

COMUNE DI GALLICANO NEL LAZIO
CITTA METROPOLITANA DI ROMA CAPITALE

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO
ANNI 2018/2023
(art. 4-bis, D.Lgs. 6 settembre 2011, n. 149)

COMUNE DI GALLICANO NEL LAZIO
Prot. 2018/11839
Data: 10-09-2018
Sezione:ARRIVO



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 dal 10.06.2018

Sulla la 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 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.

PARTE I - DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31-12-2017: 6343

1.2 Organi politici

GIUNTA COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	COLAGROSSI PIETRO	11/06/2018
Vicesindaco	ROSSI ANGELO	25/06/2018
Assessore	CHIARELLI TINA	25/06/2018
Assessore	GALLI VERONICA	25/06/2018
Assessore	FERRARESI RICCARDO	25/06/2018

CONSIGLIO COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Presidente del consiglio	BONAMORE VALERIO	27/06/2018
Consigliere	CARATELLI GIANLUCA	27/06/2018
Consigliere	CERQUETANI FRANCO	27/06/2018
Consigliere	GRILLI VERONICA	27/06/2018
Consigliere	ROSCIOLI DONATELLA	27/06/2018
Consigliere	SORDI DANILO	27/06/2018
Consigliere	TABOLACCI FEDERICO	27/06/2018
Consigliere	TRONTI MICHELA	27/06/2018

1.3. Struttura organizzativa

Organigramma: indicare le unità organizzative dell'ente (settori, servizi, uffici, ecc.)

Direttore: non previsto in organico

Segretario: GLONFONI DANIELA

Numero dirigenti: non previsti in organico

Numero posizioni organizzative: 3

Numero totale personale dipendente : 16 unità

1.4. Condizione giuridica dell'Ente: L'insediamento della nuova amministrazione segue un periodo di commissariamento dell'Ente ai sensi dell'art. 141 o dell'art. 143 del Tuel. Nello specifico, il consiglio comunale di Galliciano nel Lazio, verificatasi la fattispecie di cui all'art. 141 comma 1 lettera b) n.2), con decreto del Presidente della Repubblica del 31/05/2017 è stato sciolto ed è stato nominato per la provvisoria gestione dell'Ente il Commissario Straordinario, dr Roberto Leone.

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, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis. Inoltre non ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter – 243-quinquies del TUEL e/o del contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. n. 174/2012.

L'ente è comunque in una situazione finanziaria molto critica. Il continuo ricorso all'anticipazione di cassa deriva dalla difficoltà del concessionario a riscuotere le somme allo stesso affidate

1.6. Situazione di contesto interno/esterno

Le disposizioni normative emanate in materia di Finanza pubblica hanno introdotto rilevanti misure di razionalizzazione della spesa pubblica, con particolare rilevanza nella spesa di Regioni ed Enti Locali.

Le misure di razionalizzazione hanno posto gravosi vincoli per il ricorso all'indebitamento, per la spesa destinata all'acquisto di beni e servizi, per l'acquisizione e detenzione di partecipazioni in società e per la spesa di personale

La contestuale riduzione dei trasferimenti erariali ha in pratica privato gli enti locali di risorse certe mutando la loro capacità di spesa con ripercussioni sulla gestione delle funzioni fondamentali

In tale contesto normativo, l'Ente ha intrapreso una politica di rigido controllo della spesa corrente, con importanti interventi di riduzione della spesa del personale dipendente e un totale blocco del turn over che di fatto ha portato, nel periodo del precedente mandato, ad una riduzione della forza lavoro di oltre il 30%.

Purtroppo la riduzione delle risorse disponibili, nonostante la correlata riduzione delle suddette spesa ha reso estremamente difficile il rispetto dei pagamenti relativi alle obbligazioni precedentemente assunte con instaurazione di conseguenti numerosi contenziosi che hanno imposto il ricorso a transazioni con ulteriore aumento del ricorso all'anticipazione di cassa.

2. Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 dei TUEL):

I parametri obiettivi di deficitarietà all'inizio del mandato indicati nella seguenti tabelle

	Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie	
1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);		No
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2013 n. 228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà	Si	
3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1 comma 380 della legge 24 dicembre 2013 n. 228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà	Si	
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente	Si	
5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoeI		No

6) volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia al numeratore che al denominatore del parametro		No
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoel con le modifiche di cui di cui all'art. 8, comma 1 della legge 12 novembre 2011, n. 183, a decorrere dall'1 gennaio 2012		No
8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti, fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari		No
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti	Si	No
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuoel con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'articolo 1, commi 443 e 444 della legge 24 dicembre 2012 n. 228 a decorrere dall'1 gennaio 2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari, viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione di beni patrimoniali, oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari		No

PARTE II - SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ENTE

1. Bilancio di previsione finanziario approvato alla data di insediamento:

Il Bilancio di Previsione 2018/ 2020 è stato approvato con delibera del Commissario straordinario adottata con i poteri del Consiglio comunale n. 13 in data 28.05.2018.

2. Politica tributaria locale

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

Aliquote IMU	2018
Aliquota ordinaria	10,06
Abitazione principale	6 per mille
Detrazione abitazione principale	200,00
Terreni agricoli	esenti

2.2. 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

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

Prelievi sui Rifiuti	2018
Tasso di Copertura	100
Costo del servizio pro-capite	204,57

2.4. TASI:

per il 2018 è stato confermato l'azzeramento dell'aliquota base per i fabbricati rurali , dando, atto che, di conseguenza, nel Comune di Galliciano nel Lazio, per l'esercizio 2018, la Tasi non troverà applicazione per nessuna fattispecie

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	3.135.578,88
TITOLO 2 – TRASFERIMENTI CORRENTI	168.534,50
TITOLO 3 – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	745.655,38
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.109.027,89
TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
TITOLO 6 - ACCENSIONE PRESTITI	140.000,00
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	3.731.393,38
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	564.607,38
TOTALE	9.594.797,41

ENTRATE (IN EURO)	Bilancio di previsione finanziario 2018
TITOLO 1 – ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	3.450.517,00
TITOLO 2 – TRASFERIMENTI CORRENTI	114.800,00
TITOLO 3 – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	718.615,87
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.065.832,63
TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
TITOLO 6 - ACCENSIONE PRESTITI	
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	4.000.000,00
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	2.915.065,00
TOTALE	12.264.830,50

SPESE (IN EURO)	Ultimo rendiconto approvato 2017
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	3.459.700,25
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	1.091.333,79
TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	
TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI	98.540,77
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	3.731.393,38
TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	564.607,38
TOTALE	8.945.575,57

(IN EURO)	2018
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	4.098.117,81
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	1.065.832,63
TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	
TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI	102.092,83
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE	4.000.000,00
TITOLO 7 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	2.915.065,00
TOTALE	12.181.108,27

3.1. Equilibri di Bilancio nel rendiconto 2017 e nel previsionale 2018/2020

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		Rendiconto		Previsione	
		2017	2018	2019	2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	36.245,18	0	0	0
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	201.104,54	83.722,23	83.722,23	83.722,23
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	4.049.768,76	4.283.932,87	4.316.700,36	4.334.700,36
			0	0	0
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0	0	0
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti - di cui fondo plur. vincolato - di cui fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	3.459.700,25	4.098.117,81	4.119.424,21	4.133.112,51
		16.821,77	0	0	0
			566.675,00	642.206,00	717.759,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0	0	0
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari - di cui per estinzione anticipata di prestiti - - di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	(-)	98.540,77	102.092,83	113.553,92	117.865,62
			0	0	0
			0	0	0
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		309.846,61	0,00	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 (**) - di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	142000	0		
			0		
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	0	0
			0	0	0
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0	0	0
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0	0	0
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (****) O=G+H+I-L+M		451.846,61	0	0	0
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (**)	(+)		0		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	316.013,68	0	0	0
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.249.027,89	1.065.832,63	1.422.583,95	15.703.032,09
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0	0	0
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0	0	0
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0	0	0
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0	0	0
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0	0	0
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0	0	0
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0	0	0
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale - di cui fondo plur. vincolato di spesa	(-)	1.091.333,79	1.065.832,63	1.422.583,95	15.703.032,09
		15.300,88	0	0	0
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0	0	0

E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0	0	0
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE $Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E$		458.406,90	0	0	0
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0	0	0
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0	0	0
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attivita' finanziaria	(+)		0	0	0
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0	0	0
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0	0	0
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attivita' finanziarie	(-)		0	0	0
EQUILIBRIO FINALE $W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y$		0	0	0	0
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):					
Equilibrio di parte corrente (O)			0	0	0
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		0		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			0	0	0

