

COMUNE DI VALLINFREDA

Città Metropolitana di Roma Capitale

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO ANNI 2016 – 2021 forma semplificata

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

Premessa

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

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

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

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

LE CRITICITA' RISCONTRATE IN OGNI SETTORE DERIVANO DALLA CARENZA DI RISORSE UMANE CHE POSSONO GARANTIRE UN'AZIONE AMMINISTRATIVA ADEGUATA, TEMPESTIVA ED EFFICIENTE. LE VIGENTI DISPOSIZIONI NORMATIVE IN MATERIA NON HANNO CONSENTITO E NON CONSENTONO L'ASSUNZIONE DI ALTRO PERSONALE.

2. Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 dei TUEL): indicare il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio del mandato:

Nessuno. L'Ente non è nelle condizioni di strutturalmente deficitario ad inizio mandato.

1. Bilancio di previsione approvato alla data di insediamento:

NO

2. Politica tributaria locale

2.1. IMU: indicare le tre principali aliquote (abitazione principale e relativa detrazione, altri immobili e fabbricati rurali strumentali) alla data di insediamento

| Aliquote IMU | 2016 |
|--|---------------------|
| Aliquota abitazione principale A/1 – A/8 – A/9 | 4,00 per mille |
| Detrazione abitazione principale | € 200,00 |
| Altri immobili | 8,5 per mille |
| Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU) | Esenti zona montana |

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

| Aliquote addizionale | 2016 |
|---------------------------|---------------|
| Aliquota massima | 0,6 per cento |
| Fascia esenzione | nessuna |
| Differenziazione aliquote | NO |

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

| | |
|------------------------------|---------------|
| Prelievi sui Rifiuti | 2016 |
| Tipologia di Prelievo | TARI |
| Tasso di Copertura | 100,00% |
| Costo del servizio procapite | Vedi diff tab |

3. Sintesi dei dati finanziari del bilancio dell'Ente (da rendiconto 2015 approvato e bilancio previsione 2016/2018 in corso di approvazione):

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

| ENTRATE | ACCERTAMENTI | INCASSI | SPESE | IMPEGNI | PAGAMENTI |
|--|---------------------|---------------------|--|---------------------|---------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | 0,00 | 280.000,98 | | | |
| Utilizzo avanzo di amministrazione | 0,00 | | Disavanzo di amministrazione | 0,00 | |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente ⁽¹⁾ | 10.437,99 | | | | |
| Fondo pluriennale vincolato in c/capitale ⁽²⁾ | 482.311,32 | | | | |
| TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 243.650,00 | 223.618,15 | TITOLO 1 - Spese correnti | 403.025,74 | 409.937,53 |
| TITOLO 2 - Trasferimenti correnti | 32.519,42 | 34.802,58 | Fondo pluriennale vincolato di parte corrente ⁽²⁾ | 4.469,00 | 0,00 |
| TITOLO 3 - Entrate extratributarie | 164.238,75 | 170.923,13 | TITOLO 2 - Spese in conto capitale | 489.713,11 | 315.117,21 |
| TITOLO 4 - Entrate in conto capitale | 355.479,31 | 223.692,53 | Fondo pluriennale vincolato in c/capitale ⁽²⁾ | 336.408,38 | 0,00 |
| TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| Totale entrate finali..... | 795.887,48 | 651.036,40 | Totale spese finali..... | 1.235.616,23 | 725.054,74 |
| TITOLO 6 - Accensione di prestiti | 0,00 | 0,00 | TITOLO 4 - Rimborsi di prestiti | 42.579,86 | 42.579,86 |
| TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro | 66.799,60 | 69.236,58 | TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | 66.799,60 | 66.646,80 |
| Totale entrate dell'esercizio | 864.687,08 | 720.272,98 | Totale spese dell'esercizio | 1.346.995,69 | 836.283,40 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 1.357.436,39 | 1.000.273,96 | TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 1.346.995,69 | 836.283,40 |
| DISAVANZO DELL'ESERCIZIO | | | AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA | 10.440,70 | 163.990,56 |
| TOTALE A PAREGGIO | 1.357.436,39 | 1.000.273,96 | TOTALE A PAREGGIO | 1.357.436,39 | 1.000.273,96 |

