



**CITTA' DI
DESENZANO DEL GARDA**

Provincia di Brescia

Relazione di inizio mandato

Anni 2017 – 2022

Sindaco: Guido Malinverno

Premessa

La presente relazione viene redatta dal Sindaco pro – tempore del Comune di Desenzano del Garda, Guido Malinverno, 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 27.7.2017.

Tale relazione 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 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 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 31-12-2016: 28.856 abitanti

1.2 Organi politici

GIUNTA COMUNALE

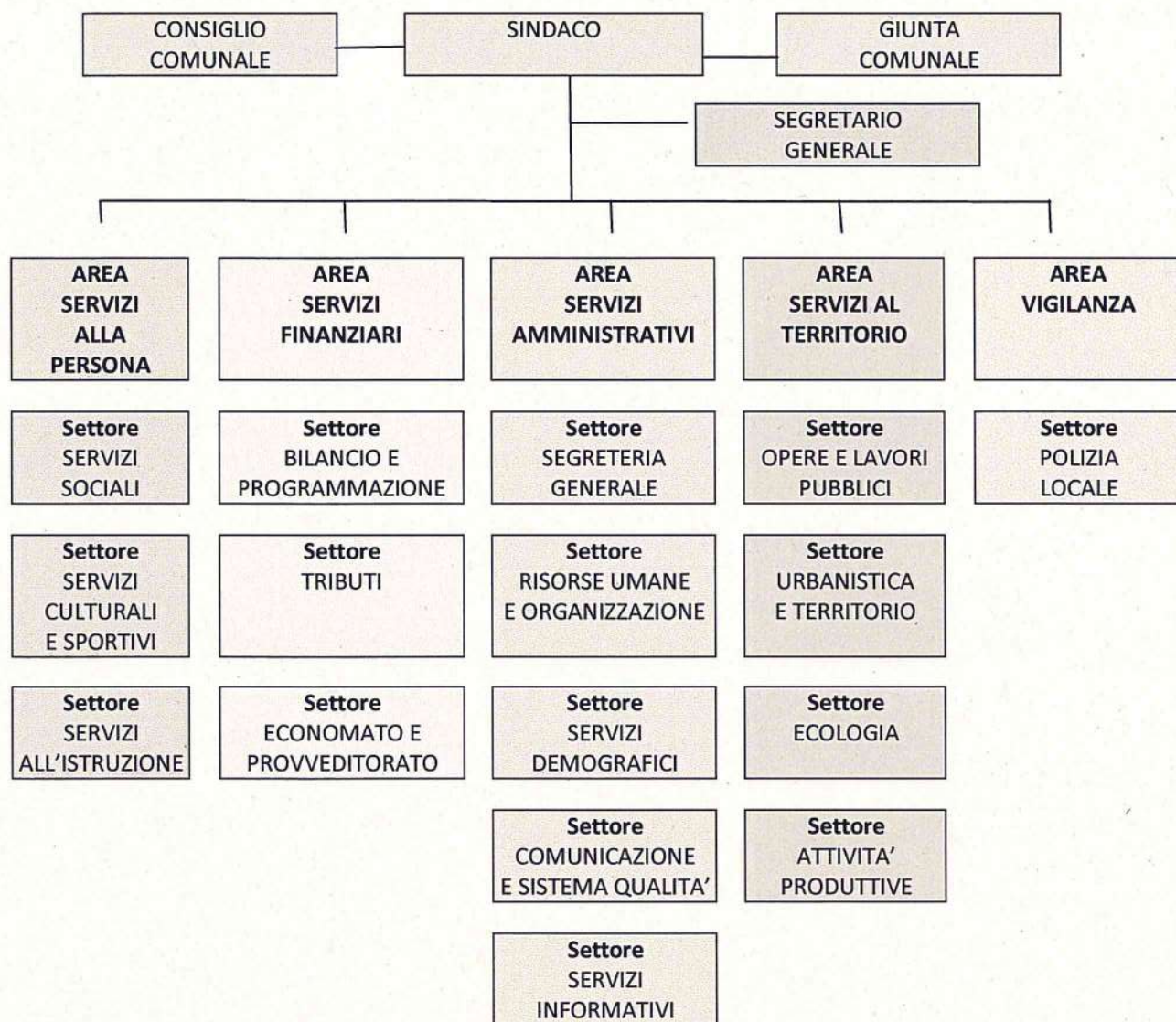
Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	Guido Malinverno	27.6.2017
Vicesindaco	Paolo Formentini	3.7.2017
Assessore	Pietro Luigi Giovanni Avanzi	3.7.2017
Assessore	Francesca Cerini	3.7.2017
Assessore	Giovanni Paolo Maiolo	3.7.2017
Assessore	Annalisa Colombo	3.7.2017

