

COMUNE DI LORO PICENO

Provincia di Macerata

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO ANNI 2014-2019 **(articolo 4-bis del d.lgs. del 6 settembre 2011, n. 149)**

SINDACO AVV. ILENIA CATALINI

PREMESSA :

L'art. 4-bis del D.Lgs. n. 149 del 06 settembre 2011 dispone che il Comune è tenuto a redigere una Relazione di Inizio Mandato, predisposta dal Responsabile del Servizio Finanziario, volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura dell'indebitamento dell'ente.

Tale Relazione si ricollega, necessariamente, alla precedente Relazione di Fine Mandato prot. n. 998 del 24/02/2014, redatta ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs. n. 149/2011, relativa all'Amministrazione 2009-2014 del Sindaco Daniele Piatti, debitamente pubblicata sul sito istituzionale dell'ente e trasmessa alla Corte dei Conti Sezione Regionale di Controllo per le Marche, a norma di legge.

Il Consiglio Comunale ha approvato con deliberazione n. 5 del 29/04/2014, il Rendiconto della gestione 2013 del Comune di Loro Piceno.

Il Consiglio Comunale è stato convocato per il giorno 4/09/2014 per l'approvazione, tra i vari punti all'ordine del giorno, del bilancio di previsione 2014-2016, lo schema di bilancio è stato approvato con deliberazione di Giunta Comunale nr. 76 del 09/07/2014.

Dette deliberazioni evidenziano il permanere degli equilibri di bilancio che si riportano, sinteticamente, nel prosieguo della presente relazione.

ARMONIZZAZIONE DEI SISTEMI CONTABILI:

Il D.Lgs. 23 giugno 2011, n.118, introduce, negli enti locali, l'obbligo di adozione di sistemi contabili e di schemi di bilancio uniformi con quelli delle altre Pubbliche Amministrazioni.

Le novità più rilevanti discendono dall'applicazione del nuovo principio della "competenza potenziata" secondo il quale "le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate, che danno luogo a entrate e spese per l'ente di riferimento sono registrate nelle scritture contabili con l'imputazione all'esercizio nel quale esse vengono a scadenza, ferma restando, nel caso di attività di investimento che comporta impegni di spesa che vengono a scadenza in più esercizi finanziari, la necessità di predisporre, sin dal primo anno, la copertura finanziaria per l'effettuazione della complessiva spesa dell'investimento".

Il principio della competenza potenziato, secondo l'intento del legislatore, sarà utile e necessario in quanto consente di:

- conoscere i debiti effettivi delle amministrazioni pubbliche;

- evitare l'accertamento di entrate future e di impegni inesistenti;
- rafforzare la programmazione di bilancio;
- favorire la modulazione dei debiti secondo gli effettivi fabbisogni;
- avvicinare la competenza finanziaria a quella economica.

A tal proposito si precisa che a seguito di deliberazione di Giunta Comunale n.83 del 26.09.2013 il Comune di Loro Piceno ha espresso la volontà di partecipare alla sperimentazione con decorrenza 01.01.2014 e che con D.M. del 15.11.2013 lo stesso è stato individuato tra le amministrazioni in sperimentazione.

POPOLAZIONE RESIDENTE al 31-12-2013: 2.413

ORGANI POLITICI:

Giunta comunale

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	Catalini Ilenia	26/05/2014
Vice Sindaco	Lambertucci Federica	11/06/2014
Assessore	Lambertucci Fabio	11/06/2014

Consiglio Comunale

Carica	Nominativo	Proclamazione
Sindaco/Presidente	Catalini Ilenia	26/05/2014
Consigliere	Galletti Giuseppe	26/05/2014
Consigliere	Lambertucci Fabio	26/05/2014
Consigliere	Quintili Raoul	26/05/2014
Consigliere	Lambertucci Federica	26/05/2014
Consigliere	Gasparrini Cristina	26/05/2014
Consigliere	Taccari Gilberto	26/05/2014
Consigliere	Petrelli Maria Luisa	26/05/2014
Consigliere	Paoloni Robertino	26/05/2014
Consigliere	Verdicchio Alfio	26/05/2014
Consigliere	Tirabasso Rocco	26/05/2014

