

COMUNE DI VERGIATE
Provincia di Varese



RELAZIONE DI INIZIO MANDATO ANNI 2016-2021

(articolo 4 bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149)
(D.L 16/2014 Convertito in legge 2/5/2014 n 68 – art. 1 – c.1 – DM 26/4/2013)

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.

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. Il D.Lgs. n. 149/2011, all'art. 4, prevede anche la redazione di una relazione di fine mandato sottoscritta dal Sindaco uscente non oltre il novantesimo giorno antecedente la data di scadenza del mandato.

Per la stesura della relazione di fine mandato è stato stabilito uno schema tipo approvato con Decreto del Ministro dell'Interno, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, in data 26 aprile 2013.

Alla scadenza del mandato il Sindaco Maurizio Leorato, tenuto conto della data delle elezioni fissata al 05 giugno 2016, ha predisposto la relazione di fine mandato, sottoscritta in data 4 aprile 2016, sottoposta al Revisore dei Conti che l'ha sottoscritta in data 18 aprile 2016, trasmessa alla Corte dei Conti in data 19 aprile 2016 - prot. 5656, pubblicata sul sito istituzionale dell'ente.

La relazione di fine mandato 2016 ha considerato i dati finanziari del periodo 2011-2015; si precisa che, con riferimento all'annualità 2015, sono stati considerati i valori di pre-consuntivo, non essendo ancora stato approvato il Rendiconto della Gestione 2015 alla data di redazione della suddetta relazione.

La presente relazione è riferita all'inizio del mandato del Sindaco Maurizio Leorato in carica dal 05.06.2016. Tale relazione si ricollega, necessariamente, alla precedente relazione di fine mandato cui si rimanda. Come detto in precedenza la relazione di fine mandato si occupa del periodo 2011 - 2015 ma non comprende i dati finali del 2015 e quelli del 2016. Il Rendiconto della Gestione 2015 è stato approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 20 del 22/04/2016, sulla base del consuntivo di gestione predisposto dalla Giunta Comunale con deliberazione n. 36 in data 29/03/2016. In data 18/02/2016, con deliberazione n. 16, il Consiglio Comunale ha approvato il Bilancio di Previsione 2016/2018, il cui termine di approvazione, era stabilito al 30/04/2016.

A differenza della relazione di fine mandato, per la relazione di inizio mandato non esistono schemi tipo, non è prevista la sottoscrizione da parte del Collegio dei Revisori dei Conti, e neppure l'obbligo di invio alla Corte dei Conti. E' prevista, invece, anche in questo caso la pubblicazione sul sito istituzionale dell'ente. La presente relazione è predisposta sulla base degli elaborati sopra richiamati, con riferimento al dato disponibile più recente rispetto ai diversi aspetti da analizzare: finanziario, patrimoniale, indebitamento.

1. Popolazione

Popolazione residente al 31.12.2015 : 8.814

2. Organi politici

GIUNTA COMUNALE	
CARICA	NOMINATIVO
SINDACO	MAURIZIO LEORATO
VICE SINDACO	DANIELE PARRINO
ASSESSORE	ANTONELLA PACCINI
ASSESSORE	STEFANIA GENTILE
ASSESSORE	MASSIMILIANO POROTTI

CONSIGLIO COMUNALE	
CARICA	NOMINATIVO
CONSIGLIERE	Cristina PACCINI detta Antonella
CONSIGLIERE	Daniele PARRINO
CONSIGLIERE	Stefania GENTILE
CONSIGLIERE	Giuseppe INTRIERI
CONSIGLIERE	Ivan Riccardo PASTORELLO
CONSIGLIERE	Luca CREPALDI
CONSIGLIERE	Massimiliano POROTTI
CONSIGLIERE	Monica COLOMBO
CONSIGLIERE	Alessandro MAFFIOLI
CONSIGLIERE	Giuseppe RAFFA
CONSIGLIERE	Melissa GALLIOTTO
CONSIGLIERE	Davide SCOLARI

3. Struttura organizzativa

Segretario: Dott. Giovanni Curaba
Numero posizioni organizzative: 5
Numero totale personale dipendente: 65

4. Sintesi dei dati finanziari dell'Ente

L'esercizio 2015 si conclude, a seguito dell'approvazione del Rendiconto della Gestione 2015 con la già citata deliberazione consiliare n. 20 del 22/04/2016, con un risultato di amministrazione di 1.751.431,81 determinato in attuazione del principio contabile generale della competenza finanziaria potenziata, che viene di seguito rappresentato:

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				623.519,39
RISCOSSIONI	(+)	1.357.710,98	9.887.793,55	11.245.504,53
PAGAMENTI	(-)	2.143.639,20	8.861.553,61	11.005.192,81
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			863.831,11
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			863.831,11
RESIDUI ATTIVI	(+)	3.682.249,90	1.648.200,61	5.330.450,51
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	1.602.641,30	2.401.112,37	4.003.753,67
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			122.992,31
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			316.103,83
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2015 (A)	(=)			1.751.431,81

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

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2015		
Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2015		1.476.257,13
Fondo residui perenti al 31/12/2015 (solo per le regioni)		0,00
	Totale parte accantonata (B)	1.476.257,13
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		152.773,77
Vincoli derivanti da trasferimenti		0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Altri vincoli da specificare		0,00
	Totale parte vincolata (C)	152.773,77
Parte destinata agli investimenti		
	Totale destinata agli investimenti (D)	21.964,76
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	100.436,15

Il Conto Economico dell'esercizio 2015 è formulato sulla base di un modello a struttura scalare che evidenzia i risultati della gestione caratteristica, finanziaria, straordinaria e giunge al risultato economico finale, che nell'esercizio di riferimento è stato pari a €-396.606,27.

A Componenti positivi della gestione	6.526.651,01
B Componenti negativi della gestione	6.506.306,37
Differenza tra componenti negati e positivi	20.344,64
C Proventi oneri finanziari	-133.364,85
Risultato della gestione operativa	-113.020,21
D Rettifiche di valore attività finanziarie	0,00
E Proventi oneri straordinari	-161.617,71
Risultato prima delle imposte	-274.637,92
26 Imposte	123.968,35
<i>RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO</i>	<i>-396.606,27</i>

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

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		Importo 2015	Importo 2014
1	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00
	B) IMMOBILIZZAZIONI		
I	Immobilizzazioni immateriali		
1	costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	avviamento	0,00	0,00
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9	altre	61.469,26	60.283,46
	Totale immobilizzazioni immateriali	61.469,26	60.283,46
II	Immobilizzazioni materiali (3)		
1	Beni demaniali	12.399.506,89	12.825.066,75
1.1	Terreni	420.516,40	396.116,40
1.2	Fabbricati	4.956.856,77	5.210.386,31
1.3	Infrastrutture	0,00	0,00
1.9	Altri beni demaniali	7.022.133,72	7.218.564,04
III	Altre immobilizzazioni materiali (3)		
2.1	Terreni	0,00	0,00
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.2	Fabbricati	0,00	0,00
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.3	Impianti e macchinari	105.504,13	153.217,44
a	di cui in leasing finanziario	0,00	0,00
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00
2.5	Mezzi di trasporto	7.262,54	16.046,78
2.6	Macchine per ufficio e hardware	6.802,95	13.158,95
2.7	Mobili e arredi	19.708,00	30.639,31
2.8	Infrastrutture	0,00	0,00
2.9	Diritti reali di godimento	0,00	0,00
2.99	Altri beni materiali	10.694,86	25.239,22
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	2.543.025,32	2.402.745,04
	Totale immobilizzazioni materiali	15.092.504,71	15.466.113,49
IV	Immobilizzazioni Finanziarie (1)		
1	Partecipazioni in	10.000,00	10.000,00
a	imprese controllate	10.000,00	10.000,00
b	imprese partecipate	0,00	0,00
c	altri soggetti	0,00	0,00
2	Crediti verso	46.414,66	5.194,66
a	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	altri soggetti	46.414,66	5.194,66
3	Altri titoli	0,00	0,00
	Totale immobilizzazioni Finanziarie	56.414,66	15.194,66
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	15.210.388,63	15.541.591,61
	C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I	Rimanenze	0,00	0,00
	Totale rimanenze	0,00	0,00
II	Crediti (2)		
1	Crediti di natura tributaria	1.860.938,48	1.672.739,39
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00
b	Altri crediti da tributi	1.860.938,48	1.672.739,39
c	Crediti da Fondi perequativi	0,00	0,00
2	Crediti per trasferimenti e contributi	126.319,39	46.407,00
a	verso amministrazioni pubbliche	126.319,39	25.907,00
b	imprese controllate	0,00	0,00
c	imprese partecipate	0,00	0,00
d	verso altri soggetti	0,00	20.500,00
3	Verso clienti ed utenti	842.816,66	827.318,46
4	Altri Crediti	2.450.990,78	2.703.541,19
a	verso l'erario	375,98	1.320,64
b	per attività svolta per terzi	52.715,35	68.741,90
c	altri	2.397.899,45	2.633.478,65
	Totale crediti	5.281.065,31	5.250.006,04
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI		
1	partecipazioni	0,00	0,00
2	altri titoli	10.227,08	10.227,08
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	10.227,08	10.227,08
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1	Conto di tesoreria	863.831,11	623.519,39
a	Istituto tesoriere	0,00	0,00
b	presso Banca d'Italia	863.831,11	623.519,39
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
	Totale disponibilità liquide	863.831,11	623.519,39
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	6.155.123,50	5.883.752,51
	D) RATEI E RISCONTI		
1	Ratei attivi	0,00	0,00
2	Risconti attivi	0,00	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI D)	0,00	0,00
	TOTALE DELL'ATTIVO	21.365.512,13	21.425.344,12