CONSIGLIO COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Presidente del consiglio	Rino Polloni	27.6.2017
Consigliere	Andrea Spiller	27.6.2017
Consigliere	Cristina Degasperi	27.6.2017
Consigliere	Giada Delalio	3.7.2017
Consigliere	Emanuel Piona	27.6.2017
Consigliere	Tommaso Giardino	3.7.2017
Consigliere	Paolo Abate	27.6.2017
Consigliere	Laura Tavelli	27.6.2017
Consigliere	Giovita Girelli	27.6.2017
Consigliere	Stefano Zani	3.7.2017
Consigliere	Massimiliano Lavo	27.6.2017
Consigliere	Maurizio Maffi	27.6.2017
Consigliere	Rosa Leso	27.6.2017
Consigliere	Valentino Righetti	27.6.2017
Consigliere	Stefano Loda	27.6.2017

1.3. Struttura organizzativa

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



Numero totale personale dipendente alla data del 31.12.2016:

- personale con rapporto a tempo indeterminato: n. 169;
- personale a tempo determinato: n. 4;
- lavoratori socialmente utili: n. 3.

1.4. Condizione giuridica dell'Ente: L'insediamento della nuova amministrazione non è causato da un commissariamento dell'ente ai sensi dell'articolo 141 o 143 del Tuel.

1) DISSESTO: SI ☒ NO

2) PRE-DISSESTO SI ☒ NO

1.6. Situazione di contesto interno/esterno:

Per realizzare tali progetti sarà indispensabile monitorare e razionalizzare la gestione della spesa e dell'entrata. In particolare:

- a) gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche programmate ed in corso;
- b) i tributi e le tariffe dei servizi pubblici;
- c) la spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio;
- d) l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni;
- e) la gestione del patrimonio;
- f) l'eventuale reperimento e l'impiego di risorse straordinarie in conto capitale;
- g) l'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato;
- h) gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.

Dalla tabella allegata al rendiconto dell'esercizio 2016 non risultava nessun parametro positivo, indice di situazione di deficitarietà strutturale.

PARTE II - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

1. Bilancio di previsione approvato alla data di insediamento

☒ SI ☐ NO

In caso affermativo indicare la data di approvazione: 20.12.2016

2. Politica tributaria locale

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

Aliquote IMU	2017
Aliquota abitazione principale	0,35
Detrazione abitazione principale	200 EURO
Terreni agricoli	
Altri immobili	0,92

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

Aliquote addizionale Irpef	2017
Aliquota massima	0,8%
Fascia esenzione	15.000
Differenziazione aliquote	SI

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

Prelievi sui Rifiuti	2017.
Tasso di Copertura	100%
Costo del servizio pro-capite	159,77

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

ENTRATE (IN EURO)	Ultimo rendiconto approvato 2016
TITOLO 1 – ENTRATE TRIBUTARIE	22.814.759,19
TITOLO 2 – ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI	1.420.158,40
TITOLO 3 – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	7.643.774,04
TITOLO 4 - ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	3.249.850,93
TITOLO 5 - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	0
TOTALE	35.128.542,56

ENTRATE (IN EURO)	Bilancio di previsione 2017
Avanzo di amministrazione presunto	175.000,00
TITOLO 1 – ENTRATE TRIBUTARIE E ENT. CORRENTI DI NATURA TRIB.	23.003.000,00
TITOLO 2 – TRASFERIMENTI CORRENTI	1.154.482,91
TITOLO 3 – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	7.426.463,00
TITOLO 4 - ENTRATE IN C/CAPITALE	3.603.270,00
TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0
TITOLO 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI	0
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	1.000.000,00
TOTALE	36.362.215,91

SPESE (IN EURO)	Ultimo rendiconto approvato 2016
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	27.925.614,67
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	4.825.034,77
TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI	1.251.489,10
TOTALE	34.002.138,54

SPESE (IN EURO)	Bilancio di previsione 2017
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	30.275.445,91
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	3.778.270,00
TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0
TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI	1.308.500,00
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	1.000.000,00
TOTALE	36.362.215,91

PARTITE DI GIRO (IN EURO)	Ultimo rendiconto approvato 2016	Bilancio di previsione 2017
ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	7.795.245,39	9.400.000,00
SPESE PER SERVZI PER CONTO DI TERZI	7.795.245,37	9.400.000,00

3.1. Equilibrio parte corrente del bilancio

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		
	Ultimo rendiconto approvato 2016	Bilancio di previsione 2017
FPV di entrata parte corrente (+)	960.544,78	0
Totale titoli (I+II+III) delle entrate (+)	31.878.691,63	31.583.945,91
Totale spese correnti e per rimborso di prestiti (-)	29.177.103,77	31.583.945,91
FPV di spesa corrente (-)	1.108.514,57	0
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente	32.261,99	
Saldo di parte corrente	2.585.880,06	0