STRUTTURA ORGANIZZATIVA

Organigramma:

- 1 Affari generali, servizi demografici, vigilanza urbana
- 2 Finanza, contabilità e tributi
- 3 Urbanistica e progettazione
- 4 Lavori pubblici e trasporti

Direttore: non presente

Segretario: convenzione di segreteria in scadenza il 31.08.2014

Numero dirigenti: non presenti

Numero posizioni organizzative: 2 (Luchetti e Paoloni)

Numero totale personale dipendente a tempo indeterminato al 31/12/2013: 14

CONDIZIONE GIURIDICA DELL'ENTE: l'insediamento della nuova amministrazione NON proviene da un commissariamento dell'ente ai sensi dell'articolo 141 o 143 del Tuel.

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.

BILANCIO DI PREVISIONE: il bilancio di previsione è in fase di approvazione. Il Consiglio comunale è stato convocato per il giorno 04/09/2014.

DI SEGUITO SI RIPORTANO I PRINCIPALI DATI DEL RENDICONTO 2013 E DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2014.

SINTESI DEI DATI FINANZIARI DEL BILANCIO DELL'ENTE

I dati economico - finanziari di seguito riportati derivano da due sistemi contabili differenti:

- Il D.lgs 267/2000
- Il D.lgs 118/2011

Di conseguenza è possibile che per alcuni confronti risulta difficile l'analisi in quanto frutto di regole, principi e codifiche differenti.

Riepilogo per Titoli

Entrate codifica D.lgs 267/2000	Entrate codifica D. lgs 118/2011	Rendiconto 2013	Bilancio di previsione 2014
Avanzo di amministrazione	Avanzo di amministrazione	39.040,76	157.976,32
	Fondo Pluriennale vincolato		55.586,44
TITOLO 1 - ENTRATE TRIBUTARIE	TITOLO:1. ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	1.149.909,73	1.545.896,97
TITOLO 2 - ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI	TITOLO:2. TRASFERIMENTI CORRENTI	454.445,80	330.779,64
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	TITOLO:3. ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	687.524,86	686.023,77
TITOLO 4 - ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	TITOLO:4. ENTRATE IN CONTO CAPITALE	485.707,93	923.350,35
TITOLO 5 - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	TITOLO 5 - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI		
TOTALE		2.816.629,08	3.699.613,49

Uscite codifica D.lgs 267/2000	Uscite codifica D.lgs 118/2011	Rendiconto 2013	Bilancio di previsione 2014
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	2.145.903,53	2.474.565,33
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	535.151,93	1.071.591,03
TITOLO 3 - RIMBORSO DI PRESTITI	TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI	145.265,54	153.457,13
TOTALE		2.826.321,00	3.699.613,49

Riepilogo partite di giro

Uscite codifica D.lgs 267/2000	Uscite codifica D.lgs 118/2011	Rendiconto 2013	Bilancio di previsione 2014
TITOLO 4 - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	TITOLO:7. USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	247.876,01	787.098,74
TITOLO 6 - ENTRATE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	TITOLO:9. ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	247.876,01	787.098,74

Equilibri di bilancio relativi all'ultimo rendiconto approvato ed al bilancio di previsione 2014