(1) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

(2) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

VERIFICA EQUILIBRI
(solo per gli Enti locali)

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) |
|---|-----|------------|--|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 280.000,98 | |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata | (+) | | 10.437,99 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | | 0,00 |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | | 440.408,17 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 | (-) | | 403.025,74 |
| DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spese) | (-) | | 4.469,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | | 0,00 |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (-) | | 42.579,88 0,00 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F) | | | 771,56 |
| ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI | | | |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | | 0,00 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | | 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 | (-) | | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) | | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*) | | | |
| O=G+H+I-L+M | | | 771,56 |

COMUNE DI VALLINFREDA

Quadro Riassuntivo della Gestione Finanziaria (Esercizio 2015)

| Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione | Residui | Competenza | Totale |
|--|------------|------------|------------|
| Fondo cassa al 1° gennaio | 0 | 0 | 280.000,98 |
| | 0 | 0 | 0 |
| RISCOSSIONI | 249.372,40 | 470.900,58 | 720.272,98 |
| PAGAMENTI | 222.027,25 | 614.256,15 | 836.283,40 |
| | 0 | 0 | 0 |
| SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | 0 | 0 | 163.990,56 |
| | 0 | 0 | 0 |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre | 0 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 0 |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE | 0 | 0 | 163.990,56 |
| | 0 | 0 | 0 |
| RESIDUI ATTIVI | 380.284,31 | 393.786,50 | 774.070,81 |
| di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze | 0 | 0 | 0 |
| RESIDUI PASSIVI | 60.495,38 | 389.862,16 | 450.357,54 |
| | 0 | 0 | 0 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI | 0 | 0 | 4.469,00 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE | 0 | 0 | 338.408,38 |
| | 0 | 0 | 0 |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE | 0 | 0 | 144.826,45 |

COMUNE DI VALLINFREDA

Quadro Riassuntivo della Gestione Finanziaria (Esercizio 2015)

DETTAGLIO GESTIONE COMPETENZA

| | | 2015 |
|---|------------|--------------------|
| Riscossioni | (+) | 470.900,58 |
| Pagamenti | (-) | 614.256,15 |
| <i>Differenza</i> | <i>[A]</i> | <i>-143.355,57</i> |
| fondo pluriennale vincolato entrata | (+) | 492.749,31 |
| fondo pluriennale vincolato spesa | (-) | 342.877,38 |
| <i>Differenza</i> | <i>[B]</i> | <i>149.871,93</i> |
| Residui attivi | (+) | 393.786,50 |
| Residui passivi | (-) | 389.862,16 |
| <i>Differenza</i> | <i>[C]</i> | <i>3.924,34</i> |
| Saldo avanzo/disavanzo di competenza | | 10.440,70 |

COMUNE DI VALLINFREDA

Quadro Riassuntivo della Gestione Finanziaria (Esercizio 2015)

| Composizione del risultato di amministrazione | Totale |
|--|------------|
| Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre (A) | 144.826,45 |
| ----- | 0 |
| Parte accantonata (3) | 0 |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2015 (4) (esclusivamente a scopo precauzionale) | 500,00 |
| Accantonamento residui perenti al 31/12/.... (solo per le regioni) (5) | 0 |
| Fondo spese indennità fine mandato sindaco al 31/12/2015 | 2.152,25 |
| Fondoal 31/12/N-1 | 0 |
| Totale parte accantonata (B) | 2.652,25 |
| ----- | 0 |
| Parte vincolata | 0 |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili: codice della strada | 1.070,00 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | 0 |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | 0 |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | 0 |
| Altri vincoli: spesa prsonale, fondo accessorio non erogato diverse annualità + oneri riflessi | 21.607,16 |
| Totale parte vincolata (C) | 22.677,16 |
| ----- | 0 |
| Parte destinata agli investimenti | 56.000,00 |
| Totale parte destinata agli investimenti (D) | 56.000,00 |
| ----- | 0 |
| Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) | 63.497,04 |
| ----- | 0 |