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		Importo 2015	Importo 2014
A) PATRIMONIO NETTO			
I	Fondo di dotazione	7.359.638,16	7.359.638,16
II	Riserve	8.675.370,24	8.076.689,37
a	da risultato economico di esercizi precedenti	0,00	0,00
b	da capitale	3.330.002,62	2.869.081,90
c	da permessi di costruire	5.345.367,62	5.207.607,47
III	Risultato economico dell'esercizio	-398.606,27	0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		15.636.402,13	15.436.327,53
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1	per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2	per imposte	0,00	0,00
3	altri	0,00	0,00
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	0,00	0,00
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		0,00	0,00
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO			
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00
D) DEBITI (1)			
1	Debiti da finanziamento	3.245.259,64	3.363.593,32
a	prestiti obbligazionari	3.245.259,64	3.363.593,32
b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
c	verso banche e tesoriere	0,00	0,00
d	verso altri finanziatori	0,00	0,00
2	Debiti verso fornitori	2.243.855,99	2.520.943,31
3	Acconti	0,00	0,00
4	Debiti per trasferimenti e contributi	0,00	0,00
a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
b	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
c	imprese controllate	0,00	0,00
d	imprese partecipate	0,00	0,00
e	altri soggetti	0,00	0,00
5	altri debiti	239.994,37	104.479,96
a	tributari	0,00	0,00
b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	0,00
c	per attività svolta per terzi (2)	239.994,37	104.479,96
d	altri	0,00	0,00
TOTALE DEBITI (D)		5.729.110,00	5.989.016,59
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI			
I	Ratei passivi	0,00	0,00
II	Risconti passivi	0,00	0,00
1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
a	da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
b	da altri soggetti	0,00	0,00
2	Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		0,00	0,00
TOTALE DEL PASSIVO		21.365.512,13	21.425.344,12
CONTI D'ORDINE			
	1) Impegni su esercizi futuri	1.590.863,68	1.151.767,54
	5) beni di terzi in uso	0,00	0,00
	6) beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
	7) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
	8) garanzie prestate a imprese controllate	273.410,89	273.410,89
	9) garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
	10) garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE		1.864.274,57	1.425.178,43

Il Bilancio di Previsione approvato con la delibera n. 16 del 18 febbraio 2016, rispetta come risulta dal seguente quadro generale riassuntivo delle previsioni di competenza 2016, il principio del pareggio finanziario e dell'equivalenza fra entrate e spese dei servizi per conto di terzi.

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2016	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2016
Fondo di cassa all'atto dell'incarico	963.831,11	2.868,71	0,00	0,00	Obblighi di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione		82.288,48	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato					Titolo 1 - Spese correnti	9.188.019,98	6.748.018,19	6.448.205,00	6.357.751,00
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	7.316.544,38	5.357.880,00	5.258.880,00	5.353.880,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	373.609,39	247.290,00	183.950,00	181.350,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	3.009.774,95	1.169.878,00	530.778,00	535.778,00
Titolo 3 - Entrate straordinarie	4.483.252,30	1.017.257,00	1.004.325,00	1.007.408,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.136.561,18	1.086.800,00	670.050,00	494.000,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Totale spese finali	12.197.794,93	7.917.896,19	6.978.983,00	6.893.529,00
Totale entrate finali	13.309.967,25	7.709.237,00	7.117.205,00	7.036.630,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	119.498,00	119.498,00	138.223,00	143.109,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	243.000,00	243.000,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura anticipazioni da bilancio trasferenziale	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
Titolo 7 - Anticipazioni da bilancio trasferenziale	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e perdite di giro	1.356.069,22	1.094.050,00	1.094.050,00	1.094.050,00
Titolo 8 - Entrate per conto di terzi e perdite di giro	1.168.721,59	1.094.050,00	1.094.050,00	1.094.050,00	Totale	16.673.362,15	12.131.444,19	11.211.256,00	11.130.688,00
Totale	17.721.688,84	12.046.287,00	11.211.256,00	11.130.688,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	16.673.362,15	12.131.444,19	11.211.256,00	11.130.688,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	18.585.519,95	12.131.444,19	11.211.256,00	11.130.688,00					
Fondo di cassa finale presunto	1.912.157,80								