Equilibrio consuntivo anno 2013 e risultato di amministrazione

Gestione Residui			
Maggiori residui attivi accertati	Euro	40.947,52	+
Mirori residui attivi accertati	Euro	-28.747,01	+
Saldo tra i maggiori e minori residui accertati	Euro	12.200,51	=
Economie sui residui passivi	Euro	120.775,04	+
Avanzo gestione residui	Euro	132.975,55	=
Gestione Competenze Correnti			
Accertamenti entrate correnti tit. I-II-III	Euro	2.292.455,43	+
Impegni spese correnti tit. I	Euro	2.148.800,58	-
Rimborso prestiti tit. III	Euro	145.265,54	-
Entrate correnti destinate al tit. II (loculi)	Euro	0,00	-
Quote fondo investimenti utilizzato tit I Impegni	Euro	0,00	+
Quote oneri urbanizzazione tit. I Impegni	Euro	0,00	+
Avanzo 2012 destinato al tit. I	Euro	8.000,00	+
Avanzo di gestione corrente	Euro	6.389,31	=
Gestione Competenze Straordinarie			
Entrate tit. IV e V	Euro	565.144,09	+
Partite di giro	Euro	247.876,01	+
Spese tit. II	Euro	547.295,64	-
Partite di giro	Euro	247.876,01	-
Avanzo 2012 applicato al tit. II (Impegni)	Euro	31.040,76	+
Entrate correnti destinate al tit. II (LOCULI)	Euro	0,00	+
Quote oneri urbanizzazione utilizzate titolo I	Euro	0,00	-
Quote fondo investimenti utilizzate titolo I	Euro	0,00	-
Avanzo gestione straordinari	Euro	48.889,21	+
Avanzo 2012 non applicato al 31/12/2013	Euro	12.239,72	+
Totale avanzo esercizio 2013	Euro	200.493,79	=
Analisi del risultato di gestione			
MAGGIORI ENTRATE	Sui residui	Euro	40.947,52 +
	sulla competenz	Euro	91.609,23 +
MINORI SPESE	Sui residui	Euro	120.775,04 +
	sulla competenz	Euro	2.183.613,08 +
MINORI ENTRATE	Sui residui	Euro	28.747,01 -
	sulla competenz	Euro	2.219.943,79 -
AVANZO NON APPLICATO AL 31/12/13 DISPONIBILE ED ACCERTATO	Euro	12.239,72	+
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/13	Euro	200.493,79	=

Equilibrio di bilancio anno 2014

**GLI EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO
ED I RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2014	COMPETENZA ANNO 2015	COMPETENZA ANNO 2016
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			693.021,36		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		49.964,16	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		2.562.700,38 0,00	2.497.033,22 0,00	2.939.406,31 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		2.474.565,33 0,00 45.443,97	2.305.748,18 0,00 44.095,00	2.273.487,44 0,00 37.756,30
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		2.037,40	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)		153.457,13 0,00	160.985,04 0,00	155.618,87 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-17.395,32	30.300,00	510.300,00
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>	(+)		26.395,32 0,00		
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>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**)					
O=G+H+I-L+M			9.000,00	30.300,00	510.300,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2014	COMPETENZA ANNO 2015	COMPETENZA ANNO 2016
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		131.581,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		5.622,28	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		923.350,35	1.667.000,00	1.650.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni 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	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)		1.071.591,03 0,00	1.697.300,00 0,00	2.160.300,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		2.037,40	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-V+E			-9.000,00	-30.300,00	-510.300,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2014	COMPETENZA ANNO 2015	COMPETENZA ANNO 2016
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.03 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-ungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

Gestione di competenza anno 2013. Quadro Riassuntivo

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2013			328.421,27
RISCOSSIONI	1.041.053,52	2.234.881,21	3.275.934,73
PAGAMENTI	877.625,41	2.033.709,23	2.911.334,64
Fondo di cassa al 31 dicembre 2013			693.021,36
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
<i>Differenza</i>			693.021,36
RESIDUI ATTIVI	1.475.388,87	870.594,32	2.345.983,19
RESIDUI PASSIVI	1.782.982,22	1.055.528,54	2.838.510,76
<i>Differenza</i>			-492.527,57
Avanzo al 31 dicembre 2013			200.493,79

**Suddivisione
dell'avanzo (disavanzo)
di amministrazione complessivo**

Fondi vincolati	849,38
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	86.539,44
Fondi di ammortamento	
Fondi non vincolati	113.104,97
Totale avanzo	200.493,79

Con il riaccertamento straordinario dei residui previsto dall'art. 14 del DPCM del 28.12.2011 si è rideterminato il risultato tenuto conto dei principi contabili previsti dall'armonizzazione contabile conseguendo il seguente risultato:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ALLA DATA DEL RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO DEI RESIDUI