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO*

| ENTRATE | CASSA 2016 | COMPETENZA ANNO 2016 | COMPETENZA ANNO 2017 | COMPETENZA ANNO 2018 | SPESA | CASSA 2016 | COMPETENZA ANNO 2016 | COMPETENZA ANNO 2017 | COMPETENZA ANNO 2018 |
|--|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| saldo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio | 168.993,54 | | | | | | | | |
| utilizzo risorse presunto di amministrazione | | 2.152,25 | 0,00 | 0,00 | Chiusura di amministrazione | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| saldo pluriennale vincolato | 812.877,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | | | | |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 206.221,34 | 286.112,58 | 286.112,58 | 286.112,58 | Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato | 573.364,26 | 504.227,57 | 495.175,27 | 493.742,08 |
| Titolo 2 - Trattamento correnti | 66.754,87 | 58.811,21 | 57.724,21 | 57.720,21 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | 246.820,62 | 280.820,00 | 280.820,00 | 280.820,00 | | | | | |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale | 2.821.082,54 | 2.201.390,00 | 422.000,00 | 521.860,00 | Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato | 2.827.808,42 | 2.588.868,24 | 422.000,00 | 521.860,00 |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale entrate finali | 3.462.898,97 | 3.728.828,79 | 966.286,79 | 1.046.242,76 | Totale spese finali | 3.501.172,68 | 3.093.095,81 | 917.175,27 | 1.015.722,08 |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 4 - Rimborsi di prestiti | 27.747,47 | 27.747,47 | 28.111,52 | 30.520,79 |
| Titolo 7 - Anticipazioni da Istituto superiore/consore | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da Istituto superiore/consore | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 8 - Entrate per conto di terzi e partite di giro | 225.781,68 | 228.715,83 | 228.715,83 | 228.715,83 | Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | 228.866,68 | 228.715,83 | 228.715,83 | 228.715,83 |
| Totale titoli | 3.724.670,69 | 3.956.898,62 | 1.170.002,62 | 1.286.858,62 | Totale titoli | 3.751.786,76 | 3.291.426,21 | 1.170.002,62 | 1.286.858,62 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 3.882.460,99 | 3.291.426,23 | 1.170.002,62 | 1.286.858,62 | TOTALE COMPLESSIVO SPESA | 3.751.786,76 | 3.291.426,21 | 1.170.002,62 | 1.286.858,62 |
| saldo di cassa finale presunto | 1.65.474,22 | | | | | | | | |

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali)⁽¹⁾**

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA ANNO 2016 | COMPETENZA ANNO 2017 | COMPETENZA ANNO 2018 |
|--|-----|--------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 163990,56 | | |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti | (+) | 4.469,00 | 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 di cui per estinzione anticipata di prestiti | (+) | 525.423,79 0,00 | 524.286,79 0,00 | 524.282,79 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 di cui: - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità | (-) | 504.277,57 0,00 0,00 500,00 | 495.175,27 0,00 0,00 500,00 | 493.762,06 0,00 0,00 500,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti | (-) | 27.767,47 0,00 | 29.111,52 0,00 | 30.520,73 0,00 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F) | | -2.152,25 | 0,00 | 0,00 |
| ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI | | | | |
| H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti ⁽²⁾ di cui per estinzione anticipata di prestiti | (+) | 2.152,25 0,00 | 0,00 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 di cui per estinzione anticipata di prestiti | (+) | 0,00 0,00 | 0,00 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 | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE⁽³⁾ | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D=G+H+I+L+M | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Il Fondo di cassa a inizio mandato ammonta ad € 236,136,31=

DETTAGLIO DATA 05/06/2016

| | | |
|---------------------|--------|------------|
| Fondo di cassa | | 163.990,56 |
| Deficit di cassa | | 0,00 |
| | Numero | Importo |
| Reversali emesse | 133 | 352.056,49 |
| A copertura | | 0,00 |
| Versanti riscossi | 221 | 352.056,49 |
| Mandati emessi | 131 | 294.092,68 |
| A copertura | | 10.865,08 |
| Beneficiari pagati | 139 | 283.227,60 |
| Provvvisori entrata | 167 | 3.316,86 |
| Provvvisori uscita | 21 | 0,00 |
| Saldo di diritto | | 236.136,31 |
| Saldo di fatto | | 236.136,31 |

| | | |
|------------------------------------|--|------|
| Anticipazione utilizzata in essere | | 0,00 |
| Anticipazione a inizio esercizio | | 0,00 |
| Anticipazione media | | 0,00 |
| Anticipazione massima | | 0,00 |

