



Comune di San Calogero

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO ANNI 2020-2025

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

Premessa

La relazione di inizio mandato è redatta da province e comuni ai sensi dell'art. 4-bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, recante: "*Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2, 17, e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42*", per descrivere la situazione economico-finanziaria dell'ente e la misura dell'indebitamento all'inizio del mandato amministrativo avvenuto in data 22/09/2020.

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

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

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

PARTE I - DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31-12-2019: 4.100

1.2 Organi politici

GIUNTA COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	MARUCA GIUSEPPE	22/09/2020
Vicesindaco - Assessore	ZINNA' DOMENICO	29/09/2020
Assessore	CASTAGNA GIUSEPPE	29/09/2020
Assessore	SCUTERI CATERINA	29/09/2020
Assessore	COCCIOLO MICHELA	29/09/2020

CONSIGLIO COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Presidente del consiglio	PAGLIANITI PAOLO	07/10/2020
Consigliere	ZINNA' DOMENICO	22/09/2020
Consigliere	CASTAGNA GIUSEPPE	22/09/2020
Consigliere	PRESTIA SANTE	22/09/2020
Consigliere	GRILLO GIUSEPPE	22/09/2020
Consigliere	ZINNA' VINCENZO	22/09/2020
Consigliere	RISO ROSARIA	22/09/2020
Consigliere	SCUTERI CATERINA	22/09/2020
Consigliere	CALABRIA ANTONIO	22/09/2020
Consigliere	VENTRICI NATALE DOMIZIANO	22/09/2020
Consigliere	VARONE SANDRO	22/09/2020
Consigliere	TALLADIRA CARMELO	22/09/2020

1.3. Struttura organizzativa

Organigramma:

Direttore: No

Segretario: Si

Numero dirigenti: 0

Numero posizioni organizzative: 3

Numero totale personale dipendente: 11

1.4. **Condizione giuridica dell'Ente:** L'insediamento della nuova amministrazione proviene a seguito delle Elezioni del 20 e 21 settembre 2020. La prima seduta del consiglio comunale si è tenuta in data 7 ottobre 2020.

1.5. Condizione finanziaria dell'Ente: Indicare se l'ente, nel mandato amministrativo precedente, ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del TUEL, o il pre-dissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis del TUEL.

- 1) DISSESTO: SI NO
- 2) PRE-DISSESTO SI NO

1.6. Situazione di contesto interno/esterno¹:

Il contesto in cui si trova ad operare l'Ente è caratterizzato dalla marcata rigidità del Bilancio e della carenza di personale nonostante le novità legislative in materia di personale.

La carenza di personale è conseguenza delle misure legislative di contrazione della spesa e di limitazione del turn over. Tale criticità risulta in tutta la sua evidenza se si confronta il personale dell'Ente con quello in servizio presso enti di caratteristiche analoghe al nostro in termini di popolazione.

A queste problematiche si aggiunge l'emergenza Covid-19 che sta costringendo gli Enti Locali ad apportare significative modifiche alla propria organizzazione, in quanto le straordinarie misure di contenimento del contagio incidono sulle modalità di erogazione dei servizi e sullo svolgimento delle funzioni attribuite alle Amministrazioni.

Le disposizioni straordinarie adottate nei vari provvedimenti del Presidente del Consiglio dei Ministri condizionano anche il normale svolgimento delle attività degli organi politici e quelle dell'apparato amministrativo. Dal punto di vista economico e finanziario il bilancio dell'Ente ha risentito di importanti riduzioni delle entrate proprie in particolare in ambito di tributi e di entrate extra tributarie.

A dimostrazione di quale sia la situazione del bilancio dell'ente ad oggi si riporta il prospetto del pareggio di bilancio approvato dal Consiglio Comunale nella seduta del 1 luglio, e l'aggiornamento del risultato di amministrazione al 31.12.2019:

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

¹ Descrivere in sintesi, per ogni settore/servizio fondamentale, le principali criticità riscontrate.



PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE
Esercizio 2019

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				633.184,69
RISCOSSIONI	(+)	747.438,53	3.176.054,38	3.923.492,91
PAGAMENTI	(-)	610.309,69	3.202.001,57	3.812.311,26
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			744.366,34
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			744.366,34
RESIDUI ATTIVI	(+)	1.355.568,42	1.136.903,61	2.492.472,03
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	439.271,13	600.281,28	1.039.552,41
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (1)	(-)			133.696,49
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	(-)			450.055,10
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019 (A) (2)	(=)			1.613.534,37
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019 :				
Parte accantonata (3)				
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019 (4)				1.279.201,55
Accantonamento residui presunti al 31/12/2019 (solo per le regioni) (5)				0,00
Fondo anticipazioni liquidità				2.189.448,42
Fondo perdite società partecipate				0,00
Fondo contenzioso				386.870,30
Altri accantonamenti				16.216,64
		Totale parte accantonata (B)		3.871.736,91
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				6.169,00
Vincoli derivanti da trasferimenti				0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui				36.011,24
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				0,00
Altri vincoli				0,00
		Totale parte vincolata (C)		42.180,24
Parte destinata agli investimenti				
		Totale destinata agli investimenti (D)		443.749,92
		Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		-2.744.132,70
		F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto(6)		0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare (6)				

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (In spesa).

(2) Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria.

(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

(4) Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato B c)

(5) Solo per le regioni Indicare l'importo dell'accantonamento per residui perenti al 31 dicembre.....

(6) Solo per le Regioni e le Province autonome. In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione da ripianare (lettera E al netto della lettera F) e il disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (lettera F).

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

		Barrare la condizione che ricorre	
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%		<input type="checkbox"/> No
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza dagli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%		<input type="checkbox"/> No
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0		<input type="checkbox"/> No
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	<input type="checkbox"/> SI	
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%		<input type="checkbox"/> No
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%		<input type="checkbox"/> No
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	<input type="checkbox"/> SI	
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%		<input type="checkbox"/> No

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

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> No
--	--------------------------	-----------------------------

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: 01/07/2020

2. Politica tributaria locale

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

TIPOLOGIA IMMOBILE	ALIUQUOTA IMU ANNO 2020
Abitazione principale di lusso Cat, A/1, A/8, A/9	0,50%
Fabbricati Rurali ad uso strumentale	0,10%
Beni merce	0,20%
Fabbricati gruppo "D"	1,05%
Altri immobili e terreni edificabili	1,05%

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

Aliquote addizionale Irpef	2020
Aliquota massima	0,80
Fascia esenzione	0,00
Differenziazione aliquote	NO

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

Prelievi sui Rifiuti	2020
Tasso di Copertura	100%
Costo del servizio pro-capite	€ 97,56

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

ENTRATE (IN EURO)	2015	2016	2017	2018	2019	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	12.471,15	64.505,85			144.867,46	1061,62%
FPV – PARTE CORRENTE	128.446,33	71.091,02	121.744,21	115.453,56	131.394,44	2,30%
FPV – CONTO CAPITALE	1.652.001,77	1.483.860,79	1.240.011,67	506.178,27	566.055,32	-65,74%
ENTRATE CORRENTI	2.999.416,35	2.795.524,11	2.676.194,68	2.735.369,58	2.663.030,61	-11,22%
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	715.927,79	217.671,40	239.147,64	729.770,18	770.774,20	7,66%
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
ACCENSIONE DI PRESTITI		548.203,97			219.600,23	
ANTICIPAZIONI DI TESORERIA		75.453,78	65.354,05	55.033,84	27.321,29	
TOTALE	5.508.263,39	5.256.310,92	4.342.452,25	4.141.805,43	4.523.043,55	-17,89%

ENTRATE (IN EURO)	Bilancio di previsione finanziario 2020
TITOLO 1 – ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	1.944.453,26
TITOLO 2 – TRASFERIMENTI CORRENTI	469.036,42
TITOLO 3 – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	844.609,48
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	3.694.914,98
TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	951.908,04
TITOLO 6 - ACCENSIONE PRESTITI	984.808,04
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	2.000.000,00
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	7.212.583,00
TOTALE	18.102.313,22 €