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2013 DETERMINATO NEL RENDICONTO 2013 (a)		200.493,79
RESIDUI ATTIVI CANCELLATI IN QUANTO NON CORRELATI AD OBBLIGAZIONI GIURIDICHE PERFEZIONATE (b)	(-)	35.587,64
RESIDUI PASSIVI CANCELLATI IN QUANTO NON CORRELATI AD OBBLIGAZIONI GIURIDICHE PERFEZIONATE (c) (1)	(+)	284.867,37
RESIDUI ATTIVI CANCELLATI IN QUANTO REIMPUTATI AGLI ESERCIZI IN CUI SONO ESIGIBILI (d)	(-)	1.466.509,36
RESIDUI PASSIVI CANCELLATI IN QUANTO REIMPUTATI AGLI ESERCIZI IN CUI SONO ESIGIBILI (e)	(+)	571.859,02
RESIDUI PASSIVI DEFINITIVAMENTE CANCELLATI CHE CONCORRONO ALLA DETERMINAZIONE DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (f)	(+)	991.443,03
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO g) = (e) -(d)+(f) ⁽²⁾	(-)	96.792,69
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 1° GENNAIO 2014 - DOPO IL RIACCERTAMENTO STRAORDINARIO DEI RESIDUI (h) = (a) -(b) + (c) - (d)+ (e) + (f) -(g)	(=)	449.773,52

Composizione del risultato di amministrazione al 1° gennaio 2014 - dopo il riaccertamento straordinario dei residui (g):	
Parte accantonata ⁽³⁾	
Fondo crediti di dubbia e difficile esazione al 31/12/2013 ⁽⁴⁾	23.156,00
Fondoal 31/12/N-1	
Fondoal 31/12/N-1	
Totale parte accantonata (i)	23.156,00
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili (A)	125.559,97
Vincoli derivanti da trasferimenti (B)	17.345,16
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui (D)	40.388,31
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente (E)	26.395,32
Altri vincoli da specificare di	
Totale parte vincolata (l)	209.688,76
Totale parte destinata agli investimenti (m)	86.539,44
Totale parte disponibile (n) =(k)-(i)- (l)-(m)	130.389,32
Se (n) è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione 2014	

Il fondo di cassa a inizio mandato ammonta a € 528.319,89 come da verifica straordinaria di cassa in data 14/06/2014.

Utilizzo avanzo di amministrazione: Nel bilancio di previsione in fase di approvazione risulta applicato l'avanzo come segue:

Descrizione	Importo	Libero	Parte vincolata	di cui:				Avanzo destinato a investimenti
				Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili (A)	Vincoli derivanti da trasferimenti (B)	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui (D)	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente (E)	
Spese correnti relativi a impegni generalmente accantonati in base al D.lgs 267/2000	26.395,32		23.695,32				26.395,32	
strada Varco	8.000,00		8.000,00	8.000,00				
Sistemi informativi e telematici "Progetto wi fi"	2.037,40	2.037,40						
Spesa per messa in sicurezza Fabbricato via G. Ridolfi	6.385,60		6.385,60	6.385,60				
lavori straordinari campo sportivo somma urgenza	6.258,00		6.528,00	6.528,00				
Completamento Scuola Media	20.500,00	20.500,00						
Spesa per sistemazione strade	85.000,00	5.000,00						80.000,00
Accordi bonari	2.400,00	2.400,00						
Attrezzature	1.000,00	1.000,00						
Utilizzo complessivo	157.976,32	30.937,40	44.608,92	20.913,60	0,00	0,00	26.395,32	80.000,00
Disponibilità in sede di riaccertamento straordinario dei residui		130.389,32	209.688,76	125.559,97	17.345,16	40.388,31	26.395,32	86.539,44
Disponibilità residua		99.451,92	165.079,84	104.646,37	17.345,16	40.388,31	0,00	6.539,44

PATTO DI STABILITÀ INTERNO

L'Ente ha RISPETTATO il patto di stabilità per l'anno 2013, come da certificazione in data 28/03/2014.

Anche per il Comune di Loro Piceno, il rispetto del patto di stabilità interno impone una particolare attenzione ai processi di spesa; infatti, il contenimento del saldo finanziario richiesto dalle ultime leggi di stabilità rileva un obiettivo di difficile raggiungimento.

