

AMMINISTRAZIONE PROVINCIALE DI CATANZARO
SCHEMA PER LA REDAZIONE DELLA RELAZIONE DI INIZIO MANDATO
ANNI 2014 - 2018
(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.

1.1 Popolazione residente al 31-12- 2013: 368.597=

1.2 Organi politici

PRESIDENTE: BRUNO VINCENZO

PARTE I - DATI GENERALI
CONSIGLIO PROVINCIALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Consigliere	DE VITO GIANFRANCO	14/10/2014
Consigliere	BATTAGLIA MARZIALE	14/10/2014
Consigliere	BRUNO RICCARDO	14/10/2014
Consigliere	CELI GIUSEPPE	14/10/2014
Consigliere	COSTANZO GIOVANNI	14/10/2014
Consigliere	DE BIASE FRANCESCO	14/10/2014
Consigliere	MAURO FRANCESCO	14/10/2014
Consigliere	MONTUORO ANTONIO	14/10/2014
Consigliere	PAOLA VITTORIO	14/10/2014
Consigliere	POLIMENI MARCO	14/10/2014
Consigliere	RUBERTO FRANCESCO	14/10/2014
Consigliere	VENTURA SABATINO NICOLA	14/10/2014

1.3. Struttura organizzativa

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

Direttore:===

Segretario: Prenestini Vincenzo.....

Numero dirigenti: 5

Numero posizioni organizzative:56.....

Numero totale personale dipendente (vedere conto annuale del personale) 510.....

1.4. Condizione giuridica dell'Ente: Indicare se l'insediamento della nuova amministrazione proviene da un commissariamento dell'ente ai sensi dell'articolo 141 o 143 del Tuel:

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 predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis.

1) DISSESTO: SI NO

2) PRE-DISSESTO SI NO

In caso affermativo al punto 2) indicare l'eventuale ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-fer - **243-quinques** del TUEL e/o del contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012

1.6. Situazione di contesto interno/esterno :

Settore/servizio:

Settore/servizio:

Settore/servizio:

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

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:

1) Consistenza dei debiti fuori bilancio formatisi nel corso dell'esercizio superiore al 1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti (l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre anni);

1. Bilancio di previsione approvato alla data di insediamento

SI NO

X In caso affermativo indicare la data di approvazione: 15 LUGLIO 2014

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	20 ...
Aliquota abitazione principale	
Detrazione abitazione principale	
Altri immobili	
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	

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

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

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

ENTRATE (IN EURO)	Ultimo rendiconto approvato 2013	Bilancio prev. 2014
TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE	32.601.075,30	32.701.434,00
TITOLO II - ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI	16.286.977,56	13.664.235,00
TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	9.715.858,52	8.290.958,00
TITOLO 4 - ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	18.022.389,95	156.153.531,00
TITOLO 5 - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	14.213.594,16	21.500.000,00
TOTALE	90.839.895,49	232.310.158,00

SPESE (IN EURO)	Ultimo rendiconto approvato 2013	Bilancio prev.2014
TITOLO I - SPESE CORRENTI	48.681.458,50	46.264.746,00
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	19.357.010,48	158.700.827,00
TITOLO 3 - RIMBORSO DI PRESTITI	21.173.032,17	27.344.585,00
TOTALE	89.211.501,15	232.310.158,00

PARTITE DI GIRO (IN EURO)	Ultimo rendiconto approvato 2013	Bilancio prev.2014
TITOLO 6 - ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	7.440.044,39	10.630.000,00
TITOLO 4 - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	7.440.044,39	10.630.000,00

3.1. Equilibrio parte corrente del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		
	Ultimo rendiconto approvato 2013	Bilancio prev.2014
Totale titoli (I+II+III) delle entrate	58.603.911,38	54.656.627,00
Rimborso prestiti parte del titolo III	9.210.305,01	7.344.585,00
Saldo di parte corrente	49.393.606,37	47.312.042,00

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		
	2013	2014
Totale titolo IV	18.022.389,95	156.153.531,00
Totale titolo V**	2.250.867,00	1.500.000,00
Totale titoli (IV+V)	20.273.256,95	157.653.531,00
Spese titolo II	19.357.010,48	158.700.827,00
Differenza di parte capitale	916.246,47	-1.047.296,00
Entrate correnti destinate ad investimenti		1.047.296,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale]		0,00
SALDO DI PARTE CAPITALE	916.246,47	0,00

