

CITTA' DI CEPAGATTI

PROVINCIA DI PESCARA

4, Via Raffaele D'Ortenzio c.a.p. 65012
p.iva 00221110687 sito web comune.cepagatti.pe.it
Tel. 085/97401 – FAX 085/974100

COMUNE DI CEPAGATTI			
Anno	Titolo	Classe	Partenza
2018	II	01	
Prof.n.	19423	Del	10/09/2018

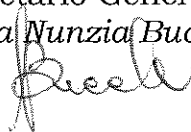
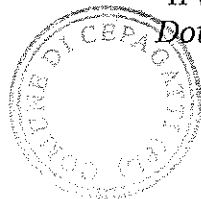


SPETT.LE CORTE DEI CONTI
SEZIONE REGIONALE DI CONTROLLO
PER L'ABRUZZO
SEDE

OGGETTO: RELAZIONE DI INIZIO MANDATO ANNI 2018/2023 (articolo 4 BIS del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149)

In allegato alla presente si trasmette la relazione di inizio mandato riferita a questo Comune, sottoscritta dal Sindaco Gino Cantò proclamato eletto dall'assemblea dei Presidenti di seggio in data 11.6.2018.
Distinti saluti.

Il Segretario Generale
Dott.ssa *Nunzia Buccilli*





CITTA' DI CEPAGATTI

PROVINCIA DI PESCARA

4, Via Raffaele D'Ortenzio c.a.p. 65012
p.iva 00221110687 sito web comune.cepagatti.pe.it
Tel. 085/97401 – FAX 085/974100

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO ANNI 2018/2023

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

Premessa

La presente relazione è redatta ai sensi dell'art. 4-bis, D.Lgs. 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 che decorre dall'11/06/2018.

Sulla base delle risultanze della presente relazione, il sindaco, che la sottoscrive, può ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti, ove ne sussistano i presupposti.

L'esposizione dei dati è coerente con gli schemi già adottati per altri adempimenti di legge in materia per operare con essi un raccordo tecnico e sistematico e inoltre con la finalità di non aggravare ulteriormente il carico di adempimenti dell'ente.

La maggior parte delle tabelle di seguito riportate sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio ex art. 161 del Tuel 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.

PARTE I - DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31-12-2017 – 11015 di cui 5417 maschi e 5598 femmine

1.2 Organi politici

GIUNTA COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	CANTO' GINO	11/06/2018
Vicesindaco	PALOZZO ANNALISA	21/06/2018
Assessore	SBORGIA CAMILLO	21/06/2018
Assessore	SANTAVENERE TIZIANO	21/06/2018
Assessore	D'INNOCENTE LILIANA	21/06/2018
Assessore	AMBROSINI MARIA GIULIA	21/06/2018

CONSIGLIO COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Presidente del consiglio	FAIETA ANGELO	22/06/2018
Consigliere	TUCCI PIETRO	11/06/2018
Consigliere	PAOLINI ANTONELLA	11/06/2018
Consigliere	D'ANGELO ANDREA	11/06/2018
Consigliere	CANTO' MICHELE	11/06/2018
Consigliere	FARINACCIA GERMANO	11/06/2018
Consigliere	FIUCCI DANIELE	11/06/2018
Consigliere	DI MEO DOMENICO	11/06/2018
Consigliere	PETACCIA MARIA	11/06/2018
Consigliere	CIUFFI MONICA	11/06/2018
Consigliere	CIUFFI DANTE LUCA	11/06/2018

1.3. Struttura organizzativa

Numero totale personale dipendente: La situazione vigente al momento dell'insediamento era la seguente:

Segretario: Dott.ssa Buccilli Nunzia

Numero posizioni organizzative: All'interno dell'Ente sono stati istituiti n.8 servizi.

In particolare

Direttore: 0

Segretario: 1

Numero titolari di posizioni organizzative: 3

Numero totale personale dipendente a t.i. : 37

Numero personale dipendente a t.i. in regime part time: 5

Numero personale dipendente a t.determinato : 0

Incarico ex art.110 D.Lgs.v 267/2000 : n. 2 contratti scaduti con il mandato del Sindaco uscente.

