



COMUNE DI QUALIANO
Città Metropolitana di Napoli

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO 2018 - 2023

(articolo 4 bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149)

Sindaco Dott. Raffaele De Leonardis

Premessa:

La presente relazione viene redatta da province e comuni ai sensi dell'articolo 4-bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, recante: "*Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2, 17, e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42*" per descrivere la situazione economico-finanziaria dell'ente e la misura dell'indebitamento all'inizio del mandato amministrativo avvenuto in data 27/06/2018.

E' sottoscritta dal Sindaco non oltre il novantesimo giorno dall'inizio del mandato.

Sulla base delle risultanze della relazione medesima, il Sindaco, ove ne sussistano i presupposti, può ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti

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

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio - art. 161 del Tuel e dai questionari inviati dall'organo di revisione economico finanziario alle Sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266/2005, mentre le previsioni 2018 sono aggiornate in funzione delle variazioni approvate fino alla data di redazione della presente relazione. Pertanto, i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

1. DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31-12-2017

TOTALE	Di cui maschi	Di cui femmine
25.755	12.744	13.011

1.2 Organi politici

GIUNTA:

<i>Sindaco con delega al Bilancio</i>	De Leonardis Raffaele
<i>Assessore Sport Turismo e Spettacolo</i>	Cerqua Bonaventura
<i>Lavori Pubblici</i>	Di Domenico Domenico
<i>Politiche Sociali</i>	Principia De Rosa
<i>Pubblica Istruzione</i>	Elvira Di Nardo
<i>Affari Generali e Personale</i>	Margherita Palma

CONSIGLIO:

Presidente: Onofaro Salvatore

Consiglieri: Basile Luigi
Cacciapuoti Antonio
Camerlingo Vincenzo
Castaldo Antonio
De Luca Ludovico
Di Francesco Sabatino
Fele Nunzia
Fele Rosalba
Iuffredo Angela
Liccardo Pasquale
Licciardiello Santolo
Marrazzo Domenico
Marrazzo Donato
Odierno Giuseppina
Toti Vincenzo

1.3 Struttura organizzativa

Situazione al 31.12.2017

Segretario: 1

Numero dirigenti: 0

Numero posizioni organizzative: 4

Numero totale personale dipendente : 59

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.

1.5 Condizione finanziaria dell'Ente

L'ente, nel mandato amministrativo precedente, non ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del TUEL, ne' il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis.

Non si è reso necessario il ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter - 243-quinques del TUEL e/o del contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

1.6 Situazione di contesto

Approvazione principali strumenti di programmazione:

- DUP 2018/2020 approvato con deliberazione n. 09 del 03/05/2018
- Bilancio di previsione 2018/2020 approvato con deliberazione C.C. n. 10 del 03/05/2018

Il Comune, come risulta dall'apposita tabella allegata al rendiconto 2017, è nelle condizioni di ente strutturalmente deficitario avendo riscontrato n. 5 parametri positivi su 10.

2. POLITICA TRIBUTARIA LOCALE

2.1 IMU

Aliquote 2018	
Abitazione principale	0,4 %
Detrazione	0
Altri immobili	0,86 %
Fabbricati rurali e strumentali	0

2.2 TASI

Aliquota 1 per mille applicata alle abitazioni principali di lusso (categoria catastale A/1, A/2, A/9)

2.3 ADDIZIONALE IRPEF

Aliquota unica 0,45%

2.4 TARI

Per la TARI (tassa comunale sui rifiuti e servizi) la previsione di bilancio deriva dal piano economico finanziario della gestione del servizio. Le tariffe TARI garantiscono la copertura dell'intero costo della gestione. Gli stanziamenti inseriti nel bilancio di previsione 2018 in relazione al PEF sono i seguenti:

ENTRATE		USCITE	
Cap. 33/02	3.391.867,54	Cap.1265/05	8.360,00
Cap33/01	217.500,00	Cap.1269/01	1.206.707,50
		Cap1269/02	12.800,00
		Cap.1275	2.381.500,04
totale	3.609.367,54	totale	3.609.397,54