** Esclusa categoria I "Anticipazione di cassa"

3.2. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo

Rendiconto dell'esercizio 2013(ultimo esercizio chiuso)

Riscossioni	(+)	61.616.686,88
Pagamenti	(-)	60.945.540,73
Differenza	(+)	671.146,15
Residui attivi	(+)	36.663.253,00
Residui passivi	(-)	35.706.004,81
Differenza		957.248,19
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	1.628.394,34

Risultato di amministrazione di cui:	2013
Vincolato	1.918.561,46
Per spese in conto capitale	925.138,19
Per fondo ammortamento	=====
Non vincolato	1.715.009,34
Totale	4.558.708,99

3.3. Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione

Descrizione	2013
Fondo cassa al 31 dicembre	643.958,04
Totale residui attivi finali	182.750.204,32
Totale residui passivi finali	178.835.453,37
Risultato di amministrazione	4.558.708,99
Utilizzo anticipazione di cassa	SI

Il fondo di cassa a inizio mandato ammonta a € 643.958,04 di cui:

<u>FONDI VINCOLATI</u>	<u>643.958,04</u>
<u>FONDI NON VINCOLATI</u>	<u>0,00</u>
TOTALE .	643.958,04

3.4. Utilizzo avanzo di amministrazione:

	2013
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento	0
Finanziamento debiti fuori bilancio	0
Salvaguardia equilibri di bilancio	0
Spese correnti non ripetitive	0
Spese correnti in sede di assestamento	0
Spese di investimento	0
Estinzione anticipata di prestiti	0
Totale	0

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

RESIDUI ATTIVI Primo anno del mandato	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e = (a+c-d)	f = (e-b)	g	h = (f+g)
Titolo 1 - Tributarie	4936649,77	4936650,43	0,66	0,00	4936650,43		6117925,92	6117925,92
Titolo 2 - Contributi e trasferimenti	40464756,48	10113861,51	14242,93	0,00	40478999,41		7369643,33	37734781,23
Titolo 3 - Extratributarie	14425316,97	1329952,38	0,00	11646847,52	2778469,45		3789011,16	5237528,38
Parziale titoli 1+2+3	59826723,22	16380464,32	14243,59	11646847,52	48194119,29		17276580,41	49090235,38
Titolo 4 - In conto capitale	112925299,80	17106747,04	0,00	5046631,09	107878668,71		18022389,95	108794311,62
Titolo 5 - Accensione di prestiti	26883828,38	3409840,59	0,00	39076,41	26844751,97		1125433,81	24560345,19
Titolo 6 - Servizi per conto di terzi	4693874,00	364902,60	0,00	4262508,10	431365,90		238848,83	305312,13
Totale titoli 1+2+3+4+5+6	204329725,40	37261954,55	14243,59	20995063,12	183348905,87		36663253,00	182750204,32

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

RESIDUI PASSIVI Primo anno del mandato	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenient i dalla gestione di	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e = (a+c-d)	f = (e-b)	g	h = (f+g)
Titolo 1 - Spese correnti	38737313,58	16770206,32	0,00	612606,86	38124706,72	21354500,40	7540949,43	28895449,83
Titolo 2 - Spese in conto capitale	152269269,36	25109837,96	0,00	6001444,29	146267825,07	21157987,11	17971182,74	139129169,85
Titolo 3 - Spese per rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10021395,05	10021395,05
Titolo 4 - Spese per servizi per conto di terzi	5186021,80	742094,11	0,00	3826966,64	1359055,16	616961,05	172477,59	789438,64
Totale titoli 1+2+3+4	196192604,74	42622138,39	0,00	10441017,79	185751586,95	43129448,56	35706004,81	178835453,37