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

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			863.831,11		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		82.288,48	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		6.622.437,00	6.447.156,00	6.542.638,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		6.748.018,19	6.448.205,00	6.357.751,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>			0,00	0,00	0,00
<i>fondo svalutazione crediti</i>			126.464,00	126.464,00	126.464,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti	(-)		119.498,00	138.223,00	143.109,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-162.790,71	-139.272,00	41.778,00
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	(+)		2.868,71	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			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	(+)		279.444,00	236.477,00	55.427,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			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	(-)		119.522,00	97.205,00	97.205,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**)					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (*)	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.329.800,00	670.050,00	494.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	279.444,00	236.477,00	55.427,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	119.522,00	97.205,00	97.205,00
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 <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	1.169.878,00 0,00	530.778,00 0,00	535.778,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	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

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo	(+)	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 Concessioni di crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni di crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

5. Prospetto di verifica dei vincoli di finanzia pubblica

Con la Legge di Stabilità 2016 si supera il Patto di Stabilità Interno sostituendolo, a partire dall'esercizio 2016, con un saldo non negativo tra entrate e spese finali basato sulla competenza (al netto delle voci inerenti l'accensione o il rimborso di prestiti) senza considerare la cassa e le partite correnti.

I titoli di bilancio in entrata e in uscita da considerare per il saldo, in base alla nuova contabilità armonizzata degli enti locali (D.L. 118/2011), saranno, per quanto concerne le entrate, quelle correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa; quelle extratributarie; quelle in conto capitale e quelle da riduzione di attività finanziaria. Tra le entrate debbono altresì essere considerati i trasferimenti correnti. Per quanto riguarda invece le voci di uscita dovranno individuarsi le spese correnti, le spese in conto capitale e le spese per incremento di attività finanziarie. A tali somme dovrà aggiungersi, in entrata e in uscita, il fondo pluriennale vincolato costituito da risorse già accertate, destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente, già impegnate ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Deve sicuramente osservarsi come una manovra che superi l'impostazione del patto di stabilità e lo sostituisca con il saldo di competenza sia una novità di eccezionale rilievo. Per la prima volta, pur aprendosi interrogativi relativamente ai criteri e alle modalità di impiego dell'avanzo di gestione, anche per i comuni varrà infatti il principio di bilancio, che regola i principi contabili di ogni società o ente, in base al quale la somma delle entrate e delle uscite debba essere pari a zero.

Si riporta di seguito il prospetto aggiornato alla nuova previsione di bilancio assestato.

Allegato n.3 - Prospetto allegato bilancio di previsione
BILANCIO DI PREVISIONE 2016-2018
PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

EQUILIBRIO ENTRATE FINALI - SPESE FINALI (ART. 1, comma 711, Legge di stabilità 2016)		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (solo per l'esercizio 2016)	(+)	122.992,31		
B) Fondo pluriennale di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (solo per l'esercizio 2016)	(+)	316.103,83		
C) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	5.418.361,00	5.258.880,00	5.353.880,00
D1) Titolo 2 - Trasferimenti correnti	(+)	311.664,00	183.950,00	181.350,00
D2) Contributo di cui all'art. 1, comma 20, legge di stabilità 2016 (solo 2016 per i comuni)	(-)	-		
D3) Contributo di cui all'art. 1, comma 683, legge di stabilità 2016 (solo 2016 per le regioni)	(-)	-		
D) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica (D=D1-D2-D3)	(+)	311.664,00	183.950,00	181.350,00
E) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	1.125.667,00	1.004.326,00	1.007.408,00
F) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	1.090.990,00	720.050,00	544.000,00
G) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	-	-	-
H) ENTRATE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (H=C+D+E+F+G)	(+)	7.946.682,00	7.167.206,00	7.086.638,00
I1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	6.962.947,02	6.483.205,00	6.402.751,00
I2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (solo per il 2016)	(+)			
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente ¹⁾	(-)	126.464,00	126.464,00	126.464,00
I4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	-	-	-
I5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ²⁾	(-)	-	-	-
I6) Spese correnti per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	(-)	-		
I7) Spese correnti per sisma maggio 2012, finanziate secondo le modalità di cui all'art. 1, comma 441, Legge di stabilità 2016 (solo 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)	(+)	6.836.483,02	6.366.741,00	6.276.287,00
L1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	1.549.916,10	535.778,00	540.778,00
L2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (solo per il 2016)	(+)	-		
L3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale ¹⁾	(-)	-	-	-
L4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ²⁾	(-)	-	-	-
L5) Spese per edilizia scolastica di cui all'art. 1, comma 713, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	(-)	-		