97

5

3. DATI FINANZIARI

3.1 Sintesi dei dati finanziari del bilancio dell'Ente

ENTRATE	Ultimo rendiconto approvato 2017	bilancio di previsione 2018 (assestato)
UTILIZZO AV. DI AMMINISTRAZIONE	-	-
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	-	-
ENTRATE TRIBUTARIE	9.170.043,31	10.473.364,78
TRASFERIMENTI CORRENTI	166.771,00	569.974,04
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	2.084.035,49	3.402.093,34
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	265.753,13	10.942.831,40
RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
ACCENSIONE DI PRESTITI	-	-
TOTALE	11.686.602,93	25.388.263,56

SPESE	ultimo rendiconto approvato 2017	bilancio di previsione 2018 (assestato)
SPESE CORRENTI	10.693.880,76	13.884.038,61
FPV DI PARTE CORRENTE	43.831,90	-
SPESE IN CONTO CAPITALE	136.187,68	10.800.331,40
FPV IN CONTO CAPITALE	-	-
INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-
RIMBORSO DI PRESTITI	672.396,45	703.893,55
AVANZO COMPETENZA	140.306,14	0
TOTALE	11.686.602,93	25.388.263,56

PARTITE DI GIRO	ultimo rendiconto approvato 2017	bilancio di previsione 2018 (assestato)
ENTRATE DA SERVIZI PER C/TERZI	1.759.442,55	4.371.835,00
SPESE PER SERVIZI PER C/TERZI	1.759.442,55	4.371.835,00

3.2 Equilibrio di parte corrente

EQUILIBRIO CORRENTE	ultimo rendiconto approvato 2017	bilancio di previsione 2018 (assestato)
UTILIZZO AV. DI AMMINISTRAZIONE	-	-
FPV DI ENTRATA	-	-
ENTRATE CORRENTI	11.420.849,80	14.445.432,16
TOTALE RISORSE DISPONIBILI PER PARTE CORRENTE	11.420.849,80	14.445.432,16
SPESE CORRENTI	10.693.880,76	13.884.038,61
SPESE PER RIMBORSO PRESTITI	672.396,45	703.893,55
FPV DI SPESA	43.831,90	0
TOTALE SPESE CORRENTI	11.410.109,11	14.587.932,16
SALDO GESTIONE CORRENTE	10.740,69	-142.500,00
ENTR. C/CAP. FINZ. SP. CORRENTI	129.565,45	142.500,00
EQUILIBRIO PARTE CORRENTE	140.306,14	0

3.3 Equilibrio in c/capitale e partite finanziarie

EQUILIBRIO C/CAPITALE	ultimo rendiconto approvato 2017	bilancio di previsione 2018 (assestato)
UTILIZZO AV. DI AMMINISTRAZIONE	0	0
FPV DI ENTRATA	0	0
ENTRATE FINANZ. SP.CORRENTI	129.565,45	
ENTRATE C/CAPITALE	265.753,13	10.942.831,40
TOTALE RISORSE DISPONIBILI PER C/CAPITALE	136.187,68	10.942.831,40
SPESE IN C/CAPITALE	136.187,68	10.800.331,40
SPESE ACQU. ATTIVITA' FINANZIARIE	-	0
FPV DI SPESA	-	0
TOTALE SPESE C/CAPITALE	136.187,68	10.800.331,40
SALDO GESTIONE C/CAPITALE	0	142.500,00