1.4. Condizione giuridica dell'Ente: Il Comune di Cepagatti non è stato commissariato nel periodo del mandato;

1.5. Condizione finanziaria dell'Ente: Il Comune di Cepagatti non ha dichiarato il dissesto finanziario, nel periodo del mandato, ai sensi dell'art. 244 del TUEL, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243- bis.

L'attività di riaccertamento straordinario dei residui ai sensi dell'art. 3 comma 7 del D. Lgs. n. 118/2011 il quale prevede che, "al fine di adeguare i residui attivi e passivi risultanti al 1° gennaio 2015 al principio generale della competenza finanziaria, gli enti locali con delibera di Giunta, previo parere dell'organo di revisione economico-finanziario, provvedano, contestualmente all'approvazione del rendiconto 2014, al riaccertamento straordinario dei residui", ha comportato per l'ente un disavanzo determinato ai sensi dell'art. 1 del decreto del Ministero dell'economia e delle finanze, di concerto con il ministero dell'interno, adottato il 2 aprile 2015, di importo pari a € 777.906,35;

il Comune di Cepagatti poiché il legislatore, al fine di rendere sostenibile il passaggio dal vecchio al nuovo ordinamento, ha previsto modalità agevolate straordinarie di ripiano del maggiore disavanzo di Amministrazione, con deliberazione del Consiglio Comunale n.31 del 09/07/2015 ha stabilito:

1) di individuare, ai sensi dell'articolo 3, comma 16, del d.Lgs. 118/2011 e dell'articolo 2 del DM 2 aprile 2015, le seguenti modalità di ripiano del disavanzo straordinario di amministrazione derivante dal riaccertamento straordinario dei residui, pari a complessivi € 777.906,35:

- economie di spesa, riduzioni/razionalizzazione delle spese correnti, entrate derivanti da recupero fiscale;

2) di approvare, conseguentemente a quanto disposto al precedente punto 1), il seguente piano trentennale di finanziamento del disavanzo straordinario di amministrazione a carico dei bilanci degli esercizi 2015-2044, dell'importo complessivo di € 777.906,35:

N.	Descrizione	Quota da applicare al bilancio				TOTALE
		Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anni 2018 - 2044	
1	Quota annua da finanziare	25.930,21	25.930,21	25.930,21	700.115,67	777.906,30
	TOTALE	25.930,21	25.930,21	25.930,21	700.115,67	777.906,30

1.6. Principali documenti di programmazione dell'Ente

Deliberazione di Consiglio Comunale n.23 del 27/03/2018 avente ad oggetto: "APPROVAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2018/2020. ART.151 DEL D.LGS.N.267/00 E ART.10 DEL D.LGS. N.118/2011"

Deliberazione di Consiglio Comunale n.21 del 27/03/2018 avente ad oggetto: "NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) PERIODO 2018/2020 (ART. 170, COMMA 1, DEL D.LGS.N.267/2000) – APPROVAZIONE".

Deliberazione di Consiglio Comunale n.33 del 30/04/2018 avente ad oggetto: "RENDICONTO DI GESTIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2017. APPROVAZIONE"

Deliberazione di Consiglio Comunale n.41 del 22/06/2018 avente ad oggetto: "PRESENTAZIONE AL CONSIGLIO DELLE LINEE PROGRAMMATICHE RELATIVE ALLE AZIONI E AI PROGETTI DA REALIZZARE NEL CORSO DEL MANDATO ANNI 2018/2023"

Deliberazione di Consiglio Comunale n.61 del 31/07/2018 avente ad oggetto: "NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) PERIODO 2018/2020 (ART. 170, COMMA 1, DEL D.LGS.N.267/2000) – APPROVAZIONE"

Deliberazione di Consiglio Comunale n.62 del 31/07/2018 avente ad oggetto: "ASSESTAMENTO GENERALE DI BILANCIO E SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI PER L'ESERCIZIO 2018 AI SENSI DEGLI ARTT.175, COMMA 8 E 193 DEL D.LGS.N.267/2000".