3.2. Risultato di amministrazione ultimo esercizio chiuso

Rendiconto dell'esercizio 2017

	GETIONE		
	RESIDUO	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio			0
Riscossioni	(+) 1.694.268,05	6.782.111,48	8.476.379,53
Pagamenti	(-) 2.964.254,88	5.512.124,65	8.476.379,53
Saldo di cassa al 31 dicembre	(=)		-
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)		0
Fondo di cassa al 31 dicembre	(=)		0
<i>Residui attivi - di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>	(+) 12.933.607,75	2.812.685,93	15.746.293,68
			274.755,74
Residui passivi	(-) 7.033.756,85	3.433.450,92	10.467.207,77
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)	(-)		16.821,77
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)	(-)		15.300,88
Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017 (A) (2)	(=)		5.246.963,26
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017			
Parte accantonata (3)			
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017 (4)			4.209.649,11
Accantonamento residui perenti al 31/12/2017 (solo per regioni) (5)			
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti			1.306.285,18
Fondo perdite società partecipate			0
Fondo contenzioso			50.000,00
Altri accantonamenti			151.826,10
		Totale parte accantonata (B)	5.717.760,39
Parte vincolata			
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili			1.260.656,97
Vincoli derivanti da trasferimenti			78.268,71
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui			106.464,05
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente			-
Altri vincoli			-
		Totale parte vincolata (C)	1.445.389,73
Parte destinata agli investimenti			
		Totale parte destinata agli investimenti (D)	236.851,72
		Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	2.153.038,58

3.3. Fondo di cassa

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

Fondi vincolati	€	31.855,17
Fondi non vincolati		

CONCILIAZIONE CON L'ANTICIPAZIONE

Saldo al 31.12.2017	773.353,31
Incassi anticipazione	1.525.716,28
Pagamenti anticipazione	1.110.412,14
Utilizzo anticipazione al 15.06.2018	1.188.657,45

3.4. Utilizzo avanzo di amministrazione nel bilancio di previsione:

In sede di assestamento del Bilancio di Previsione 2018/2020, per i provvedimenti di riequilibrio, sono state utilizzate quote vincolate del risultato di amministrazione accertato con il rendiconto dell'esercizio 2017 per €.335.270,83. come di seguito riportato:

Fondi	Importo iniziale	Importo applicato	Importo disponibile
Accantonati	5.717.760,39		5.717.760,39
Vincolati	1.445.389,73	118.591,57	1.326.798,16
Destinati	236.851,72	216.679,26	20.172,46
Liberi			
TOTALE	7.400.001,84	335.270,83	7.064.731,01

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

	2012 e precedenti	2013	2014	2015	2016	2017	totale
Titolo 1	1.902.522,77	389.174,10	774.231,31	537.713,63	629.494,18	1.190.050,45	5.423.186,44
Titolo 2	9.781,95	23.698,74	13.571,77	51.794,70	3.000,00	76.000,00	177.847,16
Titolo 3	1.041.053,31	368.301,15	385.824,15	152.621,01	337.966,59	404.871,00	2.690.637,21
Titolo 4	1.968.782,88	82.000,00		1.134.109,65	2.811.704,68	999.026,06	6.995.623,27
Titolo 5							0,00
Titolo 6	190.790,77					140.000,00	330.790,77
Titolo 7							0,00
Titolo 9	118.718,49	2.009,91	4.067,33	273,36	401,32	2.738,42	128.208,83
TOTALE	5.231.650,17	865.183,90	1.177.694,56	1.876.512,35	3.782.566,77	2.812.685,93	15.746.293,68

	2012 e precedenti	2013	2014	2015	2016	2017	totale
Titolo 1	313.042,18	147.999,34	142.631,56	491.215,79	564.530,96	1.484.982,43	3.144.402,26
Titolo 2	1.650.617,63	6.177,05		1.007.692,13	2.512.390,64	1.089.627,01	6.266.504,46
Titolo 3							0,00
Titolo 4							0,00
Titolo 5						773.353,31	773.353,31
Titolo 7	44.740,47	28,85	800,00	149.122,25	2.768,00	85.488,17	282.947,74
TOTALE	2.008.400,28	154.205,24	143.431,56	1.648.030,17	3.079.689,60	3.433.450,92	10.467.207,77

5. Pareggio di bilancio

La certificazione del rispetto del nuovo saldo di finanza pubblica per l'esercizio 2017 è stata regolarmente inviata alla Ragioneria Generale dello Stato il 28.03.2018, da cui si rileva *il rispetto* del pareggio di bilancio per l'anno 2017.