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

Residui attivi al 31.12.	2010 e precedenti	2011	2012	2013	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE	0,00	0,00	0,00	6117925,92	6117925,92
TITOLO 2 TRASFERIMENTI DA STATO, REGIONE ED ALTRI ENTI PUBBLICI	23926276,03	2505633,28	3933228,59	7369643,33	37734781,23
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	120608,60	36421,92	1291486,55	3789011,16	5237528,23
Totale	24046884,63	2542055,20	5224715,14	17276580,41	49090235,38
CONTO CAPITALE					
TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	72510957,53	16700150,00	1560814,14	18022389,95	108794311,62
TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	22656075,47	778835,91	0,00	1125433,81	24560345,19
Totale	95167033,00	17478985,91	1560814,14	19147823,76	133354656,81
TITOLO 6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	37062,14	22179,67	7221,49	238848,83	305312,13
TOTALE GENERALE	119250979,77	20043220,78	6792750,77	36663253,00	182750204,32

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

Residui passivi al 31.12.	2010 e precedenti	2011	2012	2013	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	13762513,47	3582951,53	4009035,40	7540949,43	28895449,83
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	82671104,54	34493337,46	3993545,11	17971182,74	139129169,85
TITOLO 3 RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	10021395,05	10021395,05
TITOLO 4 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	461800,64	66130,60	89029,81	172477,59	789438,64

5. Patto di Stabilità interno

Indicare la posizione dell'ente l'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:

S

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

X NO

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

6. Indebitamento:

6.1. Indebitamento dell'ente: indicare le entrate derivanti da accensioni di prestiti al 31 dicembre esercizio n-1 (Tit. V ctg. 2-4).

(Questionario Corte dei Conti-bilancio di previsione)

	2013
Residuo debito finale	176553968,94
Popolazione residente	358.597
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	492,34

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):

	2013	2014	2015	2016	2017
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	6,66%	8,43%	6,64%	6,64%	6,64%

6.3. Anticipazione di tesoreria (art. 222 Tuel) - anno 2013

IMPORTO MASSIMO CONCEDIBILE: € 21.772.419,56
IMPORTO CONCESSO € 11.962.727,16

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) - anno 2013

IMPORTO CONCESSO: € 2.250.866,38
RIMBORSO IN ANNI: TRENTA

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.

6.5. 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:

Operazione SWAP stipulazione 01/6/2007	2013	2014	2015	2016	2017
Flussi positivi	3810531,22	3539718,00	2939893,43	1356484,50	401587,48
Flussi negativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

7. Conto del patrimonio in sintesi. Dati relativi al rendiconto 2013, ai sensi dell'art. 230 dei TUEL.

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00	Patrimonio netto	207758005,19
Immobilizzazioni materiali	437942919,20		
Immobilizzazioni finanziarie	7339230,44		
rimanenze	4900,83		
crediti	243403093,35		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	369304178,13
Disponibilità liquide	13898698,60	debiti	221791489,63
Ratei e risconti attivi	376855,66	Ratei e risconti passivi	0,00
totale	702965698,08	totale	798853672,95

7.1. Conto economico in sintesi (esercizio 2013)

(quadro 8 quinquies del certificato al conto consuntivo)

VOCI DEL CONTO ECONOMICO		Importo
A) Proventi della gestione		97789809,00
B) Costi della gestione di cui:		68912257,00
quote di ammortamento d'esercizio		2058164,00
C) Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate:		
Utili		0,00
interessi su capitale di dotazione		0,00
trasferimenti ad aziende speciali e partecipate (7)		0,00
D.20) Proventi finanziari		0,00
D.21) Oneri finanziari		9673164,00
E) Proventi ed Oneri straordinari Proventi		518522,00
	Insussistenze del passivo	0,00
	Sopravvenienze attive	0,00
	Plusvalenze patrimoniali	0,00
Oneri		6291830,00
	Insussistenze dell'attivo	662126,00
	Minusvalenze patrimoniali	0,00
	Accantonamento per svalutazione crediti	0,00
	Oneri straordinari	5629704,00
	RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO	13431080,00

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		
		2014	20	20
SENTENZE ESECUTIVE	1776128,07	1776128,07		

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 dell'Amministrazione Provinciale di Catanzaro

(indicare denominazione ente):

xla 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;

xNON sussistono i presupposti per il ricorso alle procedure di riequilibrio vigenti.

Lì Catanzaro, 25/11/2014

CAPO AREA FINANZIARIA
CAPO AREA FINANZIARIA
Dott. Antonio Giulio Frustaci
Frustaci

IL PRESIDENTE
Vincenzo Bruno
Vincenzo Bruno