Rimane, peraltro, la contraddizione normativa tra la contrazione dei pagamenti delle opere pubbliche e degli altri investimenti imposta dalla normativa del patto di stabilità e altre norme di derivazione comunitaria che impongono alla P.A. di pagare in tempi strettissimi (30 giorni) tutti i fornitori.

Il Comune di Loro Piceno, per l'anno 2013, primo anno di applicazione del Patto di Stabilità, ha rispettato il vincolo di finanza pubblica imposto dalle normative susseguite in materia di patto di stabilità.

Per l'anno 2014 il "premio patto" previsto dalla sperimentazione ha aiutato notevolmente la gestione di questo istituto.

Le difficoltà maggiori si avranno a decorrere dal prossimo anno nel quale non si prevedono aiuti straordinari oltre a quello della Regione con il Patto verticale incentivato. Ferme restando le palesi difficoltà per il raggiungimento degli obiettivi, risulta importante attuare una efficace azione di coordinamento dei flussi finanziari da parte dei singoli funzionari responsabili dei servizi comunali per quanto concerne la programmazione e la compatibilità dei pagamenti degli atti di propria competenza ai sensi degli artt.151 del TUEL e 9, comma 1, lett. a), numero 2, del decreto legge n. 78/2009.

La tabella seguente, riportata nel bilancio preventivo 2014, dimostra la coerenza delle previsioni del bilancio stesso con gli obiettivi del patto di stabilità interno.

Denominazione dell'ente			
Comune di Loro Piceno			
Provincia			
Macerata			
Ipotesi di previsione 2014 - 2016			
Competenza	Entrate		2014
	E1) Titolo I	+ competenza	1.545.897
	E2) Titolo II	+ competenza	330.780
	E3) Titolo III	+ competenza	686.024
	E10) Fondo pluriennale di parte corrente (previsioni definitive di entrata) (1) - (rif. par. B.2.1)	+ competenza	49.964
	S0) Fondo pluriennale di parte corrente (previsioni definitive di spesa)	- competenza	0
	TOTALE ENTRATE CORRENTI NETTE	+	2.612.665
	Spese		2014
	S1) Titolo I	+ competenza	2.474.565
	Ammortamenti di esercizio	- competenza	0
	Fondo svalutazione crediti	- competenza	45.444
Fondo di riserva	- competenza	0	
TOTALE SPESE CORRENTI NETTE	-	2.429.121	
SALDO FINANZIARIO PARTE CORRENTE		+	183.543
Cassa	Entrate		2014
	E11) Titolo IV	+ incassato	898.063
	E12) Entrate derivanti dalla riscossione di crediti (art. 31, comma 3, legge n. 183/2011)	- incassato	0
	E13) Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato destinate all'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	- incassato	480.000
	TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE NETTE	+	418.063
	Spese		2014
	S9) Titolo II	+ pagato	1.108.828
	S10) Spese derivanti dalla concessione di crediti (art. 31, comma 3, legge n. 183/2011)	- pagato	0
	S11) Spese in conto capitale sostenute per l'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri ovvero del Capo del Dipartimento della protezione civile a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza (art. 31, comma 7, legge n. 183/2011) - (rif. par. B.1.1)	- pagato	548.351
	TOTALE SPESE CONTO CAPITALE NETTE	-	560.477
	SALDO FINANZIARIO PARTE CAPITALE		+
SALDO FINANZIARIO DI COMPETENZA MISTA PREVISTO			41
OBIETTIVO ANNUALE DI COMPETENZA MISTA			0
MARGINE DI MANOVRA			41
CONTROLLO PREVISIONI 2014 - 2016			
LA PREVISIONE 2014 RISPETTA IL PATTO DI STABILITA' INTERNO?			SI

INDEBITAMENTO

L'indebitamento del Comune rispetta, allo stato attuale, i limiti di legge (quota interessi rapportata alle entrate correnti) ex art. 204 comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000 (Tuel), come risulta dalla Relazione di Fine Mandato nonché dalle risultanze del Rendiconto 2013 e dalla previsione 2014.

