.542,60
		CS	13.650.502,24	TR	2.280.415,54	MCS	-11.570.086,70	TRR	8.670.708,11
TITOLO 3	Entrate extratributarie	RS	12.191.377,81	RR	1.108.220,51	R	-149.012,10	EP	10.933.245,20
		CP	4.674.810,25	RC	1.023.529,31	A	3.305.204,02	EC	2.281.674,71
		CS	15.997.082,21	TR	2.131.749,82	MCS	-13.066.232,39	TRR	13.214.019,51
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	RS	10.101.813,27	RR	218.935,11	R	-808.580,80	EP	9.074.296,27
		CP	3.878.190,08	RC	387.758,77	A	635.613,69	EC	247.854,62
		CS	12.420.433,23	TR	606.694,88	MCS	-11.813.738,35	TRR	9.322.151,19
TITOLO 6	Accensione Prestiti	RS	1.302.715,03	RR	22.776,10	R	0,00	EP	1.279.938,93
		CP	0,00	RC	0,00	A	0,00	EC	0,00
		CS	1.302.009,92	TR	22.776,10	MCS	-1.279.233,82	TRR	1.279.938,93
TITOLO 7	Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	RR	0,00	R	0,00	EP	0,00
		CP	20.500.000,00	RC	1.205.782,56	A	1.205.782,56	EC	0,00
		CS	20.500.000,00	TR	1.205.782,56	MCS	-19.294.217,44	TRR	0,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	RS	388.525,79	RR	50,00	R	0,00	EP	388.475,79
		CP	35.639.870,00	RC	1.755.613,62	A	1.805.330,61	EC	49.716,90
		CS	35.909.109,71	TR	1.755.663,62	MCS	-34.153.445,09	TRR	438.192,78
	TOTALE TITOLI	RS	52.713.326,52	RR	3.335.842,66	R	-5.131.416,81	EP	44.246.067,05
		CP	82.896.065,62	RC	14.976.711,35	A	20.895.708,04	EC	5.918.906,69
		CS	130.401.919,12	TR	18.312.554,01	MCS	-112.089.365,11	TRR	50.185.063,74
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	RS	52.713.326,52	RR	3.335.842,66	R	-5.131.416,81	EP	44.246.067,05
		CP	90.000.048,61	RC	14.976.711,35	A	20.895.708,04	EC	5.918.906,69
		CS	130.401.919,12	TR	18.312.554,01	MCS	-112.089.365,11	TRR	50.185.063,74

BILANCIO DI PREVISIONE 2019 - 2021 RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019	TIPOLOGIA	PREVISIONI DEFINITIVE ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾		previsione di competenza	939.093,04	308.094,90	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾		previsione di competenza	109.413,40	181.281,95	0,00	0,00
	Utilizzo di avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	2.277.154,96	6.704.606,14	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente ⁽²⁾		previsione di competenza		0,00		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsione di competenza		0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/2019		previsione di cassa	2.143.328,69	3.506.090,22		
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	19.360.360,00	previsione di competenza previsione di cassa	13.065.646,32 21.406.061,09	12.343.255,03 29.461.864,58	12.385.255,03	12.390.255,03
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	9.368.822,32	previsione di competenza previsione di cassa	5.259.839,11 11.488.810,22	4.806.662,38 13.654.480,49	3.920.512,88	4.024.096,46
TITOLO 3	Entrate extratributarie	12.161.121,41	previsione di competenza previsione di cassa	4.419.325,92 9.145.103,27	4.402.611,75 15.815.774,71	3.891.611,75	3.901.611,75
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	10.101.813,27	previsione di competenza previsione di cassa	15.014.912,76 23.615.871,52	3.648.199,98 12.190.433,23	7.480.764,70	5.800.432,20
TITOLO 6	Accensione Prestiti	1.302.715,03	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 1.303.009,92	0,00 1.303.009,92	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	20.500.000,00 20.500.000,00	20.500.000,00 20.500.000,00	20.500.000,00	20.500.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	483.034,03	previsione di competenza previsione di cassa	34.989.870,00 37.982.062,85	34.739.870,00 36.129.109,71	34.739.870,00	34.739.870,00
	TOTALE TITOLI	52.807.866,05	previsione di competenza previsione di cassa	94.149.594,11 124.440.927,87	80.530.599,14 128.054.452,64	82.918.014,45	81.365.265,44
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	52.807.866,05	previsione di competenza previsione di cassa	97.475.255,51 126.584.258,55	87.724.582,13 131.580.542,96	82.918.014,45	81.365.265,44