1.7. Situazione di contesto interno/esterno:

L'ente versa in una grave carenza di personale e, infatti, registra un rapporto dipendenti-popolazione per l'anno 2017 pari a: 0,003 (37/11015) e dunque *inferiore* al rapporto medio dipendenti-popolazione per classe demografica, come definito con il decreto del Ministro dell'interno 10 aprile 2017 (0,006).

Tra il 2017 e il 2018 sono stati collocati a riposo n. 4 dipendenti di cui n.2 di categoria D cui era stata attribuita la posizione organizzativa.

All'Amministrazione dunque è richiesto un particolare impegno per garantire l'efficienza dei servizi e per riorganizzare l'apparato organizzativo; con deliberazione n.109 del 23/08/2018 è stata approvato l' "AGGIORNAMENTO DEL PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 2018-2020 E APPROVAZIONE DEL PIANO TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE 2019/2021".

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 ed alla fine del mandato:

Non ci sono stati parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi nell'ultimo Conto del bilancio approvato (anno 2017).

PARTE II - SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ENTE

1. Bilancio di previsione finanziario approvato alla data di insediamento

SI

NO

In caso affermativo indicare la data di approvazione: 27/03/2017.

2. Politica tributaria locale

2.1. IMU:

Aliquote IMU	2018
Aliquota ordinaria	7,60 per mille
Abitazione principale	4,00 per mille*

Detrazione abitazione principale	€ 200,00*
Terreni agricoli	7,60 per mille

* solo per le abitazioni principali categorie catastali A1, A8 e A9

2.2. TASI

Aliquote TASI	2018
Immobili D (esclusi D10)	2,50 per mille
Abitazione principale	2,00 per mille*
Fabbricati rurali e strumentali	1,00 per mille
Altri immobili	1,30 per mille

* solo per le abitazioni principali categorie catastali A1, A8 e A9

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

Aliquote addizionale Irpef	2018
Aliquota massima	0,8%
Fascia esenzione	€ 10.000,00
Differenziazione aliquote	NO

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

Prelievi sui Rifiuti	20..
Tasso di Copertura	100%
Costo del servizio pro-capite	€ 127,09

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

ENTRATE (IN EURO)	Ultimo rendiconto approvato 2017
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	5.898.609,21
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	293.020,71
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	805.007,90
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	449.190,44
TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00
TITOLO 6 - ACCENSIONE PRESTITI	0,00
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	808.997,13
TOTALE	8.254.825,39

ENTRATE (IN EURO)	Bilancio di previsione finanziario 2018
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	983.570,66
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	6.127.497,33
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	418.688,83
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	779.528,49
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	8.312.557,97
TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00
TITOLO 6 - ACCENSIONE PRESTITI	0,00
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	258.229,00
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	3.419.216,25
TOTALE	20.299.288,53

SPESE (IN EURO)	Ultimo rendiconto approvato 2017
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	6.329.953,09
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	748.004,42
TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00
TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI	146.753,35
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	0,00
TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	808.997,13
TOTALE	8.033.707,99

SPESE (IN EURO)	Bilancio di previsione finanziario 2018
Disavanzo di amministrazione	25.930,21
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	7.071.584,34
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	9.296.128,63
TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00
TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI	228.200,10
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	258.229,00
TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	3.419.216,25
TOTALE	20.299.288,53

3.1. Equilibrio parte corrente del bilancio

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		RENDICONTO ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	-			
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	25.930,21	25.930,21	25.930,21	25.930,21
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	6.996.637,82	7.325.714,65	7.249.278,86	7.278.054,65
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>					
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)				
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	6.334.566,69	7.071.584,34	6.985.420,54	7.006.162,94
<i>di cui:</i>					
- fondo pluriennale vincolato					
- fondo crediti di dubbia esigibilità			391.202,77	441.599,20	495.523,51
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)				
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	146.753,35	228.200,10	237.928,11	245.961,50
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>					
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		489.387,57	0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, 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>				-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	-		-	-
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>				-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	-		-	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-		-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***) O=G+H+I+L+M		489.387,57	0,00	0,00	0,00
C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.					
E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.					