ND	DESCRIZIONE	IMPORTO
A	ENTRATE FINALI	11328
B	SPESE FINALI	10792
C	SALDO FINALE (A-B)	536

6. Indebitamento:

6.1. Indebitamento dell'ente

	2017
Residuo debito finale	2.454.606,11
Popolazione residente	6.343,00
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	386,98

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):

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del TUEL ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

Limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del TUEL

Oggetto	2015	2016	2017
Controllo limite di indebitamento	2,91%	3,06%	2,91%

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione:

Descrizione voce	2015	2016	2017
Residuo debito (+)	2.611.166,00	2.573.150,86	2.515.255,23
Nuovi prestiti (+)			
Prestiti rimborsati (-)	38.015,14	57.895,63	60.649,12
Estinzioni anticipate (-)			
Altre variazioni da specificare			
TOTALE DEBITO AL 31.12	2.573.150,86	2.515.255,23	2.454.606,11
Numero abitanti al 31.12	6444%	6444%	6444%
Debito medio per abitante	39.930,96	39.032,51	38.091,34

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti e il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

ONERI FINANZIARI PER AMMORTAMENTO DI PRESTITI E RIMBORSO IN CONTO CAPITALE

Oggetto	2015	2016	2017
Oneri finanziari	126.649,13	120.520,93	117.767,44
Quota capitale	38.015,14	57.895,63	60.649,12
TOTALE	164.664,27	178.416,56	178.416,56

6.3. Anticipazione di tesoreria (art. 222 Tuel)

ANTICIPAZIONE DI TESORERIA				
	3	2015	2016	2017
Giorni di utilizzo dell'anticipazione		359	365	365
Utilizzo medio dell'anticipazione		464.061,78	543.756,00	561.192,85
Utilizzo massimo dell'anticipazione		873.644,81	831.598,00	1.274.030,81
Entità anticipazione complessivamente corrisposta				
Entità anticipazione non restituita al 31/12		72.492,14	207.448,03	773.353,31
spese impegnate per interessi passivi sull'anticipazione		18.550,14	19.998,50	18.109,83

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:	€ 1.404.865,86
IMPORTO DA RESTITUIRE AL 31/12/2017	€ 1.306.285,18
RIMBORSO IN ANNI:	29

6.5. Utilizzo strumenti di finanza derivata:

L'ente non ha in corso contratti relativi a strumenti derivati.

7. Conto del patrimonio.

Anno 2017

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2017	2016
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		0,00	0,00
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI			
	<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
1	Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00
2	Costi di ricerca sviluppo e pubblicita'	0,00	0,00
3	Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00
5	Avviamento	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00
9	Altre	1.450,00	3.920,00
Totale immobilizzazioni immateriali		1.450,00	3.920,00