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		
	Ultimo rendiconto approvato 2016	Bilancio di previsione 2017
FPV di entrata parte capitale	3.064.061,79	0
Totale titolo IV	3.249.850,93	3.603.270,00
Totale titolo V	0	0
Totale titolo VI	0	0
Totale titoli (IV+V+VI) + FPV di entrata	6.313.912,72	3.603,270,00
Spese titolo II-III	4.825.034,77	3.778.270,0
FPV di spesa capitale	2.896.931,00	
Differenza di parte capitale	-1.408.053,05	-175.000,00
Entrate correnti destinate ad investimenti	0	
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale]	2.045.616,97	175.000,00
SALDO DI PARTE CAPITALE	637.563,92	0

3.2. Risultato di amministrazione ultimo esercizio chiuso

Rendiconto dell'esercizio 2016 (ultimo esercizio chiuso)

Fondo cassa al 1° gennaio	(+)	11.438.950,27
Riscossioni	(+)	44.692.887,70
Pagamenti	(-)	46.488.502,26

Fondo cassa al 31 dicembre	(+)	9.643.335,71
Residui attivi	(+)	4.128.528,76
Residui passivi	(-)	4.670.807,53
FPV di parte corrente	(-)	1.108.514,57
FPV di parte capitale	(-)	2.896.931,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE		5.095.611,37

Composizione risultato di amministrazione	2016
Accantonato	3.044.735,67
Vincolato	490.983,55
Destinato	389.217,40
Libero	1.170.674,75
Totale	5.095.611,37

3.3. Fondo di cassa

Il fondo di cassa all'inizio del mandato (27.6.2017) ammonta a € 3.976.127,38., di cui:

FONDI VINCOLATI	€	357.545,39
FONDI NON VINCOLATI	€	<u>3.618.581,99</u>
TOTALE	€	3.976.127,38

3.4. Utilizzo avanzo di amministrazione nel bilancio di previsione:

	2017
Finanziamento debiti fuori bilancio	
Salvaguardia equilibri di bilancio	
Spese correnti non permanenti	
Spese di investimento	175.000,00
Estinzione anticipata di prestiti	
Totale	175.000,00

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 competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e = (a+c-d)	f = (e-b)	g	h = (f+g)
Titolo 1 - Tributarie	3.465.999,01	2.394.081,22	0	907,00	3.465.092,01	1.071.010,79	1.404.565,79	2.475.576,58
Titolo 2 - Contributi e trasferimenti	403.656,98	371.001,55	0	32.655,43	371.001,55	0,00	171.220,34	171.220,34
Titolo 3 - Extra-tributarie	796.663,46	509.555,08	0	2.623,46	794.040,00	284.484,92	1.067.107,68	1.351.592,60
Parziale titoli 1+2+3	4.666.319,45	3.274.637,85	0	36.185,89	4.630.133,56	1.355.495,71	2.642.893,81	3.998.389,52
Titolo 4 - In conto capitale								
Titolo 5 - Accensione di prestiti								
Titolo 6 - Servizi per conto di terzi	1.267.494,95	1.267.494,95	0	0	1.267.494,95	0	25.799,75	25.799,75
Totale titoli 1+2+3+4+5+6	5.933.814,40	4.542.132,80	0	36.185,89	5.897.628,51	1.355.495,71	2.773.033,05	4.128.528,76

RESIDUI PASSIVI Primo anno del mandato	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e = (a+c-d)	f = (e-b)	g	h = (f+g)
Titolo 1 - Spese correnti	7.062.774,63	7.014.595,03	0	30.815,52	7.031.959,11	17.364,08	3.601.171,98	3.618.536,06
Titolo 2 - Spese in conto capitale	517.071,75	516.207,55	0	864,20	516.207,55	0	537.505,32	537.505,32
Titolo 3 - Spese per rimborso di prestiti	0	0	0	0	0	0	0	0
Titolo 4 - Spese per servizi per conto di terzi	1.813.759,22	1.764.899,31	0	0	1.813.759,22	48.859,91	465.906,24	514.766,15
Totale titoli 1+2+3+4	9.393.605,60	9.295.701,89	0	31.679,72	9.361.925,88	66.223,99	4.604.583,54	4.670.807,53

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

Residui attivi al 31.12.2016	2013 e precedenti	2014	2015	2016	Totale residui da Ultimo rendiconto approvato
TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE	442.218,90	76.308,33	552.483,56	1.404.565,79	2.475.576,58
TITOLO 2 TRASFERIMENTI DA STATO, REGIONE ED ALTRI ENTI PUBBLICI	0	0	0	171.220,34	171.220,34
TITOLO 3 ENTRATE EXTRA-TRIBUTARIE	0	0	284.484,92	1.067.107,68	1.351.592,60
Totale	442.218,90	76.308,33	836.968,48	2.642.893,81	3.998.389,52
CONTO CAPITALE	0	0	0	104.339,49	104.339,49
TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	0	0	0	104.339,49	104.339,49
TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	0	0	0	0	0
Totale	442.218,90	76.308,33	836.968,48	2.747.233,30	4.102.729,01
TITOLO 6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	0	0	0	25.799,75	25.799,75
TOTALE GENERALE	442.218,90	76.308,33	836.968,48	2.773.033,05	4.128.528,76