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		
	Ultimo rendiconto approvato 2017	Bilancio di previsione finanziario 2018
FPV di entrata parte capitale	3.609.150,90	983.570,66
Totale titolo IV	449.190,44	8.312.557,97
Totale titolo V		
Totale titolo VI		
Totale titoli (IV+V+VI) + FPV di entrata	4.058.341,34	9.296.128,63
Spese titoli II-III	3.994.904,85	9.296.128,63
FPV di spesa capitale		
Differenza di parte capitale	63.436,49	0,00
Entrate correnti destinate ad investimenti	57.810,58	
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale]		
SALDO DI PARTE CAPITALE	121.247,07	0,00

3.2. Risultato di amministrazione ultimo esercizio chiuso

Rendiconto dell'esercizio 2017 (ultimo esercizio chiuso)

Fondo cassa al 1° gennaio	(+)	2.338.836,33
Riscossioni	(+)	7.440.016,83
Pagamenti	(-)	7.830.370,23
Fondo cassa al 31 dicembre	(+)	1.948.482,93
Residui attivi	(+)	7.461.519,16
Residui passivi	(-)	3.117.461,47
FPV di parte corrente	(-)	4.613,60
FPV di parte capitale	(-)	3.246.900,43
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE		3.041.026,59

Composizione risultato di amministrazione	2017
Accantonato	2.990.021,66
Vincolato	
Destinato	
Libero	51.004,93
Totale	3.041.026,59

3.3. Fondo di cassa

In data 15/06/2018 è stata effettuata la verifica di cassa straordinaria ex art.224, commi 1 e 1 bis del D.Lgs.n. 267/2000.

Il fondo di cassa all'inizio del mandato ammonta a € 1.356.809,86, di cui:

FONDI VINCOLATI	€ 725.937,61
FONDI NON VINCOLATI	€ 630.872,25
TOTALE	€ 1.356.809,86

3.4. Utilizzo avanzo di amministrazione nel bilancio di previsione:

Nel bilancio di previsione 2018/2020 non è stato previsto l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione.

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

RESIDUI ATTIVI	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui dalla competenza	Totale residui di fine gestione
Primo anno del mandato	a	b	c	d	e = (a+c-d)	f = (e-b)	g	h = (f+g)
Titolo 1 - Tributarie	4.108.439,15	1.110.108,70	336,00	229.617,29	3.878.485,86	2.768.377,16	2.361.649,71	5.130.026,87
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	328.198,67	73.602,44		250.596,01	77.602,66	4.000,22	198.845,29	202.845,29
Titolo 3 - Extratributarie	366.671,07	140.296,24	624,76	41.316,04	325.979,79	185.683,55	242.825,65	428.505,65
Parziale titoli 1+2+3	4.803.308,89	1.324.007,38	960,76	521.529,34	4.282.068,31	2.958.060,93	2.803.320,65	5.761.381,65
Titolo 4 - In conto capitale	503.098,57	331.382,55			503.098,57	171.716,02	9.879,41	181.595,41
Titolo 5 - Riduzione a.fin.					0,00	0,00		0,00
Titolo 6 - Accensione prestiti	1.614.367,25	97.266,10			1.614.367,25	1.517.101,15		1.517.101,15
Titolo 7 - Anticipazione tesoriere					0,00	0,00		0,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi	9.819,07	0,00	0,00	9.574,07	245,00	245,00	1.196,00	1.441,00
Totale titoli 1+2+3+4+5+6+7+9	€ 6.930.593,78	€ 1.752.656,03	€ 960,76	€ 531.103,41	€ 6.399.779,13	€ 4.647.123,10	€ 2.814.396,06	€ 7.461.519,19