CONTO DEL BILANCIO 2019
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2019 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP-I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)			RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)			TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)	
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	CP	1.150.130,06							
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO ⁽¹⁾	CP	0,00							
TITOLO 1	Spese correnti	RS	21.590.801,83	PR	3.067.946,59	R	-1.235.477,48	EP	16.357.377,76	
		CP	25.602.896,64	PC	10.169.547,16	I	16.269.902,91	ECP	6.120.355,75	
		CS	43.369.287,94	TP	14.137.493,75	FPV	561.735,90	TR	22.477.733,51	
TITOLO 2	Spese in conto capitale	RS	11.256.987,25	PR	547.268,53	R	-532.448,84	EP	10.177.269,89	
		CP	5.440.033,18	PC	21.635,02	I	1.906.047,35	ECP	1.974.411,43	
		CS	15.983.607,66	TP	568.904,45	FPV	0,00	TR	12.151.681,31	
TITOLO 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	RS	122.837,50	PR	0,00	R	-10.500,00	EP	112.337,50	
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	
		CS	122.837,50	TP	0,00	FPV	0,00	TR	112.337,50	
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	RS	1.554,86	PR	0,00	R	-0,30	EP	1.554,56	
		CP	1.838.118,73	PC	1.817.873,40	I	1.817.873,40	ECP	20.245,33	
		CS	1.839.673,59	TP	1.817.873,40	FPV	0,00	TR	1.554,56	
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00	
		CP	20.500.000,00	PC	1.205.782,56	I	1.205.782,56	ECP	19.294.217,44	
		CS	20.500.000,00	TP	1.205.782,56	FPV	0,00	TR	0,00	
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	RS	2.285.184,41	PR	116.118,97	R	0,00	EP	2.169.065,44	
		CP	35.539.870,00	PC	1.768.465,26	I	1.805.330,61	ECP	36.865,35	
		CS	37.696.005,80	TP	1.884.584,23	FPV	0,00	TR	2.205.910,79	
	TOTALE TITOLI	RS	35.227.345,85	PR	4.631.334,09	R	-1.778.426,62	EP	28.817.585,14	
		CP	88.920.018,55	PC	14.983.304,30	I	23.114.036,83	ECP	8.131.632,53	
		CS	119.511.412,49	TP	19.614.638,39	FPV	561.735,90	TR	36.949.217,67	
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	35.227.345,85	PR	4.631.334,09	R	-1.778.426,62	EP	28.817.585,14	
		CP	90.080.048,61	PC	14.983.304,30	I	23.114.036,83	ECP	8.131.632,53	
		CS	119.511.412,49	TP	19.614.638,39	FPV	561.735,90	TR	36.949.217,67	