Residui passivi al 31.12.2016	2013 e precedenti	2014	2015	2016.	Totale residui da Ultimo rendiconto approvato
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	0	120,00	17.244,08	3.601.171,98	3.618.536,06
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	0	0	0	537.505,32	537.505,32
TITOLO 3 RIMBORSO DI PRESTITI	0	0	0	0	0
TITOLO 4 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	23.335,91	11.415,00	14.109,00	465.906,24	514.766,15
TOTALE GENERALE	23.335,91	11.535,00	31.353,08	4.604.583,54	4.670.807,53

5. Patto di Stabilità interno

Indicare la posizione dell'ente rispetto agli adempimenti del pareggio ; indicare "S" se è soggetto al pareggio;
"NS" se non è soggetto; indicare "E" se è stato escluso dal patto per disposizioni di legge:

~~S~~

NS

E

5.1. Indicare se nell'anno precedente all'insediamento l'ente è risultato inadempiente al pareggio di bilancio:

SI

☒ NO

5.2. Se l'ente non ha rispettato il pareggio di bilancio indicare le sanzioni a cui è soggetto:

Il pareggio di bilancio è stato sempre rispettato.

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)

	2016
Residuo debito finale	21.246.185,00
Popolazione residente	28.856
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	736,28

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):

	2015	2016	2017	2018	2019
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	2,75%	2,51%	2,32%	2,55%	2,13%

6.3. Anticipazione di tesoreria (art. 222 Tuel)

IMPORTO MASSIMO CONCEDIBILE: € 13.677.668,45

IMPORTO CONCESSO € 13.677.668,45

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)

Non è stato richiesto alcun fondo di liquidità.

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.

Nessun contratto in corso relativo a strumenti derivati.

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:

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

Nessuna operazione effettuata.

7. Conto del patrimonio in sintesi. Indicare i dati relativi al primo anno di mandato, ai sensi dell'art. 230 del TUEL.

Anno 2016

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	1.721.763,86	Patrimonio netto	147.298.926,76
Immobilizzazioni materiali	170.268.125,76		
Immobilizzazioni finanziarie	3.052.328,13		
Rimanenze	21.493,91		
Crediti	1.337.125,99		
Attività finanziarie non immobilizzate	0	Fondo rischi e oneri	239.900,62
Disponibilità liquide	9.643.335,71	Debiti	25.888.606,98
Ratei e risconti attivi	104.982,10	Ratei e risconti passivi	12.721.721,10
Totale	186.149.155,46	Totale	186.149.155,46

* Ripetere la tabella. Il primo anno è l'ultimo rendiconto approvato alla data delle elezioni e l'ultimo anno è riferito all'ultimo rendiconto approvato.

7.1. Conto economico in sintesi (esercizio n-1)

(quadro 8 quinquies del certificato al conto consuntivo)

VOCI DEL CONTO ECONOMICO		Importo
A) Proventi della gestione		31.660.416,24
B) Costi della gestione di cui:		32.710.459,04
quote di ammortamento d'esercizio		4.092.437,05
C) Proventi e oneri finanziari		-959.515,17
Proventi finanziari		40.029,85
Oneri finanziari		999.545,02
D) Rettifiche di valore attività finanziarie		0
E) Proventi ed Oneri straordinari		
Proventi		1.633.195,91
	Proventi da trasferimenti in conto capitale	246.356,69
	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	1.031.864,55
	Plusvalenze patrimoniali	75.504,32
	Altri proventi straordinari	279.470,35
Oneri		1.484.746,44
	Trasferimenti in conto capitale	
	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	901.642,37
	Minusvalenze patrimoniali	151.638,98
	Altri oneri straordinari	431.465,09
Imposte		355.991,08
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO		-2.217.099,58

7.2. Riconoscimento debiti fuori bilancio

Quadro 10 e 10-bis del certificato al conto consuntivo

Nessun debito fuori bilancio, i cui oneri gravano sul bilancio di previsione e sui bilanci successivi, è stato riconosciuto alla data di inizio del mandato amministrativo.

Non esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere.

Sulla base delle risultante della relazione di inizio mandato del Comune di Desenzano del Garda:

☐ la situazione finanziaria e patrimoniale non presenta squilibri;

Desenzano 20.9.2017

II SINDACO
Guido Malinverno