RESIDUI PASSIVI	Iniziali	Pagati	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui dalla competenza	Totale residui di fine gestione
Primo anno del mandato	a	b	c	d	e = (a+c-d)	f = (e-b)	g	h = (f+g)
Titolo 1 - Spese correnti	957.544,54	352.432,98		313.977,63	643.566,91	291.133,93	1.566.324,82	1.857.448,75
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.192.132,63	286.027,35		12.583,76	1.179.548,87	893.521,52	306.354,52	1.199.874,39
Titolo 3 - Incremento a.fin.					0,00	0,00		0,00
Titolo 4 - Rimborso prestiti	126,73	101,74		24,99	101,74	0,00		101,74
Titolo 5 - Chiusura ant. tesoreria	24,99				24,99	24,99		49,98
Titolo 7 - Spese per conto terzi	23.110,45	250,00		2.519,91	20.590,54	20.340,54	39.761,15	60.101,69
Totale titoli 1+2+3+4+5+7	2.172.939,34	638.812,07	0,00	329.106,29	1.843.833,05	1.205.020,98	1.912.440,49	3.117.474,54

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

Residui attivi al 31.12	2014 e precedenti	2015	2016	2017	Totale da ultimo rendiconto
TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE	1.160.705,86	875.807,42	731.863,88	2.361.649,71	5.130.026,87
TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI			4.000,22	198.845,29	202.845,51
TITOLO 3 ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE	43.069,84	119.849,54	22.764,17	242.825,65	428.509,20
Totale	1.203.775,70	995.656,96	758.628,27	2.803.320,65	5.761.381,58
TITOLO 4 IN CONTO CAPITALE		90.436,15	81.279,87	9.879,41	181.595,43
TITOLO 5 RIDUZIONE ATTIVITA' FINANZIARIE					
TITOLO 6 - ACCENSIONE PRESTITI	1.517.101,15				1.517.101,15
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONE TESORIERE					
Totale	1.517.101,15	90.436,15	81.279,87	9.879,41	1.698.696,58
TITOLO 6 ENTRATE PER CONTO TERZI			245,00	1.196,00	1.441,00
TOTALE GENERALE	2.720.876,85	1.086.093,11	840.153,14	2.814.396,06	7.461.519,16

Residui passivi al 31.12	2014 e precedenti	2015	2016	2017	Totale da ultimo rendiconto
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	73.856,44	28.574,81	188.702,68	1.566.324,82	1.857.458,75
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	429.172,69	145.120,72	319.228,11	306.354,52	1.199.876,04
TITOLO 3 INCREMENTO A.A.F.F.		24,99			24,99
TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI					
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI					
TITOLO 7 SPESE PER CONTO TERZI	15.445,26	4.145,28	750,00	39.761,15	60.101,69
TOTALE	518.474,39	177.865,80	508.680,79	1.912.440,49	3.117.461,47

5. Pareggio di bilancio

Il Comune di Cepagatti è tenuto al rispetto dei vincoli di finanza pubblica.

Nel 2017 l'Ente ha rispettato i vincoli del pareggio di bilancio.

6. Indebitamento:

6.1. Indebitamento dell'ente: indicare le entrate derivanti da accensioni di prestiti al 31 dicembre esercizio 2017.

Il Comune di Cepagatti non ha fatto ricorso all'indebitamento dal 2005.

	2017
Residuo debito finale	7.916.113,57
Popolazione residente	11.012
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	718,86

6.2. Rispetto del limite di indebitamento. Indicare la percentuale di indebitamento sulle entrate correnti di ciascun anno, ai sensi dell'art. 204 del TUEL nell'esercizio precedente, nell'esercizio in corso e nei tre anni successivi (previsione):

	2016	2017	2018	2019	2020
Interessi passivi	397.065,41	348.714,16	344.616,82	335.935,00	326.855,42
entrate correnti	7.290.207,48	6.337.840,18	7.071.584,34	6.985.420,54	7.006.162,94
% su entrate correnti	5,45%	5,50%	4,87%	4,81%	4,67%
Limite art.204 TUEL	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%

6.3. Anticipazione di tesoreria (art. 222 Tuel)

Nel 2017, come peraltro negli anni precedenti, non è stato effettuato il ricorso ad anticipazione di tesoreria.