BILANCIO DI PREVISIONE 2019 - 2021
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVE ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			877.487,17	1.150.130,06	1.150.130,06	1.150.130,06
	DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO			0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Spese correnti	21.662.301,83	previsione di competenza di cui già impegnata* di cui fondo pluriennale vincolato	24.269.040,27 (308.094,90) 41.128.845,20	24.277.430,16 (15.691,24) (0,00)	17.330.093,57 (0,00) (0,00)	17.448.677,15 (0,00) (0,00)
TITOLO 2	Spese in conto capitale	11.256.987,25	previsione di competenza di cui già impegnata* di cui fondo pluriennale vincolato	14.984.626,16 (181.281,95) 16.279.627,36	5.219.033,18 (181.281,95) 15.352.203,66	7.312.784,79 (0,00) (0,00)	5.641.432,20 (0,00) (0,00)
TITOLO 3	Spese per incremento attivita' finanziarie	122.837,50	previsione di competenza di cui già impegnata* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00 (0,00) 122.837,50	0,00 (0,00) 122.837,50	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	1.554,86	previsione di competenza di cui già impegnata* di cui fondo pluriennale vincolato	1.854.231,91 (0,00) 2.046.316,33	1.838.118,73 (0,00) 1.839.673,59	1.885.156,03 (0,00) (0,00)	1.885.156,03 (0,00) (0,00)
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza di cui già impegnata* di cui fondo pluriennale vincolato	20.500.000,00 (0,00) 20.500.000,00	20.500.000,00 (0,00) 20.500.000,00	20.500.000,00 (0,00) (0,00)	20.500.000,00 (0,00) (0,00)
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	2.286.655,15	previsione di competenza di cui già impegnata* di cui fondo pluriennale vincolato	34.989.870,00 (0,00) 39.901.157,79	34.739.870,00 (0,00) 36.896.005,80	34.739.870,00 (0,00) (0,00)	34.739.870,00 (0,00) (0,00)

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2018	TIPOLOGIA	PREVISIONE DEFINITIVA ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021
		35.330.336,59	previsione di competenza di cui già impegnata*	96.597.768,34	86.574.452,07	81.767.884,39	80.215.135,38
	TOTALE TITOLI		di cui fondo pluriennale vincolato	(489.376,85)	(196.973,19)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	119.978.784,18	117.725.682,00	(0,00)	(0,00)
		35.330.336,59	previsione di competenza di cui già impegnata*	97.475.255,57	87.724.502,13	82.018.014,45	81.305.265,44
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE		di cui fondo pluriennale vincolato	(489.376,85)	(196.973,19)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	119.978.784,18	117.725.682,00	(0,00)	(0,00)

PARTITE DI GIRO (IN EURO)	Ultimo rendiconto approvato 2019	Bilancio di previsione 2019
ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	€ 1.805.330,61	€ 34.739.870,00
SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	€ 1.805.330,61	€ 34.739.780,00

3.1. Equilibri del bilancio

BILANCIO DI PREVISIONE 2019 - 2021 EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		3.506.090,22		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	308.094,90	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	1.150.130,06	1.150.130,06	1.150.130,06
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	21.642.529,16	20.197.379,66	20.315.963,24
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.05 - 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	(-)	24.277.430,16	17.330.093,57	17.448.677,15
di cui: - fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità		1.761.460,52	1.968.088,11	2.071.671,69
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale ammont. dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	1.838.118,73	1.885.156,03	1.885.156,03
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C.D.E-F)		-5.315.054,89	-168.000,00	-168.000,00
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 (2)	(+)	5.213.254,89	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		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	(+)	175.000,00	175.000,00	175.000,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		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	(-)	73.200,00	7.000,00	7.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) (O=G+H+I-L+M)		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)	1.491.351,25	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	181.281,95	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	3.648.199,98	7.480.764,79	5.809.432,20
C) Entrate Titolo 4.02.05 - 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	(-)	175.000,00	175.000,00	175.000,00
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

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
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	(+)	73.200,00	7.000,00	7.000,00
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	(-)	5.219.033,18	7.312.764,79	5.641.432,20
di cui fondo pluriennale vincolato di spesa		0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
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	(+)	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 finanziaria	(-)	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 (4):				
Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	5.213.254,89	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		-5.213.254,89	0,00	0,00

CONTO DEL BILANCIO 2019
VERIFICA EQUILIBRI

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	308.094,90
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	1.150.130,06
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	17.248.991,18
di cui per estinzione anticipata di prestiti		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	(-)	16.289.902,91
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	561.735,99
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa - Titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quota di capitale ammontato dai mutui e prestiti obbligazionari	(-)	1.817.873,40
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-D2-E-E1-F1-F2)		-2.262.566,28
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti e per rimborso prestiti	(+)	5.213.254,89
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	140.853,73
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I-L+M)		3.091.542,34
- Risorse accantonate di parte corrente stanziato nel bilancio dell'esercizio N	(-)	2.710.999,76
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	76.431,56
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		304.111,02
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+/-)	(-)	163.622,01
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		140.489,01
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	1.491.351,25
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	181.281,95
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	635.613,60
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	(-)	140.853,73
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 finanziaria	(-)	0,00