3.4 Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione

SITUAZIONE FINANZIARIA RENDICONTO 2017		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2017	+			1.274.148,78
RISCOSSIONI	+	3.989.462,79	8.630.129,93	12.619.592,72
PAGAMENTI	-	6.159.099,04	6.707.059,19	12.866.158,23
Fondo cassa al 31/12/2017	=			1.027.583,27
PAGAMENTI PER AZIONI ESECUTIVE NON REGOLARIZZATE AL 31/12	-			0
Fondo cassa al 31/12/2017	=			1.027.583,27
RESIDUI ATTIVI	+	36.053.538,35	4.815.915,55	40.869.453,90
RESIDUI PASSIVI	-	21.302.860,22	6.554.848,25	27.857.708,47
FPV spese correnti	-			43.831,90
FPV spese c/capitale	-			0
RIS. DI AMM.NE AL 31/12/2017	=			13.995.496,80

3.5 Composizione del risultato di amministrazione 2017

Risultato di amministrazione al 31/12/2017 (A)	13.995.496,80
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità 2017	12.655.225,25
Fondo perdite società partecipate	0
Fondo contenzioso	0
Altri accantonamenti	5.344.790,21
Totale parte accantonata (B)	18.000.015,46
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e principi contabili	0
Vincoli derivanti da trasferimenti	0
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0
Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente	0
Altri vincoli	0
Totale parte accantonata (C)	0
Parte destinata a investimenti	22.962,00
Totale parte destinata a investimenti (D)	22.962,00
Parte disponibile (E=A-B-C-D)	-4.027.480,66

3.6 Utilizzo avanzo di amministrazione:

	somme da rendiconto 2017	somme applicate al bilancio 2018
Accantonato FCDE	0	0
Accantonato contenziosi	0	0
Accantonato elezioni	0	0
Accantonato indennità fine mandato	0	0
Accantonato rinnovo CCRL	0	0
TOTALE ACCANTONATO	0	0
Vincoli derivanti da leggi e principi contabili	0	0
Vincoli derivanti da trasferimenti	0	0
Vincoli derivanti da mutui	0	0
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0	0
Altri vincoli	0	0
TOTALE VINCOLATO	0	0
DESTINATO A INVESTIMENTI	0	0
-avanzo disponibile applicato a parte spese correnti non ripetitive	0	0
- avanzo disponibile applicato a investimenti	0	0
AVANZO DISPONIBILE	0	0
TOTALE AVANZO	0	0

3.7 Verifica straordinaria di cassa

E' stata effettuata ai sensi dell'art. 224 del D.Lgs. 267/2000, come risulta dal verbale in data 26/07/2018, prot.n.11506.

4 Gestione dei residui. Totale residui di inizio mandato (al 31/12/2017)

RESIDUI ATTIVI Primo anno del mandato 2017	Iniziali	Riscossi	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	d	e = (a-d)	f = (e-b)	g	h = (f+g)
T.1 Tributarie	14.939.831,78	2.071.919,63	812.245,67	14.127.586,11	12.055.666,48	3.295.839,03	15.351.505,51
T.2 Trasfer. correnti	1.128.887,69	0	598.302,02	530.585,67	530.585,67	166.771,00	697.356,67
T.3 Extratributarie	18.309.754,20	407.723,86	776.797,20	17.532.957,00	17.125.233,14	1.326.669,84	18.451.902,98
T.4 C/capitale	12.932.810,26	1.085.744,82	7.010.654,52	5.922.155,74	4.836.410,92	20.691,18	4.857.102,10
T.5 Riduzione attività	0	0	0	0	0	0	0
T.6 Prestiti	2.671.636,67	395.911,49	770.083,04	1.901.553,63	1.505.642,14	0	1.505.642,14
T.9 Servizi c/terzi	247.315,54	28.162,99	219.152,55	28.162,99	0	5.944,50	5.944,50
Totale titoli	50.230.236,14	3.989.462,79	10.187.235,00	40.043.001,14	36.053.538,35	4.815.915,55	40.869.453,90