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: € 1.431.900,52
RIMBORSO IN ANNI: 28 anni

6.5. Utilizzo strumenti di finanza derivata: L'Ente non ha in corso contratti relativi a strumenti derivati.

7. Conto del patrimonio in sintesi. Indicare i dati relativi all'ultimo rendiconto approvato, ai sensi dell'art. 230 del TUEL.

Anno 2017

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali		Patrimonio netto	12.246.526,68
Immobilizzazioni materiali	25.460.552,06		
Immobilizzazioni finanziarie	48.215,38		
Rimanenze			
Crediti	5.993.427,23		
Attività finanziarie non immobilizzate		Conferimenti	
Disponibilità liquide	1.948.482,93	Debiti	12.000.341,02
Ratei e risconti attivi	81.456,12	Ratei e risconti passivi	9.285.266,02
Totale	33.532.133,72	Totale	33.532.133,72

7.1. Conto economico in sintesi (esercizio 2017)

A) Proventi della gestione		7.155.581,15
B) Costi della gestione di cui:		6.758.744,45
quote di ammortamento d'esercizio		688.781,72
C) Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate:		
Utili		
Interessi su capitale di dotazione		
Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate (7)		
D.20) Proventi finanziari		1,32
D.21) Oneri finanziari		400.882,43
E) Proventi ed Oneri straordinari		
Proventi		
	Insussistenze del passivo	428.771,00
	Altri proventi straordinari	192.877,79
	Plusvalenze patrimoniali	42.909,94
Oneri		
	Insussistenze dell'attivo	525.471,91
	Minusvalenze patrimoniali	42.909,94
	Accantonamento per svalutazione crediti	
	Oneri straordinari	1.640,90
	Risultato prima delle imposte	90.491,57
	Imposte	87.054,32
	RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO	3.437,25

7.2. Riconoscimento debiti fuori bilancio

Quadro 10 e 10-bis del certificato al rendiconto

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		
		2018	2019	2020
Deliberazione Consiglio Comunale n.52 del 10/07/2018	8.202,72	8.202,72		
Deliberazione Consiglio Comunale n.53 del 10/07/2018	5.714,36	5.714,36		
Deliberazione Consiglio Comunale n.54 del 10/07/2018	13.277,10	13.277,10		
Deliberazione Consiglio Comunale n.55 del 10/07/2018	6.839,29	6.839,29		
Deliberazione Consiglio Comunale n.56 del 10/07/2018	3.568,24	3.568,24		
Deliberazione Consiglio Comunale n.55 del 10/07/2018	1.831,79	1.831,79		

Con nota prot. 1511 del 22-01-2018 l'ufficio lavori pubblici ha segnalato l'esistenza di Debiti Fuori Bilancio per un ammontare complessivo di € 104.800,00; a fronte della stessa il Segretario Comunale con nota 1813 del 24-01-2018 ha invitato l'ufficio lavori pubblici ad eseguire una puntuale ricognizione e valutazione degli stessi in base a quanto dettato dall'art. 194 del Tuel e dalla conclamata giurisprudenza contabile. Prudenzialmente in sede di redazione del Conto del Bilancio 2017 è stato accantonato, per un importo equivalente al totale dei potenziali debiti fuori bilancio, parte dell'avanzo di Amministrazione. L'Ente allo stato attuale non è stato oggetto di rilievi, deliberazioni o sentenze in merito a gravi irregolarità contabili a seguito di verifiche e controlli da parte della Corte dei Conti.

Sulla base delle risultante della relazione di inizio mandato del Comune di Cepagatti la situazione finanziaria e patrimoniale non presenta situazioni di squilibrio ne criticità strutturali tali da richiedere interventi tempestivi

LI 07/09/2018



IL SINDACO

Gino Cantò

IL SEGRETARIO GENERALE
Dott.ssa Nunzia Buccilli