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E DEPOSITI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	1.996.047,35
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spese)	(-)	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziario	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri 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)		171.345,81
- Risorse accantonate in c/capitale stanziato nel bilancio dell'esercizio N	(-)	0,00
- Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	0,00
Z/2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		171.345,81
- Variazione accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+/-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		171.345,81
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 finanziario	(+)	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 acquisizioni di attività finanziario	(-)	0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W/1 = O1-Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		3.282.888,15
- Risorse accantonate stanziato nel bilancio dell'esercizio N	(-)	2.710.999,76
- Risorse vincolate nel bilancio	(-)	76.431,56
W2/EQUILIBRIO DI BILANCIO		476.456,83
- Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto	(-)	163.622,01
W3/EQUILIBRIO COMPLESSIVO		311.834,82
O1) Risultato di competenza di parte corrente		3.091.542,34
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e per il rimborso dei prestiti al netto del Fondo anticipazione di liquidità (H)	(-)	5.213.254,89
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
- Risorse accantonate di parte corrente stanziato nel bilancio dell'esercizio N (1)	(-)	2.710.999,76
- Variazione accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+/-) (2)	(-)	163.622,01
- Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio (3)	(-)	76.431,56
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		-5.072.765,88

3.2. Risultato di amministrazione ultimo esercizio chiuso

Rendiconto dell'esercizio 2019

CONTO DEL BILANCIO 2019
PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				3.502.306,14
RISCOSSIONI	(+)	3.335.842,66	14.976.711,35	18.312.554,01
PAGAMENTI	(-)	4.631.334,09	14.983.304,30	19.614.638,39
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.200.221,76
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.200.221,76
RESIDUI ATTIVI	(+)	44.246.067,05	5.918.996,69	50.165.063,74
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	28.817.585,14	8.131.632,53	36.949.217,67
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			561.735,99
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019 ⁽²⁾	(=)			14.854.331,84

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019	
Parte accantonata ⁽¹⁾	
Fondo crediti di dubbio esigibilità ⁽²⁾	26.696.598,66
Fondo anticipazioni liquidità	16.630.172,19
Fondo perdita società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	0,00
Altri accantonamenti	10.800,00
B) Totale parte accantonata	43.337.570,85
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi o dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	156.219,13
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
C) Totale parte vincolata	156.219,13
Parte destinata agli investimenti	
D) Totale parte destinata agli investimenti	0,00
E) Totale parte disponibile (E = A - B - C - D)	-28.639.458,14
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽³⁾	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁴⁾	

3.3. Fondo di cassa

Il fondo di cassa all'inizio del mandato (06/10/2020) ammonta a € 2.940.765,39, di cui:

FONDI VINCOLATI	€ 804.340,41
FONDI NON VINCOLATI	€ <u>2.136.424,98</u>
TOTALE	€2.940.765,39

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 153 del 03 dicembre 2020 è stato quantificato in euro 2.200.221,76 il Fondo Cassa di competenza dell'Organismo Straordinario di Liquidazione, che ad oggi risulta ancora non trasferito.

3.4. Utilizzo avanzo di amministrazione nel bilancio di previsione:

Non è previsto l'utilizzo, nel prossimo bilancio di previsione di avanzo di amministrazione, considerato che l'Ente non ha avanzo di amministrazione libero.