SPESE (IN EURO)	2015	2016	2017	2018	2019	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
SPESE CORRENTI	2.439.148,57	2.308.317,45	2.103.983,89	2.099.343,84	2.201.500,54	-9,74%
FPV - PARTE CORRENTE	71.091,02	121.744,21	115.453,56	131.394,44	133.696,49	88,06%
SPESE IN CONTO CAPITALE	728.571,16	439.685,88	425.838,15	624.557,25	484.631,30	-33,48%
FPV - CONTO CAPITALE	1.483.860,79	1.240.011,67	506.178,27	566.055,32	450.055,10	-69,67%
SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
RIMBORSO DI PRESTITI	178.645,19	165.883,13	174.258,94	167.106,40	456.598,06	155,59%
CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI DI TESORERIA		75.453,78	65.354,05	55.033,84	27.321,29	
TOTALE	4.901.316,73	4.351.096,12	3.391.066,86	3.643.491,09	3.753.802,78	-23,41%

SPESE (IN EURO)	Bilancio di previsione finanziario 2020
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	3.314.891,54
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	5.090.315,38
TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	951.908,04
TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI	2.281.837,28
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	2.000.000,00
TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	7.212.583,00
TOTALE	20.851.535,24 €

PARTITE DI GIRO (IN EURO)	2015	2016	2017	2018	2019	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PDG	479.521,17	344.992,16	380.099,31	1.538.843,80	632.231,66	31,85%
TITOLO 7 - SPESE PER CONTO DI TERZI E PDG	479.521,17	344.992,16	380.099,31	1.538.843,80	632.231,66	31,85%
TOTALE	959.042,34	689.984,32	760.198,62	3.077.687,60	1.264.463,32	31,85%

3.1. Equilibrio parte corrente del bilancio di previsione 2020

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		744.366,34		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	133.696,49	0,00	0,00
AA) Recupero di avanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	43.977,99	44.751,53	45.543,89
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 + 3.00	(+)	3.258.099,16	3.042.211,24	3.041.606,18
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
C) Entrata Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	54.462,74	54.462,74	54.462,74
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui	(-)	3.314.891,54	2.886.922,45	2.885.525,04
- fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità		395.755,85	415.269,32	415.269,32
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	(-)	2.281.837,28	2.280.565,41	2.205.824,79
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
di cui Fondo anticipazioni di liquidità		2.115.565,41	2.040.824,79	1.965.207,35
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-2.194.448,41	-2.115.565,41	-2.040.824,79
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		2.189.448,42	2.115.565,41	2.040.824,79
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	5.000,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento(2)	(+)	20.000,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	450.055,10	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	5.631.631,06	334.462,74	334.462,74
C) Entrata Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	54.462,74	54.462,74	54.462,74
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	5.000,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziaria	(+)	951.908,04	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
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	5.090.315,38	280.000,00	280.000,00
di cui fondo pluriennale vincolato di spesa		0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	951.908,04	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	951.908,04	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = 0+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):				
Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(+)	2.189.448,42		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		-2.189.448,42	0,00	0,00
<p>(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presente. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del progetto complessivo di amministrazione presentata dall'anno precedente aggiornato sulle basi di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. È consentito l'utilizzo anche della quota distribuita agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del risultato dell'anno precedente.</p> <p>(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico della legge sull'ordinamento degli enti locali.</p> <p>(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore fra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.</p>				

3.2. Risultato di amministrazione ultimo esercizio chiuso

Rendiconto dell'esercizio 2019

Fondo cassa al 1° gennaio	(+)	633.184,69
Riscossioni	(+)	3.923.492,91
Pagamenti	(-)	3.812.311,26
Fondo cassa al 31 dicembre	(+)	744.366,34 €
Residui attivi	(+)	2.492.472,03
Residui passivi	(-)	1.039.552,41
FPV di parte corrente	(-)	133.696,49
FPV di parte capitale	(-)	450.055,10
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE		1.613.534,37 €

Composizione risultato di amministrazione	2020
Accantonato	3.871.736,91
Vincolato	42.180,24
Destinato	443.749,92
Libero	-2.744.132,70
Totale	1.613.534,37 €

3.3. Fondo di cassa

Il fondo di cassa all'inizio del mandato (22/09/2020) ammonta a € 600.178,19.