4. gestione residui (certificato consuntivo) – 2015:

QUADRO 11 - GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI E TOTALE ATTIVI DI FINE GESTIONE
(Dati in euro)

| RESIDUI ATTIVI | Codice | Iniziali | Riscossi | Maggiori | Minori | Riaccertati (3) | Da riportare | Residui provenienti dalla gestione di competenza | Totale residui di fine gestione |
|---------------------------------------|--------|------------|------------|----------|-----------|-----------------|--------------|--|---------------------------------|
| | | a | b | c | d | e=(a+c-d) | f=(e-b) | g | h=(f+g) |
| Titolo 1 - Tributarie | 11 005 | 8.076,81 | 8.076,81 | 0,00 | 0,00 | 8.076,81 | 0,00 | 30.108,66 | 30.108,66 |
| Titolo 2 - Contributi e trasferimenti | 11 010 | 8.146,83 | 6.668,90 | 0,00 | 0,00 | 8.146,83 | 1.477,93 | 4.385,73 | 5.863,66 |
| Titolo 3 - Extratributarie | 11 015 | 22.895,00 | 22.895,00 | 0,00 | 0,00 | 22.895,00 | 0,00 | 16.210,62 | 16.210,62 |
| Parziale titoli 1+2+3 | 11 020 | 39.118,64 | 37.640,71 | 0,00 | 0,00 | 39.118,64 | 1.477,93 | 50.705,01 | 52.182,94 |
| Titolo 4 - In conto capitale | 11 025 | 599.301,81 | 211.294,71 | 0,00 | 11.266,55 | 588.035,26 | 376.740,55 | 343.081,49 | 719.822,04 |
| Titolo 5 - Accensione di prestiti | 11 030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 6 - Servizi per conto di terzi | 11 035 | 2.502,81 | 436,98 | 0,00 | 0,00 | 2.502,81 | 2.065,83 | 0,00 | 2.065,83 |
| Totale titoli 1+2+3+4+5+6 | 11 040 | 640.923,26 | 249.372,40 | 0,00 | 11.266,55 | 629.656,71 | 380.284,31 | 393.786,50 | 774.070,81 |

(2) Art. 194 Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali, approvato con D.L.gs. 267/2000.

(3) Si utilizza il termine di riaccertamento come indicato nell'articolo 228 comma 3 del T.U.E.L.

QUADRO 12 - GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI E TOTALE RESIDUI DI FINE GESTIONE
(Dati in euro)

| RESIDUI PASSIVI | Codice | Iniziali | Pagati | Minori | Riaccertati (2) | Da riportare | Residui provenienti dalla gestione di competenza | Totale residui di fine gestione |
|---------------------------------------|--------|------------|------------|----------|-----------------|--------------|--|---------------------------------|
| | | a | b | c | d=(a-c) | e=(d-b) | f | g=(e+f) |
| Titolo 1 - Correnti | 12 005 | 70.215,85 | 68.174,71 | 1.237,34 | 68.978,51 | 803,80 | 61.262,92 | 62.066,72 |
| Titolo 2 - In conto capitale | 12 010 | 213.544,12 | 153.852,54 | 0,00 | 213.544,12 | 59.691,58 | 328.448,44 | 388.140,02 |
| Titolo 3 - Rimborso di prestiti | 12 015 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 4 - Servizi per conto di terzi | 12 020 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 150,80 | 150,80 |
| Totale titoli 1+2+3+4 | 12 025 | 283.759,97 | 222.027,25 | 1.237,34 | 282.522,63 | 60.495,38 | 389.862,16 | 450.357,54 |