4. Gestione dei residui. Totale residui di inizio mandato (certificato consuntivo-quadro 11)

Andamento gestione residui							
Titolo	Residui iniziali	Variazioni			Residui rimasti	Residui incassati	Residui al 31/12
		Maggiori residui	Minori residui	Totale			
1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	19.360.072,30	0,00	3.446.903,93	-3.446.903,93	15.913.168,37	1.374.223,02	14.538.945,35
2 Trasferimenti correnti	9.368.822,32	0,00	726.019,89	-726.019,89	8.642.802,43	611.636,92	8.031.165,51
3 Entrate extratributarie	12.191.377,81	0,00	149.912,10	-149.912,10	12.041.465,71	1.108.220,51	10.933.245,20
4 Entrate in conto capitale	10.101.813,27	0,00	808.580,89	-808.580,89	9.293.232,38	218.936,11	9.074.296,27
6 Accensione Prestiti	1.302.715,03	0,00	0,00	0,00	1.302.715,03	22.776,10	1.279.938,93
9 Entrate per conto terzi e partite di giro	388.525,79	0,00	0,00	0,00	388.525,79	50,00	388.475,79
Totale	52.713.326,52	0,00	5.131.416,81	-5.131.416,81	47.581.909,71	3.335.842,66	44.246.067,05

Titolo	Residui iniziali	Variazioni			Residui rimasti	Residui pagati	Residui al 31/12
		Maggiori residui	Minori residui	Totale			
1 Spese correnti	21.560.801,83	0,00	1.235.477,48	-1.235.477,48	20.325.324,35	3.967.946,59	16.357.377,76
2 Spese in conto capitale	11.256.987,25	0,00	532.448,84	-532.448,84	10.724.538,41	547.268,53	10.177.269,88
3 Spese per incremento attività finanziarie	122.837,50	0,00	10.500,00	-10.500,00	112.337,50	0,00	112.337,50
4 Rimborso Prestiti	1.554,86	0,00	0,30	-0,30	1.554,56	0,00	1.554,56
7 Uscite per conto terzi e partite di giro	2.285.164,41	0,00	0,00	0,00	2.285.164,41	116.118,97	2.169.045,44
Totale	35.227.345,85	0,00	1.778.426,62	-1.778.426,62	33.448.919,23	4.631.334,09	28.817.585,14

4.1. Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza.

Anzianità dei residui attivi al 1/1/2019							
	Titolo	Anno 2014 e precedenti	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Totale
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	7.636.993,68	1.710.950,44	2.436.929,66	3.617.473,79	3.957.724,73	19.360.072,30
2	Trasferimenti correnti	2.785.885,32	2.570.900,30	119.284,28	979.636,54	2.913.115,88	9.368.822,32
3	Entrate extratributarie	5.958.558,86	1.184.978,23	1.282.004,82	1.219.293,50	2.546.542,40	12.191.377,81
4	Entrate in conto capitale	7.173.716,13	630.397,09	126.452,06	54.000,00	2.117.247,99	10.101.813,27
6	Accensione Prestiti	1.170.697,82	0,00	0,00	132.017,21	0,00	1.302.715,03
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	137.238,72	19.232,23	72.674,70	150.934,66	8.445,48	388.525,79
	Totale	24.863.090,53	6.116.458,29	4.037.345,52	6.153.355,70	11.543.076,48	52.713.326,52

Anzianità dei residui passivi al 1/1/2019							
	Titolo	Anno 2014 e precedenti	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Totale
1	Spese correnti	4.995.041,42	3.196.100,36	2.619.821,94	2.632.640,32	8.117.197,79	21.560.801,83
2	Spese in conto capitale	6.464.133,41	2.893.854,77	794.846,52	427.403,74	676.748,81	11.256.987,25
3	Spese per incremento attività finanziarie	122.837,50	0,00	0,00	0,00	0,00	122.837,50
4	Rimborso Prestiti	0,30	0,00	1.554,56	0,00	0,00	1.554,86
7	Uscite per conto terzi e partite di giro	1.701.156,92	4.506,67	441.118,25	1.423,96	136.958,61	2.285.164,41
	Totale	13.283.169,55	6.094.461,80	3.857.341,27	3.061.468,02	8.930.905,21	35.227.345,85

5. Indebitamento:

5.1. Rispetto del limite di indebitamento. Indicare la percentuale di indebitamento sulle entrate correnti di ciascun anno, ai sensi dell'art. 204 del:

	2020	2021	2022
Interessi passivi	739.517,68	667.512,10	602.374,00
entrate correnti	19.521.507,86	17.820.605,92	17.444.928,53
% su entrate correnti	3,79%	3,75%	3,45%
Limite art.204 TUEL	10,00%	10,00%	10,00%

5.2. Anticipazione di tesoreria (art. 222 Tuel)

IMPORTO MASSIMO CONCEDIBILE: € 5.274.332,23
IMPORTO CONCESSO € 3.000.000,00

5.3. Accesso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti spa

Non è stato richiesto l'accesso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti spa istituito nell'anno 2020.