RESIDUI PASSIVI Primo anno del mandato 2017	Iniziali	Pagati	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	d	e = (a-d)	f = (e-b)	g	h = (f+g)
T.1 Correnti	21.248.782,13	4.645.602,86	2.156.900,93	19.091.881,20	14.446.278,34	6.072.012,77	20.518.291,11
T.2 C/capitale	15.704.765,21	1.362.924,82	7.828.010,42	7.876.754,79	6.513.829,97	133.257,68	6.647.087,65
T.3 Incremento attività	0	0	0	0	0	0	0
T.4 Rimborso prestiti	0	0	0	0	0	0	0
T.7 Servizi c/terzi	732.007,80	150.571,36	238.684,53	493.323,27	342.751,91	349.577,80	692.329,71
Totale titoli	37.685.555,14	6.159.099,04	10.223.595,88	27.461.959,26	21.302.860,22	6.554.848,25	27.857.708,47

4.1 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

RESIDUI ATTIVI al 31.12.17	2015 e precedenti	2016	2017	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
TITOLO 1 - Tributarie	9.677.491,87	2.378.174,61	3.295.839,03	15.351.505,51
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	521.589,47	8.996,20	166.771,00	697.356,67
TITOLO 3 - Extratributarie	16.362.196,27	763.036,87	1.326.669,84	18.451.902,98
TITOLO 4 - Conto capitale	4.836.410,92	0	20.691,18	4.857.102,10
TITOLO 5 - Riduzione attività finanz.	0	0	0	0
TITOLO 6 - Accensione di prestiti	1.496.205,72	9.436,42	0	1.505.642,14
TITOLO 9 - Servizi per conto di terzi	0	0	5.944,50	5.944,50
TOTALE GENERALE	32.893.894,25	3.159.644,10	4.815.915,55	40.869.453,90

RESIDUI PASSIVI al 31.12.2017	2015 e precedenti	2016	2017	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
Titolo 1 - Spese correnti	10.625.424,64	3.820.853,70	6.072.132,71	20.518.411,05
Titolo 2 - Spese in conto capitale	6.381.257,40	132.572,57	133.257,68	6.647.087,65
Titolo 3 - Incremento attività finan.	0	0	0	0
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0	0	0	0
Titolo 7 - Servizi per c/terzi	268.817,98	73.933,93	349.577,80	692.329,71
TOTALE GENERALE	17.275.500,02	4.027.360,20	6.554.968,19	27.857.828,41

5 Obiettivo di finanza pubblica

E' stato effettuato, con esito positivo, il monitoraggio delle risultanze del saldo di finanza pubblica relativo al primo semestre 2018 che si allega in copia.

**MONITORAGGIO DELLE RISULTANZE DEL SALDO DI FINANZA PUBBLICA AI SENSI DEL COMMA 469 DELL'ARTICOLO 1 DELLA
LEGGE 11/12/2016, N. 232
(LEGGE DI BILANCIO 2017)**

CITTA' METROPOLITANE - PROVINCE - COMUNI
Comune di **QUALIANO**

(migliaia di euro)

		Sezione 1	
		Dati gestionali COMPETENZA (stanziamenti FPV/accertamenti e impegni) al I Semestre 2018	Dati gestionali CASSA (riscossioni e pagamenti) al I Semestre 2018
		(a) (1)	(b) (1)
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	+	44	
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto della quota finanziata da debito	+		
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie	+		
A4) Fondo pluriennale vincolato di entrata che finanzia gli impegni cancellati definitivamente dopo l'approvazione del rendiconto dell'anno precedente	-		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3 - A4)	+	44	
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	+	2.307	3.879
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	+	54	97
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	+	317	561
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	+	4.124	416
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	+		
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI (2)	+	0	
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	+	2.096	4.032
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	+		
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1 + H2)	-	2.096	4.032
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	+	3.941	407
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito	+		
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1 + I2)	-	3.941	407
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	+		
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie	+		
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)	-		
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI (2)	-	0	
N) SALDO DI COMPETENZA TRA ENTRATE E SPESE FINALI (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)		809	514
SALDO FINALE DI CASSA (B+C+D+E+F+H-I-L) (3)			
O) OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018 (4)		0	
P) OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018 RIDETERMINATO a seguito del recupero degli spazi finanziari acquisiti nell'anno 2018 e NON utilizzati e Risorse nette da programmare entro il 20 gennaio 2019 (Vedi dettaglio rideterminazione nella Sezione 2)		0	
Q) DIFFERENZA TRA IL SALDO DI COMPETENZA TRA ENTRATE E SPESE FINALI E OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA RIDETERMINATO (Q = N-P) (5)		809	