| ANALISI ANZIANITA' DEI RESIDUI | | | | | | | 41 |
|--------------------------------|---------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| RESIDUI | Esercizi precedenti | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | Totale |
| ATTIVI | | | | | | | |
| Titolo I | | | | | | 30.108,66 | 30.108,66 |
| di cui Tarsutari | | | | | | 368,02 | 368,02 |
| di cui F.S.R o F.S.C. | | | | | | 1.630,29 | 1.630,29 |
| Titolo II | | | | | 1.477,93 | 4.385,73 | 5.863,66 |
| di cui trasf. Stato | | | | | | | 0,00 |
| di cui trasf. Regione | | | | | 1.477,93 | 4.385,73 | 5.863,66 |
| Titolo III | | | | | | 16.210,62 | 16.210,62 |
| di cui Tia | | | | | | | 0,00 |
| di cui Fitti Attivi | | | | | | | 0,00 |
| di cui sanzioni CdS | | | | | | | 0,00 |
| Tot. Parte corrente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.477,93 | 50.705,01 | 52.182,94 |
| Titolo IV | 158.212,16 | 89.100,00 | 87.205,29 | 42.223,10 | | 343.081,49 | 719.822,04 |
| di cui trasf. Stato | | | | | | | 0,00 |
| di cui trasf. Regione | 158.212,16 | 89.100,00 | 87.205,29 | 42.223,10 | | 339.000,00 | 715.740,55 |
| Titolo V | | | | | | | 0,00 |
| Tot. Parte capitale | 158.212,16 | 89.100,00 | 87.205,29 | 42.223,10 | 0,00 | 343.081,49 | 719.822,04 |
| Titolo VI | 2.065,83 | | | | | | 2.065,83 |
| Totale Attivi | 160.277,99 | 89.100,00 | 87.205,29 | 42.223,10 | 1.477,93 | 393.786,50 | 774.070,81 |
| PASSIVI | | | | | | | |
| Titolo I | 803,80 | | | | | 61.262,92 | 62.066,72 |
| Titolo II | 40.779,78 | | 18.088,08 | 823,72 | | 328.448,44 | 388.140,02 |
| Titolo III | | | | | | | 0,00 |
| Titolo IV | | | | | | 150,80 | 150,80 |
| Totale Passivi | 41.583,58 | 0,00 | 18.088,08 | 823,72 | 0,00 | 389.862,16 | 450.357,54 |

Conto del patrimonio in sintesi al 31/12/2015

| CONTO DEL PATRIMONIO | | | | |
|--|---------------------|---------------------------------|---------------------------|---------------------|
| | | | | 54 |
| Attivo | 31/12/2014 | Variazioni da conto finanziario | Variazioni da altre cause | 31/12/2015 |
| Immobilizzazioni immateriali | 88.790,32 | | -2.375,72 | 86.414,60 |
| Immobilizzazioni materiali | 5.347.496,87 | 300.399,41 | -111.226,04 | 5.536.670,24 |
| Immobilizzazioni finanziarie | | | | 0,00 |
| Totale immobilizzazioni | 5.436.287,19 | 300.399,41 | -113.601,76 | 5.623.084,84 |
| Rimanenze | | | | 0,00 |
| Crediti | 1.033.557,26 | 144.414,10 | -333.503,55 | 844.467,81 |
| Altre attività finanziarie | | | | 0,00 |
| Disponibilità liquide | 280.000,98 | -116.010,42 | | 163.990,56 |
| Totale attivo circolante | 1.313.558,24 | 28.403,68 | -333.503,55 | 1.008.458,37 |
| Ratei e risconti | | | | 0,00 |
| | | | | 0,00 |
| Totale dell'attivo | 6.749.845,43 | 328.803,09 | -447.105,31 | 6.631.543,21 |
| <i>Conti d'ordine</i> | <i>1.093.174,44</i> | <i>174.595,90</i> | <i>-879.630,32</i> | <i>388.140,02</i> |
| Passivo | | | | |
| Patrimonio netto | 2.446.986,81 | 431.206,12 | -277.404,56 | 2.600.788,37 |
| Conferimenti | 4.036.608,52 | -53.062,18 | -135.783,25 | 3.847.763,09 |
| Debiti di finanziamento | 163.354,09 | -42.579,86 | | 120.774,23 |
| Debiti di funzionamento | 102.896,01 | -8.911,79 | -33.917,50 | 62.066,72 |
| Debiti per anticipazione di cassa | | | | 0,00 |
| Altri debiti (somme anticipate da terzi) | | | 150,80 | 150,80 |
| Totale debiti | 266.250,10 | -49.491,65 | -33.766,70 | 182.991,75 |
| Ratei e risconti | | | | 0,00 |
| | | | | 0,00 |
| Totale del passivo | 6.749.845,43 | 328.652,29 | -446.954,51 | 6.631.543,21 |
| <i>Conti d'ordine</i> | <i>1.093.174,44</i> | <i>174.595,90</i> | <i>-879.630,32</i> | <i>388.140,02</i> |