I fondi vincolati € 802.101,02.

3.4. Utilizzo avanzo di amministrazione nel bilancio di previsione:

	2020
Finanziamento debiti fuori bilancio	144.391,63
Salvaguardia equilibri di bilancio	
Spese correnti non permanenti	8.134,23
Spese di investimento	49.324,08
Estinzione anticipata di prestiti	
Utilizzo Fondo Anticipazione di liquidità	2.189.448,42
Totale	2.391.298,36 €

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

Analisi anzianità dei residui

RESIDUI	Esercizi precedenti	2015	2016	2017	2018	2019	Totale
ATTIVI							
Titolo I				84.427,57	146.309,01	384.245,21	614.981,79
di cui Tarsu/tari				84.427,57	146.309,01	214.020,34	444.756,92
di cui F.S.R o F.S.							
Titolo II						58.838,96	58.838,96
di cui trasf. Stato							
di cui trasf. Regione							
Titolo III				200.414,33	352.658,50	334.808,66	887.881,39
di cui Tia							
di cui Fitti Attivi						6.145,83	6.145,83
di cui sanzioni CdS							
Tot. Parte corrente							
Titolo IV		43.438,24	3.289,85	703,29	188.900,00	275.971,53	512.302,91
di cui trasf. Stato							
di cui trasf. Regione							
Titolo V							
Titolo VI	327.598,52						327.598,52
Titolo VII				1.873,68	5.955,43	83.039,35	90.868,46
Titolo IX							
Totale Attivi	327.598,52	43.438,24	3.289,85	287.418,87	693.822,94	1.136.903,61	2.492.472,03
PASSIVI							
Titolo I			7.529,01	12.536,40	103.761,96	528.344,26	652.171,63
Titolo II		1.357,45	20.393,55			312.824,35	334.575,35
Titolo III							
Titolo IV							
Titolo V							
Titolo VII				1.407,06	22.776,71	28.621,66	52.805,43
Totale Passivi		1.357,45	27.922,56	13.943,46	126.538,67	869.790,27	1.039.552,41

5. Indebitamento:

5.1. Indebitamento dell'ente:

	2015	2016	2017	2018	2019
Residuo debito finale	5.480.582,92 €	5.314.699,79 €	5.985.395,55 €	5.818.289,15 €	5.578.458,19 €
Popolazione residente	4.315	4.147	4.170	4.128	4.100
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	1.270	1.282	1.435	1.409	1.361

5.2 Anticipazione di tesoreria (art. 222 Tuel)

IMPORTO MASSIMO CONCEDIBILE:	€ 1.139.737,33
IMPORTO CONCESSO	€ 1.139.737,33

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

IMPORTO CONCESSO:	€ 345.926,78
RIMBORSO IN ANNI:	28

5.4. 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 rendiconto approvato.

Non ricorre la fattispecie

5.6. Rilevazione flussi: Indicare i flussi positivi e negativi, originati dai contratti di finanza derivata (la tabella deve essere ripetuta separatamente per ogni contratto, indicando i dati rilevati con l'ultimo rendiconto approvato e le proiezioni per l'esercizio in corso e i tre anni successivi:

Tipo di operazione Data di stipulazione	20..	20..	20..	20..	20..
Flussi positivi					
Flussi negativi					

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

Anno 2019

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	13.369,23	Patrimonio netto	5.785.773,21
Immobilizzazioni materiali	10.998.058,50	Fondi per Rischi ed Oneri	403.086,94
Immobilizzazioni finanziarie	0,00		
Rimanenze			
Crediti	1.051.076,68		
Attività finanziarie non immobilizzate	744.366,34	Conferimenti	
Disponibilità liquide		Debiti	6.618.010,60
Ratei e risconti attivi		Ratei e risconti passivi e contributi agli investimenti	
Totale	12.806.870,75	Totale	#####