L6) Spese in c/capitale per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	(-)	-		
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 2016 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 (solo 2016 per Roma Capitale)	(-)	-		
L) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (L=L1+L2-L3-L4-L5-L6-L7-L8)	(+)	1.548.916,10	535.778,00	540.778,00
M) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria	(+)	-	-	-
N) SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (N=I+L+M)		8.385.399,12	6.902.519,00	6.817.065,00
O) SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (O=A+B+H-N)		379,02	264.687,00	269.573,00
Spazi finanziari ceduti o acquisiti ex art. 1, comma 728, Legge di stabilità 2016 (patto	(-)/(+)	-	-	-
Spazi finanziari ceduti o acquisiti ex art. 1, comma 732, Legge di stabilità 2016 (patto nazionale orizzontale)(solo per gli enti locali) ⁽⁴⁾	(-)/(+)	-	-	-
Patto regionale orizzontale ai sensi del comma 141 dell'articolo 1 della legge n. 220/2010 anno 2014 (solo per gli enti locali) ⁽⁵⁾	(-)/(+)	-		
Patto regionale orizzontale ai sensi del comma 480 e segg. dell'articolo 1 della legge n. 190/2014 anno 2015 (solo per gli enti locali) ⁽⁵⁾	(-)/(+)	-	-	
Patto nazionale orizzontale ai sensi dei commi 1-7 dell'art. 4-ter del decreto legge n. 16/2012 anno 2014 (solo per gli enti locali) ⁽⁵⁾	(-)/(+)	-		
Patto nazionale orizzontale ai sensi dei commi 1-7 dell'art. 4-ter del decreto legge n. 16/2012 anno 2015 (solo per gli enti locali) ⁽⁵⁾	(-)/(+)	-	-	
EQUILIBRIO FINALE (compresi gli effetti dei patti regionali e nazionali)⁽⁶⁾		379,02	264.687,00	269.573,00

1) Al fine di garantire una corretta verifica dell'effettivo rispetto del saldo è opportuno indicare il fondo crediti di dubbia esigibilità al netto dell'eventuale quota finanziata

2) I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a contribuire nel risultato di amministrazione

3) Nelle more dell'attribuzione degli spazi finanziari da parte della Regione, indicare solo gli spazi che si prevede di cedere. Indicare con segno + gli spazi acquisiti e con

4) Nelle more dell'attribuzione degli spazi da finanziare da parte della Ragioneria Generale dello Stato di cui al comma 732, indicare solo gli spazi che si prevede di cedere.

5) Gli effetti positivi e negativi dei patti regionalizzati e nazionali - anni 2014 e 2015 - sono disponibili all'indirizzo <http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/> - Sezione "Pareggio

6) L'equilibrio finale (comprensivo degli effetti dei patti regionali e nazionali) deve essere positivo o pari a 0, ed è determinato dalla somma algebrica del "Saldo tra entrate

6. Indebitamento

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

L'importo annuale degli interessi sommato a quello dei prestiti (Mutui, prestiti obbligazionari, apertura di credito) precedenti assunti ed a quello derivante dalla 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 tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione del prestito.

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	4.930.695,21
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	288.401,60
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	1.423.527,77
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	6.642.624,58
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale	664.262,46
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2015	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	126.207,00
Contributi contribuiti erariali in c/interessi su mutui	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	538.055,46
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2015	3.245.259,64
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	243.000,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	3.488.259,64
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	4.750.000,00

7. Conclusioni

Sulla base della presente Relazione di Inizio Mandato la situazione finanziaria e patrimoniale del Comune di Vergiate non presenta elementi di criticità emergenti e particolari e non presenta squilibri.

Vergiate, 27 agosto '16



IL SINDACO
(Maurizio Leonato)