Sezione 2 RIDETERMINAZIONE OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018

MONIT/18

UTILIZZO SPAZI FINANZIARI ACQUISITI NELL'ANNO 2018 CON I PATTI DI SOLIDARIETA' E EVENTUALE RECUPERO - CONTABILITA' SPECIALI EFFETTI CHIUSURE	(migliaia di euro)	
	Dati gestionali (stanziamenti FPV/accertamenti e impegni) al I Semestre 2018	
	(a)	
1) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI nel 2018 con il Patto di "SOLIDARIETA' NAZIONALE VERTICALE" ai sensi dei commi 485 e segg., art. 1, legge n. 232/2016		
1A) IMPEGNI esigibili nel 2018 per INVESTIMENTI assunti a valere sugli spazi acquisiti con il Patto di "SOLIDARIETA' NAZIONALE VERTICALE", ai sensi dei commi 485 e segg., art. 1, legge n. 232/2016 e relativi ad opere pubbliche oggetto di monitoraggio BDAP-MOP ai sensi del D. Lgs n. 229/2011		
1B) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto della quota finanziata da debito per INVESTIMENTI a valere sugli spazi acquisiti con il Patto di "SOLIDARIETA' NAZIONALE VERTICALE", ai sensi dei commi		

485 e segg., art. 1, legge n. 232/2016 (Opere pubbliche oggetto di monitoraggio BDAP MOP)	
1C) IMPEGNI per INVESTIMENTI assunti a valere sugli spazi acquisiti con il Patto di "SOLIDARIETA' NAZIONALE VERTICALE", ai sensi dei commi 485 e segg., art. 1, legge n. 232/2016 e NON oggetto di monitoraggio BDAP-MOP ai sensi del D. Lgs n. 229/2011 (Altri investimenti; investimenti per opere pubbliche cofinanziati dalle politiche di coesione - in quanto monitorati e trasmessi a BDAP esclusivamente tramite la Banca Dati Unitaria (BDU) - e trasferimenti alle Unioni di comuni per investimenti in opere pubbliche e/o per edilizia scolastica a seguito di funzioni delegate ai sensi dei commi 486 bis e 488-bis, art. 1, legge n. 232/2016)	
1D) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI nel 2018 con il Patto di "SOLIDARIETA' NAZIONALE VERTICALE" e NON UTILIZZATI per investimenti di cui ai commi 485 e segg., art. 1, legge n. 232/2016. (1D = 1 - 1A - 1B - 1C)	
2) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI con le INTESE REGIONALI 2018, ai sensi dell'art. 2 del D.P.C.M. n. 21/2017.	
2A) IMPEGNI esigibili nel 2018 per INVESTIMENTI assunti a valere sugli spazi acquisiti con le INTESE REGIONALI 2018, ai sensi dell'art. 2 del D.P.C.M. n. 21/2017 e relativi ad opere pubbliche oggetto di monitoraggio BDAP-MOP ai sensi del D. Lgs n. 229/2011	
2B) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto della quota finanziata da debito per INVESTIMENTI a valere sugli spazi acquisiti con le INTESE REGIONALI 2018, ai sensi dell'art. 2 del D.P.C.M. n. 21/2017 (Opere pubbliche oggetto di monitoraggio BDAP MOP)	
2C) IMPEGNI per INVESTIMENTI assunti a valere sugli spazi acquisiti con le INTESE REGIONALI 2018, ai sensi dell'art. 2 del D.P.C.M. n. 21/2017 e NON oggetto di monitoraggio BDAP-MOP ai sensi del D. Lgs n. 229/2011 (Altri investimenti e trasferimenti di funzioni delegate per investimenti in opere pubbliche a Unioni di comuni ai sensi del comma 486 bis, art. 1, legge n. 232/2016)	