6.1. Conto economico in sintesi (2019)

CONTO ECONOMICO		2019	2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
1	Proventi da tributi	989.568,91	1.050.122,00		
2	Proventi da fondi perequativi	941.173,12	941.464,40		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	449.598,67	779.670,48		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	123.627,14	131.370,30		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	325.971,53	648.300,18		
4	Ricavi della vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	420.107,23	406.409,24	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	22.795,03	19.740,91		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	322.990,16	316.286,00		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	74.322,04	70.383,23		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	169.792,43	205.250,93	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE A)		2.970.240,36	3.382.917,05		
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	45.414,27	46.344,96	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	1.048.825,47	934.966,87	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	24.302,65	21.249,73	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	69.673,29	24.976,68		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	23.872,08	24.976,68		
b	<i>Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.</i>	45.801,21	0,00		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	0,00		
13	Personale	588.205,75	725.386,30	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	409.624,71	465.816,00	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali</i>	4.647,64	4.647,64	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	404.977,07	390.538,87	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	0,00	70.629,49	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	106.445,18	25.774,74	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	209.208,99	106.054,01	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE B)		2.501.700,31	2.350.569,37		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		468.540,05	1.032.347,68		
<i>Proventi finanziari</i>		0,00	0,00		
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	0,00	0,00		
b	<i>da società partecipate</i>	0,00	0,00		
c	<i>da altri soggetti</i>	0,00	0,00		
20	Altri proventi finanziari	3.235,78	752,71	C16	C16
Totale proventi finanziari		3.235,78	752,71		
<i>Oneri finanziari</i>		0,00	0,00		
21	Interessi ed altri oneri finanziari	197.036,02	172.129,59	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	197.036,02	172.129,59		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00		
Totale oneri finanziari		197.036,02	172.129,59		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI(C)		-193.800,24	-171.376,88		
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
TOTALE RETTIFICHE(D)		0,00	0,00		

CONTO ECONOMICO		2019	2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
24	Proventi straordinari	1.285.382,97	448.452,30	E20	E20
a	Proventi da permessi di costruire	0,00	8.365,88		
b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	891.145,85	440.086,42		E20b
d	Plusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E20c
e	Altri proventi straordinari	394.237,12	0,00		
	Totale proventi straordinari	1.285.382,97	448.452,30		
25	Oneri straordinari	2.562.603,69	1.084.199,73	E21	E21
a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00		
b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	2.562.603,69	1.084.199,73		E21b
c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00		E21a
d	Altri oneri straordinari	0,00	0,00		E21d
	Totale oneri straordinari	2.562.603,69	1.084.199,73		
	TOTALI PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	-1.277.220,72	-635.747,43		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+-D+-E)	-1.002.480,91	225.223,37		
26	Imposte	35.322,13	51.165,09	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	-1.037.803,04	174.058,28	23	23

6.2. 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:

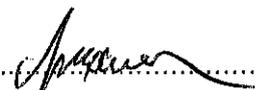
Provvedimento di riconoscimento e oggetto	Importo	Finanziamento		
		2020	2021	2022
DELIBERA C.C. N. 19 del 07/07/2020	144.391,63	144.391,63		
DELIBERA C.C. N. 10 del 28/11/2020	16.884,84	16.884,84		

Sulla base delle risultanze della relazione di inizio mandato del Comune di San Calogero:

- la situazione finanziaria e patrimoniale non presenta squilibri;
- la situazione finanziaria e patrimoniale presenta squilibri in relazione ai quali:
 - sussistono i presupposti per il ricorso alle procedure di riequilibrio vigenti;
 - NON sussistono i presupposti per il ricorso alle procedure di riequilibrio vigenti.

li 02/12/2020

IL SINDACO
Dott. Giuseppe Maruca



.....