5.4. Utilizzo strumenti di finanza derivata:

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

6. Conto del patrimonio in sintesi. Indicare i dati relativi al primo anno di mandato, ai sensi dell'art. 230 dei TUEL.

Anno 2019

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno 2019	Anno 2018
		<i>(E' possibile inserire dati solo nelle celle evidenziate in giallo. Le altre solo calcolate in automatico)</i>		
		A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	-	-
		TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	-	-
		B) IMMOBILIZZAZIONI		
		<u><i>Immobilizzazioni immateriali</i></u>		
I	1	Costi di impianto e di ampliamento	-	-
	2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	-
	3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	-	-
	4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	-	-
	5	Avviamento	-	-
	6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-
	9	Altre	-	-
		Totale immobilizzazioni immateriali	-	-
		<u><i>Immobilizzazioni materiali</i></u>		
II	1	Beni demaniali	17.196.606,79	17.680.245,97
	1.1	Terreni	571.076,31	563.851,31
	1.2	Fabbricati	2.749.082,98	2.819.624,25
	1.3	Infrastrutture	13.876.447,50	14.296.770,41
	1.9	Altri beni demaniali	-	-
III	2	Altre immobilizzazioni materiali	29.968.512,60	30.536.798,27
	2.1	Terreni	7.952.632,80	7.952.632,80
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-
	2.2	Fabbricati	21.907.327,40	22.472.272,19
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-
	2.3	Impianti e macchinari	-	-
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	-	-
	2.4	Attrezzature industriali e commerciali	35.230,12	46.836,37
	2.5	Mezzi di trasporto	53.529,06	50.432,77
	2.6	Macchine per ufficio e hardware	13.182,96	7.009,07
	2.7	Mobili e arredi	5.838,26	5.805,00
	2.8	Infrastrutture	-	-
	2.99	Altri beni materiali	772,00	1.810,07
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	11.088.096,80	11.350.213,40
		Totale immobilizzazioni materiali	58.253.216,19	59.567.257,64
IV		<u><i>Immobilizzazioni Finanziarie</i></u>		
	1	Partecipazioni in	438.542,05	438.542,05
	a	<i>imprese controllate</i>	432.042,71	432.042,71
	b	<i>imprese partecipate</i>	6.499,34	6.499,34
	c	<i>altri soggetti</i>	-	-
	2	Crediti verso	-	-
	a	altre amministrazioni pubbliche	-	-
	b	<i>imprese controllate</i>	-	-
	c	<i>imprese partecipate</i>	-	-
	d	<i>altri soggetti</i>	-	-
	3	Altri titoli	-	-
		Totale immobilizzazioni finanziarie	438.542,05	438.542,05
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	58.691.758,24	60.005.799,69
		C) ATTIVO CIRCOLANTE		

		STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)	Anno 2019	Anno 2018
		<i>(E' possibile inserire dati solo nelle celle evidenziate in giallo. Le altre solo calcolate in automatico)</i>		
I		<u>Rimanenze</u>	-	-
		Totale rimanenze	-	-
II		<u>Crediti</u>		
	1	Crediti di natura tributaria	2.259.754,25	19.359.842,29
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	-	-
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	2.103.740,57	18.925.433,47
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	156.013,68	434.408,82
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	17.783.423,10	20.773.350,62
	a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	17.567.226,66	19.023.330,31
	b	<i>imprese controllate</i>	-	-
	c	<i>imprese partecipate</i>	-	-
	d	<i>verso altri soggetti</i>	216.196,44	1.750.020,31
	3	Verso clienti ed utenti	964.127,11	9.132.160,02
	4	Altri Crediti	1.181.221,69	3.347.956,74
	a	<i>verso l'erario</i>	-	16.924,66
	b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	-	334.222,65
	c	<i>altri</i>	1.181.221,69	2.996.809,43
		Totale crediti	22.188.526,15	52.613.309,67
III		<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>		
	1	Partecipazioni	-	-
	2	Altri titoli	-	-
		Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-
IV		<u>Disponibilità liquide</u>		
	1	Conto di tesoreria	2.200.221,76	3.502.306,14
	a	<i>Istituto tesoriere</i>	-	-
	b	<i>presso Banca d'Italia</i>	2.200.221,76	3.502.306,14
	2	Altri depositi bancari e postali	330.972,22	188.720,40
	3	Denaro e valori in cassa	-	-
	4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-
		Totale disponibilità liquide	2.531.193,98	3.691.026,54
		TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	24.719.720,13	56.304.336,21
		D) RATEI E RISCONTI		
	1	Ratei attivi	-	-
	2	Risconti attivi	-	-
		TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	-	-
		TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	83.411.478,37	116.310.135,90

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) <i>(E' possibile inserire dati solo nelle celle evidenziate in giallo. Le altre solo calcolate in automatico)</i>		Anno 2019	Anno 2018
A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	12.901.719,96	16.709.320,01
II	Riserve	-18.981.973,40	-17.910.008,04
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	-40.737.636,69	-40.149.310,51
b	<i>da capitale</i>	-	-
c	<i>da permessi di costruire</i>	4.559.056,50	4.559.056,50
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali</i>		
d	<i>indisponibili e per i beni culturali</i>	17.196.606,79	17.680.245,97
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	-	-
III	Risultato economico dell'esercizio	-2.678.675,77	-588.326,18
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		-8.758.929,20	-1.789.014,21
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	Per trattamento di quiescenza	-	-
2	Per imposte	-	-
3	Altri	16.630.172,19	26.191.994,00
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		16.630.172,19	26.191.994,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		10.800,00	8.400,00
TOTALE T.F.R. (C)		10.800,00	8.400,00
D) DEBITI			
1	Debiti da finanziamento	9.674.278,27	27.851.362,58
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	6.046.429,78	7.020.666,72
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	396,71	-
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	-	-
d	<i>verso altri finanziatori</i>	3.627.451,78	20.830.695,86
2	Debiti verso fornitori	29.412.854,59	24.283.365,09
3	Acconti	-	-
4	Debiti per trasferimenti e contributi	4.990.708,29	4.426.246,07
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	-	-
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	1.476.115,53	2.059.218,31
c	<i>imprese controllate</i>	-	-
d	<i>imprese partecipate</i>	-	-
e	<i>altri soggetti</i>	3.514.592,76	2.367.027,76
5	Altri debiti	2.543.703,52	5.495.743,95
a	<i>tributari</i>	174.469,63	79.058,92
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	27.532,64	30.329,94
c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	-	-
d	<i>altri</i>	2.341.701,25	5.386.355,09
TOTALE DEBITI (D)		46.621.544,67	62.056.717,69
E) RATEI E RISCOINTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I	Ratei passivi	-	-
II	Risconti passivi	28.907.890,71	29.842.038,42
1	Contributi agli investimenti	28.907.890,71	29.842.038,42
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	28.907.890,71	29.842.038,42
b	<i>da altri soggetti</i>	-	-
2	Concessioni pluriennali	-	-
3	Altri risconti passivi	-	-
TOTALE RATEI E RISCOINTI (E)		28.907.890,71	29.842.038,42

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO) <i>(E' possibile inserire dati solo nelle celle evidenziate in giallo. Le altre solo calcolate in automatico)</i>		Anno 2019	Anno 2018
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	83.411.478,37	116.310.135,90
	CONTI D'ORDINE		
	1) Impegni su esercizi futuri	-	191.281,95
	2) beni di terzi in uso	-	-
	3) beni dati in uso a terzi	-	-
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	-	-
	5) garanzie prestate a imprese controllate	-	-
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	-	-
	7) garanzie prestate a altre imprese	-	-
	TOTALE CONTI D'ORDINE	-	191.281,95