2D) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI con le INTESE REGIONALI 2018 e NON UTILIZZATI per investimenti ai sensi dell'art. 2 del D.P.C.M. n. 21/2017. (2D = 2 - 2A - 2B - 2C)	
3) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI nel 2018 con il Patto di "SOLIDARIETA' NAZIONALE ORIZZONTALE", ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. n. 21/2017.	
3A) IMPEGNI esigibili nel 2018 per INVESTIMENTI assunti a valere sugli spazi acquisiti con il Patto di "SOLIDARIETA' NAZIONALE ORIZZONTALE", ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. n. 21/2017 e relativi ad opere pubbliche oggetto di monitoraggio BDAP-MOP ai sensi del D. Lgs n. 229/2011.	
3B) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto della quota finanziata da debito per INVESTIMENTI a valere sugli spazi acquisiti con il Patto di "SOLIDARIETA' NAZIONALE ORIZZONTALE", ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. n. 21/2017 (Opere pubbliche oggetto di monitoraggio BDAP MOP)	
3C) IMPEGNI per INVESTIMENTI assunti a valere sugli spazi acquisiti con il Patto di "SOLIDARIETA' NAZIONALE ORIZZONTALE", ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. n. 21/2017 e NON oggetto di monitoraggio BDAP-MOP ai sensi del D. Lgs n. 229/2011 (Altri investimenti; investimenti per opere pubbliche cofinanziati dalle politiche di coesione - in quanto monitorati e trasmessi a BDAP esclusivamente tramite la Banca Dati Unitaria (BDU) - e trasferimenti alle Unioni di comuni per investimenti in opere pubbliche a seguito di funzioni delegate ai sensi del comma 486 bis, art. 1, legge n. 232/2016)	
3D) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI nel 2018 con il Patto di "SOLIDARIETA' NAZIONALE ORIZZONTALE" e NON UTILIZZATI per investimenti, ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. n. 21/2017. (3D = 3 - 3A - 3B - 3C)	
4) RISORSE riversate all'Ente a seguito della CHIUSURA DELLE CONTABILITA' SPECIALI in materia di protezione civile e accertate nel 2018 (art. 1, comma 788, legge n. 205 del 2017)	
5A) IMPEGNI esigibili nel 2018 correlati alle RISORSE di cui alla voce 4) (art. 1, comma 788, legge n. 205 del 2017)	
5B) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale 2018 al netto della quota finanziata da debito correlato alle RISORSE di cui alla voce 4) (art. 1, comma 788, legge n. 205 del 2017)	
6) Risorse nette da programmare entro il 20 gennaio 2019 per investimenti ai sensi dell'art. 1, commi 789 e 790 della legge n. 205 del 2017. (6 = 4 - 5A - 5B)	
P) OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018 RIDETERMINATO a seguito del recupero degli spazi finanziari acquisiti nell'anno 2018 e NON utilizzati e Risorse nette da programmare entro il 20 gennaio 2019 (P = O + 1D + 2D + 3D + 6)	0