5. Patto di Stabilità interno

Indicare la posizione dell'ente rispetto agli adempimenti del patto di stabilità interno ; indicare "S" se è soggetto al patto; "NS" se non è soggetto; indicare "E" se è stato escluso dal patto per disposizioni di legge:

NS = fino all'anno 2015 - dal 2016 soggetto ai nuovi vincoli di finanza pubblica di cui alla (Legge di Stabilità 2016)

5.1. Indicare se nell'anno precedente all'insediamento l'ente è risultato inadempiente al patto di stabilità interno:

NO

5.2. Se l'ente non ha rispettato il patto di stabilità interno indicare le sanzioni a cui è soggetto: Nessuna

6. Indebitamento:

6.1. Indebitamento dell'ente: indicare le entrate derivanti da accensioni di prestiti al 31 dicembre esercizio 2015

| ADRO 8 - CONSISTENZE, ACCENSIONE E RIMBORSO PRESTITI PER ENTE EROGATORE - VALORE RIFERITO ALLE QUOTE IN CONTO CAPITALE (*) (Dati in euro) | | | | | | | | |
|--|--------------|-----------------------------|---------------------|---|------------------|---------------------------------------|---|---------------------------------|
| ENTII EROGATORI | Codice | Consistenza iniziale (a) | ACCENSIONE | | RIMBORSO | | Variazioni (in diminuzione) da altre cause (f) (2) | Consistenza finale (a+b-d-f) |
| | | | Accertamenti (b) | Riscossioni c/comp. + residui (c) | Impegni (d) | Pagamenti c/comp. + residui (e) | | |
| Cassa DD PP. | 8 005 | 80.778,80 | 0,00 | 0,00 | 23.410,02 | 23.410,02 | 0,00 | 57.368,78 |
| Istituti di previdenza amministrati dal Tesoro | 8 010 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Istituto per il credito sportivo | 8 015 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aziende di credito | 8 020 | 82.575,29 | 0,00 | 0,00 | 19.169,84 | 19.169,84 | 0,00 | 63.405,45 |
| Istituti speciali di credito | 8 025 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Istituti di assicurazione | 8 030 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Stato (Tesoro) | 8 035 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Prestiti esteri | 8 040 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Prestiti obbligazionari | 8 045 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri finanziatori | 8 050 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 8 055 | 163.354,09 | 0,00 | 0,00 | 42.579,86 | 42.579,86 | 0,00 | 120.774,23 |

6.2. Rispetto del limite di indebitamento:

| | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|--|---------|---------|---------|---------|---------|
| Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 del TUEL) | 3,220 % | 2,400 % | 3,058 % | 2,073 % | 1,606 % |

6.3. Anticipazione di tesoreria (art. 222 Tuel)

IMPORTO MASSIMO CONCEDIBILE: € =====

IMPORTO CONCESSO € =====

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

IMPORTO CONCESSO: € =====
 RIMBORSO IN ANNI: =====

6.5. Utilizzo strumenti di finanza derivata: Indicare se l'ente ha in corso contratti relativi a strumenti derivati. Indicare il valore complessivo di estinzione dei derivati in essere indicato dall'istituto di credito contraente, valutato alla data dell'ultimo consuntivo approvato: Negativo.

7.2 Riconoscimento debiti fuori bilancio

Quadro 10 e 10-bis del certificato al conto consuntivo

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

| Provvedimento di riconoscimento e oggetto | Importo | Finanziamento | | |
|---|---------|---------------|-------|-------|
| | | 2016 | 2017 | 2018 |
| ===== | ===== | ===== | ===== | ===== |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |

Indicare se esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere. In caso di risposta affermativa indicare il valore.

| oggetto | Importo |
|---------|---------|
| ===== | ===== |
| | |
| | |
| | |

Sulla base delle risultante della relazione di inizio mandato del Comune di VALLINFREDA:

la situazione finanziaria e patrimoniale non presenta squilibri;

Lì 16/07/2016

Il SINDACO
F.to Prof. Piero Chirletti