		<i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>		
II	1	Beni demaniali	5.563.845,29	5.735.262,22
	1,1	Terreni	0,00	0,00
	1,2	Fabbricati	1.274.797,24	1.329.596,81
	1,3	Infrastrutture	2.911.773,37	2.987.007,24
	1,9	Altri beni demaniali	1.377.274,68	1.418.658,17
III	2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	2.895.793,43	2.977.041,85
	2,1	Terreni	286.152,80	286.152,80
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
	2,2	Fabbricati	2.609.640,63	2.690.889,05
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
	2,3	Impianti e macchinari	0,00	0,00
	a	<i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00
	2,4	Attrezzature industriali e commerciali	0,00	0,00
	2,5	Mezzi di trasporto	0,00	0,00
	2,6	Macchine per ufficio e hardware	0,00	0,00
	2,7	Mobili e arredi	0,00	0,00
	2,8	Infrastrutture	0,00	0,00
	2,99	Altri beni materiali	0,00	0,00
	3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	19.185.290,07	18.279.061,09
		Totale immobilizzazioni materiali	27.644.928,79	26.991.365,16
IV		<i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>		
	1	Partecipazioni in	108.858,00	108.858,00
	a	<i>imprese controllate</i>	10.200,00	10.200,00
	b	<i>imprese partecipate</i>	98.658,00	98.658,00
	c	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00
	2	Crediti verso	0,00	0,00
	a	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00
	b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00
	c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00
	d	<i>altri soggetti</i>	0,00	0,00
	3	Altri titoli	474,41	474,41
		Totale immobilizzazioni finanziarie	109.332,41	109.332,41
		TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	27.755.711,20	27.104.617,57
		C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I		<i>Rimanenze</i>	0,00	0,00
		Totale rimanenze	0,00	0,00
II		<i>Crediti (2)</i>		
	1	Crediti di natura tributaria	2.511.532,12	1.879.048,33
	a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanita'</i>	0,00	0,00
	b	<i>Altri crediti da tributi</i>	2.500.296,07	1.672.147,39
	c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	11.236,05	206.900,94
	2	Crediti per trasferimenti e contributi	4.287.703,46	3.934.162,92
	a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	4.267.703,46	3.934.162,92
	b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00
	c	<i>imprese partecipate</i>	20.000,00	0,00
	d	<i>verso altri soggetti</i>	0,00	0,00
	3	Verso clienti ed utenti	1.707.044,41	1.564.930,84
	4	Altri Crediti	3.276.421,16	3.431.083,98
	a	<i>verso l'erario</i>	246.531,00	217.730,00
	b	<i>per attivita' svolta per c/terzi</i>	128.208,83	136.097,98
	c	<i>altri</i>	2.901.681,33	3.077.256,00
		Totale crediti	11.782.701,15	10.809.226,07
III		<i>Attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>		
	1	<i>Partecipazioni</i>	0,00	0,00
	2	<i>Altri titoli</i>	0,00	0,00
		Totale attivita' finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00
IV		<i>Disponibilita' liquide</i>		
	1	Conto di tesoreria	0,00	0,00

	a	Istituto tesoriere	0,00	0,00
	b	presso Banca d'Italia	0,00	0,00
2		Altri depositi bancari e postali	44.371,77	41.247,82
3		Denaro e valori in cassa	0,00	0,00
4		Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00
Totale Disponibilita' Liquide			44.371,77	41.247,82
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)			11.827.072,92	10.850.473,89
D) RATEI E RISCONTI				
1		Ratei attivi	0,00	0,00
2		Risconti attivi	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI (D)			0,00	0,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)			39.582.784,12	37.955.091,46

		STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)	2017	2016
A) PATRIMONIO NETTO				
I		Fondo di dotazione	2.277.401,00	2.277.401,00
II		Riserve	7.691.978,03	7.856.557,03
	a	da risultato economico di esercizi precedenti	-78.366,57	0,00
	b	da capitale	0,00	0,00
	c	da permessi di costruire	2.206.499,31	2.121.294,81
	d	riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali	5.563.845,29	5.735.262,22
	e	altre riserve indisponibili	0,00	0,00
III		Risultato economico dell'esercizio	933.681,12	-78.366,57
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)			10.903.060,15	10.055.591,46
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1		Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00
2		Per imposte	0,00	0,00
3		Altri	201.826,10	351.826,10
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)			201.826,10	351.826,10
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
TOTALE T.F.R. (C)			0,00	0,00
D) DEBITI (1)				
1		Debiti da finanziamento	3.227.959,42	2.722.703,26
	a	prestiti obbligazionari	0,00	0,00
	b	v/ altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
	c	verso banche e tesoriere	773.353,31	207.448,03
	d	verso altri finanziatori	2.454.606,11	2.515.255,23
2		Debiti verso fornitori	2.520.943,39	2.936.537,95
3		Acconti	0,00	0,00
4		Debiti per trasferimenti e contributi	371.381,84	367.506,01
	a	enti finanziati dal servizio sanitario nazionale	0,00	0,00
	b	altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
	c	imprese controllate	0,00	0,00
	d	imprese partecipate	0,00	0,00
	e	altri soggetti	371.381,84	367.506,01
5		Altri debiti	535.024,77	478.723,86
	a	tributari	12.633,62	17.844,62
	b	verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	0,00
	c	per attività svolta per c/terzi (2)	282.947,74	239.882,67
	d	altri	239.443,41	220.996,57
TOTALE DEBITI (D)			6.655.309,42	6.505.471,08
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
I		Ratei passivi	0,00	0,00
II		Risconti passivi	21.822.588,45	21.042.202,82
1		Contributi agli investimenti	21.822.588,45	21.042.202,82
	a	da altre amministrazioni pubbliche	21.822.588,45	21.042.202,82