Note

- 1) Nella colonna a), in sede di monitoraggio al 30 giugno 2018 inserire i dati gestionali di competenza alla data del 30 giugno 2018; in sede di monitoraggio al 31 dicembre 2018 inserire i dati di preconsuntivo. Nella colonna (b), in sede di monitoraggio al 30 giugno 2018 inserire i dati gestionali di cassa (gestione competenza + gestione residui) alla data del 30 giugno 2018; in sede di monitoraggio al 31 dicembre 2018 inserire i dati gestionali di cassa (gestione competenza + gestione residui) alla data del 31 dicembre 2018.
- 2) Nella voce G è riportato l'effetto complessivo derivante dalla acquisizione di spazi finanziari da parte dell'ente nelle intese regionali 2018 e nei patti di solidarietà nazionali 2018 e dagli effetti dei recuperi di eventuali cessioni di spazi finanziari effettuate nelle intese regionali orizzontali e nei patti di solidarietà nazionali orizzontali degli anni precedenti. L'importo è inserito automaticamente dal sistema e deriva dalla cella (ak), preso in valore assoluto, del modello VAR/PATTI/2018 dell'ente, visualizzabile sull'applicativo web all'indirizzo "http://pareggiobilancio.mef.gov.it". Tale importo, riportato in valore assoluto nella cella G, rappresenta, pertanto, una maggiore capacità di spesa per l'ente. Nella voce M è riportato l'effetto complessivo derivante dalla cessione di spazi finanziari da parte dell'ente nelle intese regionali 2018 e nei patti di solidarietà nazionali 2018 e dagli effetti dei recuperi di eventuali acquisizioni di spazi finanziari effettuate nelle intese regionali orizzontali e nei patti di solidarietà nazionali orizzontali degli anni precedenti. L'importo è inserito automaticamente dal sistema e deriva dal valore positivo della cella (aq), del modello VAR/PATTI/2018 dell'ente, visualizzabile sull'applicativo web all'indirizzo "http://pareggiobilancio.mef.gov.it". Tale importo, riportato in valore positivo nella cella M, rappresenta, pertanto, una minore capacità di spesa per l'ente.
- 3) Il saldo finale di cassa al 31 dicembre 2018, rileva ai fini dell'attuazione del sistema premiale di cui all'art. 9, comma 4, della legge n. 243 del 2012 da attuare in sede di certificazione del rispetto del saldo di finanza pubblica di cui al comma 466 dell'art. 1 della legge n. 232 del 2016, previsto ai sensi del comma 479, dell'art. 1 della legge n. 232 del 2016.
- 4) Nella voce "O" è riportato automaticamente dal sistema il valore indicato nella cella (aw) del modello VAR/PATTI/18 e assume valore pari a 0. Per i soli comuni, tale valore può essere positivo, in caso di assegnazione del contributo di cui ai commi 870 e 871 dell'articolo 1 della legge n. 205 del 2017. In tal caso l'obiettivo di saldo è pari al valore di tale contributo, come riportato alla Tabella B allegata al D.P.C.M. 10 marzo 2017.
- 5) Ai fini della verifica del rispetto dell'obiettivo di saldo finale di competenza rileva la sola situazione annuale (al 31 dicembre 2018) relativa ai dati gestionali di cui alla colonna a). A tal fine viene presa in considerazione solo ed esclusivamente la Differenza tra il Saldo tra Entrate e Spese finali (cella N) e l'obiettivo di saldo finale di competenza, rideterminato a seguito dei recuperi degli spazi acquisiti con i patti nazionali e le Intese regionali nel 2018 e non utilizzati per le finalità sottese nonchè a seguito delle risorse nette da programmare entro il 20 gennaio 2019 (cella P) (vedi dettaglio della rideterminazione dell'obiettivo di saldo finale nella Sezione 2). In caso di differenza positiva o pari a 0, il pareggio è stato conseguito. In caso di

14

6 Indebitamento

6.1 L'evoluzione del debito residuo e delle spese correnti relative al pagamento delle rate

	2015	2016	2017
Riduzioni e rimborsi di prestiti anni successivi		803.436,46	672.396,45
Nuovi mutui assunti		235.000,00	0

rata annua amm.to (capitale+interessi)	1.468.764,45	1.228.676,72	1.075.223,71
contributi pluriennali in conto ammort.to	0	0	0
quota annua netta a carico del Comune	1.468.764,45	1.228.676,72	1.075.223,71

6.2 Rispetto del limite di indebitamento

Risulta rispettato il limite di cui all'art. 204 del TUEL ai sensi del quale l'importo degli interessi dei prestiti contratti (al netto di eventuali contributi), sommato agli interessi delle fidejussioni, non deve superare il 10% delle entrate correnti del penultimo rendiconto approvato, rispetto all'anno di riferimento.