6.1. Conto economico in sintesi esercizio 2019

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO		Anno 2019	Anno 2018	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	7.836.509,13	9.011.348,65		
2	Proventi da fondi perequativi	3.798.946,81	3.798.959,15		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	3.367.171,22	5.904.986,99		
a	Proventi da trasferimenti correnti	2.308.321,22	4.846.136,99		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	1.058.850,00	1.058.850,00		E20c
c	Contributi agli investimenti	-	-		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	2.470.535,94	2.699.788,47	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	152.740,25	263.573,14		
b	Ricavi della vendita di beni	-	-		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	2.317.795,69	2.436.215,33		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	-	-	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-	-	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	424.367,39	257.348,66	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		17.897.530,49	21.672.431,92		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	158.745,51	240.926,51	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	7.581.014,70	8.699.804,25	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	50.554,83	65.739,15	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	3.149.964,20	1.666.435,09		
a	Trasferimenti correnti	3.149.964,20	1.606.435,09		
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	-	60.000,00		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	-	-		
13	Personale	3.694.952,20	4.038.613,84	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	1.879.831,40	6.252.983,25	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali	-	-	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	1.349.779,74	1.351.334,06	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	530.051,66	4.901.649,19	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	-	-	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	-	-	B12	B12
17	Altri accantonamenti	2.400,00	8.400,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	224.766,56	904.519,90	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		16.742.229,40	21.877.421,99		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A - B)		1.155.301,10	-204.990,07		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
Proventi finanziari					
19	Proventi da partecipazioni	-	72.640,00	C15	C15
a	da società controllate	-	-		
b	da società partecipate	-	-		
c	da altri soggetti	-	72.640,00		
20	Altri proventi finanziari	399.047,36	402.855,36	C16	C16
Totale proventi finanziari		399.047,36	475.495,36		
Oneri finanziari					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	782.818,15	836.197,70	C17	C17
a	Interessi passivi	782.818,15	836.197,70		
b	Altri oneri finanziari	-	-		
Totale oneri finanziari		782.818,15	836.197,70		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-383.770,79	-360.702,34		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	-	-	D18	D18
23	Svalutazioni	-	-	D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)		-	-		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
24	Proventi straordinari	2.019.890,17	194.366,79	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	241.463,55	178.190,50		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	-	-		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	1.778.426,62	16.176,29		E20b

CONTO ECONOMICO		Anno 2019	Anno 2018	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
d	Plusvalenze patrimoniali	-	-		E20c
e	Altri proventi straordinari	-	-		
	Totale proventi straordinari	2.019.890,17	194.366,79		
25	Oneri straordinari	5.131.416,81	-	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	-	-		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	5.131.416,81	-		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	-	-		E21a
d	Altri oneri straordinari	-	-		E21d
	Totale oneri straordinari	5.131.416,81	-		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-3.111.526,64	194.366,79		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	-2.339.996,34	-371.325,62		
26	Imposte (*)	338.679,43	217.000,53	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-2.678.675,77	-588.326,15	E23	E23

6.2. Riconoscimento debiti fuori bilancio

Non sussistono debiti fuori bilancio già riconosciuti alla data di inizio del mandato amministrativo i cui oneri gravano sul bilancio di previsione e su bilanci successivi.

Sulla base delle risultanze della relazione di inizio mandato del Comune di Castrovillari la situazione finanziaria e patrimoniale è stata valutata dal Ministero dell'interno, comunicando il parere favorevole sull'ipotesi del bilancio stabilmente riequilibrato, e pertanto ulteriori valutazioni sulla situazione finanziaria e patrimoniale saranno eventualmente effettuate in considerazione delle prescrizioni dettate dallo stesso Ministero atteso che alla data odierna non sono ancora pervenute.

Castrovillari li 5 Gennaio 2021

IL SINDACO

Avv. Domenico Lo Polito