	b	da altri soggetti	0,00	0,00
2		Concessioni pluriennali	0,00	0,00
3		Altri risconti passivi	0,00	0,00
		TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	21.822.588,45	21.042.202,82
		TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	39.582.784,12	37.955.091,46
		CONTI D'ORDINE		
		1) Impegni su esercizi futuri	32.122,65	352.258,86
		2) Beni di terzi in uso	0,00	0,00
		3) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00
		4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00
		5) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00
		6) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00
		7) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00
		TOTALE CONTI D'ORDINE	32.122,65	352.258,86

7.1. Conto economico

Esercizio 2017

CONTO ECONOMICO		2017	2016
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE			
1	Proventi da tributi	2.922.001,02	2.850.443,35
2	Proventi da fondi perequativi	213.577,86	198.154,89
3	Proventi da trasferimenti e contributi	388.964,69	333.252,44
a	Proventi da trasferimenti correnti	168.534,50	120.704,94
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	220.430,19	212.547,50
c	Contributi agli investimenti	0,00	0,00
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	287.276,07	313.455,43
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	16.206,95	20.402,81
b	Ricavi della vendita di beni	0,00	0,00
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	271.069,12	293.052,62
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00
8	Altri ricavi e proventi diversi	443.792,79	440.156,65
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		4.255.612,43	4.135.462,76
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE			
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	2.280.493,48	4.427,19
10	Prestazioni di servizi	0,00	2.395.670,66
11	Utilizzo beni di terzi	0,00	0,00
12	Trasferimenti e contributi	72.039,42	147.978,44
a	Trasferimenti correnti	72.039,42	147.978,44
b	Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.	0,00	0,00
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	0,00	0,00
13	Personale	730.182,79	850.439,18
14	Ammortamenti e svalutazioni	1.073.939,65	626.359,76
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	2.470,00	3.270,00
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	252.655,34	254.750,96
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	818.814,31	0,00
d	Svalutazione dei crediti	0,00	368.338,80
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00
16	Accantonamenti per rischi	0,00	133.000,00
17	Altri accantonamenti	0,00	0,00
18	Oneri diversi di gestione	104.528,76	106.765,58
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		4.261.184,10	4.264.640,81
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-5.571,67	-129.178,05
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
19	Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
a	da società controllate	0,00	0,00
b	da società partecipate	0,00	0,00
c	da altri soggetti	0,00	0,00
20	Altri proventi finanziari	5,66	702,63
21	Interessi ed altri oneri finanziari	204.426,20	163.627,58
a	Interessi passivi	204.426,20	163.627,58
b	Altri oneri finanziari	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		-204.420,54	-162.924,95
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE			
22	Rivalutazioni	0,00	0,00
23	Svalutazioni	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE (D)		0,00	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
24	Proventi straordinari	1.182.901,21	259.026,42
a	Proventi da permessi di costruire	0,00	90.000,00

	b	Proventi da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
	c	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	724.599,50	111.334,82
	d	Plusvalenze patrimoniali	23.007,57	48.873,72
	e	Altri proventi straordinari	435.294,14	8.817,88
25		Oneri straordinari	0,00	0,00
	a	Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
	b	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	0,00	0,00
	c	Minusvalenze patrimoniali	0,00	0,00
	d	Altri oneri straordinari	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)			1.182.901,21	259.026,42
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)			972.909,00	-33.076,58
26		Imposte	39.227,88	45.289,99
27		RISULTATO DELL'ESERCIZIO	933.681,12	-78.366,57

7.2. Riconoscimento debiti fuori bilancio

Alla data di compilazione della presente relazione non sono stati riconosciuti o segnalati Debiti fuori bilancio

Sulla base delle risultante della relazione di inizio mandato del Comune di Galliciano nel Lazio la situazione finanziaria e patrimoniale presenta squilibri in relazione ai quali, in base della normativa vigente, non sussistono i presupposti per il ricorso alle procedure di riequilibrio, giacché limitati alla gestione di cassa rispetto alla quale verrà eseguito un costante monitoraggio e adottate azioni volte all'efficientamento delle procedure di incasso da parte del concessionario della riscossione.

Li 10.09.2018



IL SINDACO

Pietro Colagrossi