6.3 Anticipazione di tesoreria

L'Ente non ha mai fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria (art. 222 Tuel)

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

L'Ente ha fatto ricorso al fondo straordinario di liquidità.

6.5 Utilizzo strumenti di finanza derivata

L'Ente non ha attivato strumenti di finanza derivata

7 CONTO DEL PATRIMONIO *in sintesi*

Anno 2017			
ATTIVO	Importo	PASSIVO	Importo
Immobil. Immateriali	112.775,18	Patrimonio netto	21.102.988,40
Immobil. Materiali	50.313.247,57	Fondi per rischi ed oneri	0,00
Immobil. Finanziarie	815.607,80	Debiti	39.553.363,89
Rimanenze	0,00	Ratei, risconti e contributi investim.	19.830.475,19
Crediti	28.217.613,65		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	1.027.583,28		
Ratei e risconti attivi	0,00		
Totale	80.486.827,48	Totale	80.486.827,48

8 CONTO ECONOMICO *in sintesi*

Anno 2017	
VOCI DEL CONTO ECONOMICO	Importo
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	11.420.849,06
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	-14.106.435,20
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI:	-402.826,52
- Proventi finanziari € 0,74	
- Oneri finanziari € 402.827,26	
D) RETTIFICHE VALORE ATTIVITA' FINANZ.	0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-1.111.387,14
- Proventi straordinari € 10.396.349,82	
- Oneri straordinari € 11.507.736,96	
- IMPOSTE	-182.541,86
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO	-4.382.341,66

9 RICONOSCIMENTO DEBITI FUORI BILANCIO

Si rileva che risultano approvati dalla Giunta con deliberazione di proposta al Consiglio n. 225 del 12/09/2018 debiti fuori bilancio derivanti da sentenze esecutive per un valore di € 195.785,96 per i quali esiste copertura in bilancio, a seguito di apposita variazione, e che sarà sottoposta all'esame del Consiglio per il riconoscimento ai sensi dell'art. 194 del D. Lgs. 267/2000.

10 ORGANISMI CONTROLLATI, COLLEGATI E PARTECIPATI

Le partecipazioni del Comune di Qualiano sono le seguenti:

- Qualiano Multiservizi spa, partecipata al 100% e soggetta alla direzione e coordinamento del socio Comune che esercita, inoltre, il controllo analogo;
- Acquedotti scpa, partecipata al 2% che svolge tutte le attività concernenti il servizio idrico integrato.

Denominazione sociale	Capitale sociale	%
QUALIANO MULTISERVIZI spa	143.657,00	100
ACQUEDOTTI S.C.p.A.	120.000,00	2

L'Ente ha approvato il disciplinare per il controllo analogo che svolge nei confronti della Soc. Qualiano Multiservizi attribuendone la competenza al Settore tecnico comunale.

CONCLUSIONI

La presente relazione, predisposta dal Responsabile del servizio finanziario, coincide temporalmente con l'adozione da parte del Consiglio Comunale del provvedimento di salvaguardia degli equilibri del bilancio 2018/2020 dalla quale è emerso che l'attuale situazione finanziaria e patrimoniale dell'ente non presenta situazioni di squilibrio emergenti né criticità strutturali.

Provvedimenti migliorativi e/o correttivi, saranno valutati ed eventualmente adottati con gli adempimenti che fanno capo alla nuova amministrazione, in concomitanza con le normali scadenze di legge.

Qualiano 24/09/2018

IL SINDACO
Dott. Raffaele De Leonardis