A tal fine, si evidenzia il seguente andamento:

Anno	2010	2011	2012	2013	PREV 2014
Residuo debito	2.976.744,34	3.098.553,97	2.967.433,92	2.930.078,44	2.783.786,11
Nuovi prestiti	282.558,80		100.000,00		
Prestiti rimborsati	160.749,17	131.120,05	137.355,48	146.292,33	153.457,13
Estinzioni anticipate					
Altre variazioni +/- (da specificare)					
Totale fine anno	3.098.553,97	2.967.433,92	2.930.078,44	2.783.786,11	2.630.328,98

	2013	2014	2015	2016
Interessi passivi	133.298,12	132.570,94	124.682,75	117.360,71
A detrarre contributi c/interessi	37.710,77	25.390,99	19.701,48	19.701,48
Interessi netti	95.587,35	107.179,95	104.981,27	97.659,23
Entrate correnti penultimo esercizio	2.327.164,85	2.362.428,62	2.292.455,43	2.562.700,38
% su entrate correnti	4,11	4,54	4,58	3,81
Limite art.204 Tuel	6%	8%	8%	8%

ANTICIPAZIONE DI TESORERIA (ART. 222 TUEL) E ALTRE

L'ente non ha fatto ricorso ad anticipazioni di tesoreria, non è ricorso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti spa (art. 1, D.L. n. 35/2013, conv. in L. n. 64/2013) e NON ha in corso contratti relativi a strumenti derivati.

Anticipazione di tesoreria

IMPORTO MASSIMO CONCEDIBILE anno 2013: € 581.791,22
 IMPORTO CONCESSO € 0,00

IMPORTO MASSIMO CONCEDIBILE anno 2014: € 590.607,16
 IMPORTO CONCESSO alla data di insediamento € 0,00

CONTO DEL PATRIMONIO

L'Ente fino all'anno 2013 con il sistema contabile previsto dal D.lgs 267/2000 non era tenuto alla redazione del conto economico, pertanto di seguito si riporta solo il Conto del Patrimonio in sintesi:

Attivo	31/12/2012	Variazioni da conto finanziario	Variazioni da altre cause	31/12/2013
Immobilizzazioni immateriali	2.704,80		-676,20	2.028,60
Immobilizzazioni materiali	12.359.821,74	-18.189,41	-342.570,43	11.999.061,90
Immobilizzazioni finanziarie	813.090,68	7.857,97		820.948,65
Totale immobilizzazioni	13.175.617,22	-10.331,44	-343.246,63	12.822.039,15
Rimanenze				
Crediti	2.531.601,40	-155.912,48	3.950,01	2.379.638,93
Altre attività finanziarie				
Disponibilità liquide	328.421,27	364.600,09		693.021,36
Totale attivo circolante	2.860.022,67	208.687,61	3.950,01	3.072.660,29
Ratei e risconti				
Totale dell'attivo	16.035.639,89	198.356,17	-339.296,62	15.894.699,44
Conti d'ordine	1.922.545,42	115.506,15	-49.835,91	1.988.215,66
Passivo				
Patrimonio netto	4.659.683,82		-61.078,87	4.598.604,95
Conferimenti	7.592.965,23	91.285,19	-14.669,11	7.669.581,31
Debiti di finanziamento	2.930.078,48	-145.265,54		2.784.812,94
Debiti di funzionamento	761.340,32	36.291,03	-66.814,64	730.816,71
Debiti per somme anticipate da terzi	91.572,04	18.952,55	-1.641,06	108.883,53
Debiti per anticipazione di cassa				
Altri debiti		2.000,00		2.000,00
Totale debiti	3.782.990,84	-88.021,96	-68.455,70	3.626.513,18
Ratei e risconti				
Totale del passivo	16.035.639,89	3.263,23	-144.203,68	15.894.699,44

Sulla base delle risultante della relazione di inizio mandato del Comune di Loro Piceno la situazione finanziaria e patrimoniale non presenta squilibri.

Il 06/08/2014

Il Sindaco
F.to Ilenia Catalini

VISTO,

Il Responsabile del settore Finanziario
F.to Dott.ssa Federica Paoloni

Il Segretario Comunale reggente
F.to Dott.ssa Giuliana Appignanesi