

RUFFANO

COMUNE DI RUFFANO  
PROVINCIA DI LECCE



## RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

ANNI 2017 – 2022

(Art. 4- bis del D.Lgs. n. 149 del 06 settembre 2011)

Sindaco Antonio Rocco Cavallo

**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 12 giugno 2017.

La 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 sussistono i presupposti, può ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti.

I dati contenuti nella presente relazione sono principalmente riferiti al rendiconto della gestione 2016, approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n.25 del 08/06/2017 e al bilancio di Previsione 2017/2019, approvato dal Consiglio comunale con deliberazione n. 21 del 26/04/2017.

Il precedente Sindaco risulta aver sottoscritto la relazione di fine mandato, ai sensi dell'art.4 del D.Lgs. n.149/2011, la quale è stata regolarmente pubblicata nel sito istituzionale del Comune e trasmessa alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti.

A differenza della relazione di fine mandato, per la relazione di inizio mandato non esistono schemi tipo, non è prevista la sottoscrizione da parte del Revisore Unico e neppure l'obbligo di invio alla Corte dei Conti.

E' prevista, invece la pubblicazione sul sito istituzionale dell'ente.

**PARTE I – DATI GENERALI**

**1. Popolazione residente al 31-12-2016:** 9.616 abitanti

**2. Organi politici**

**SINDACO:** Ing. Antonio Rocco CAVALLO

**Proclamato il 12/06/2017**



## **GIUNTA COMUNALE**

Proclamati giusto Decreto del Sindaco n.4 del 20/06/2017 i seguenti componenti della Giunta Comunale:

- Dr. De Vitis Francesco -Vicesindaco
- Avv. Viva Simone - Assessore
- Sig.ra Bruno Angela - Assessore
- D.ssa Daniele Pamela - Assessore

## **CONSIGLIO COMUNALE**

Proclamati in data 12/06/2017 i seguenti consiglieri:

Presidente: Sig. Sparascio Claudio

Consiglieri: Rizzello Vittoria; Vincenti Grazia; Caroppo Giorgetta, Orlando Maria Rosaria; Cantoro Massimo; Orlando Lucia, Fiorito Luigi Nicola.

### **3. Struttura organizzativa**

La struttura organizzativa è così composta:

*Direttore:* non presente

*Segretario:* D.ssa Marialuisa Olivieri – in convenzione con il Comune di Casarano (Le) dal 01/09/2016

(Ruffano 50% - Casarano 50%)

*Numero dirigenti:* nessuno

*Numero posizioni organizzative:* 7

*Numero totale personale dipendente :* al 12.06.2017 - n. 36 (di cui 3 tempo determinato – escluso il Segretario)

**Condizione giuridica dell'Ente:** l'Ente non è stato commissariato



**Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'articolo 242 del TUEL:** Il comune di Ruffano non si trova in condizione di deficitarietà strutturale.

**Condizione finanziaria dell'Ente :** l'Ente non ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi del 244 del TUEL

## PARTE II - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

### 1. Sintesi dei dati finanziari dell'Ente

#### Entrate:

| RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI |                                                                          |                      |                      |                      |                      |
|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| TIT                                   | DENOMINAZIONE                                                            | PREV.DEF.2016        | PREVISIONI 2017      | PREVISIONI 2018      | PREVISIONI 2019      |
|                                       | <b>Fondo pluriennale vincolato per spese correnti</b>                    | <b>391.318,97</b>    | <b>307.942,17</b>    | <b>6.204,83</b>      | <b>0,00</b>          |
|                                       | <b>Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale</b>           | <b>590.897,88</b>    | <b>327.845,03</b>    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|                                       | <b>Utilizzo avanzo di Amministrazione</b>                                | <b>189.922,75</b>    | <b>99.806,00</b>     | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
|                                       | <i>- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente</i>              |                      |                      |                      |                      |
| <b>1</b>                              | <b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b> | <b>4.635.238,00</b>  | <b>4.454.133,00</b>  | <b>4.390.633,00</b>  | <b>4.390.633,00</b>  |
| <b>2</b>                              | <b>Trasferimenti correnti</b>                                            | <b>502.631,00</b>    | <b>301.393,00</b>    | <b>301.393,00</b>    | <b>301.393,00</b>    |
| <b>3</b>                              | <b>Entrate extratributarie</b>                                           | <b>1.389.941,00</b>  | <b>1.264.065,00</b>  | <b>1.182.440,00</b>  | <b>1.182.440,00</b>  |
| <b>4</b>                              | <b>Entrate in conto capitale</b>                                         | <b>3.282.479,69</b>  | <b>19.975.717,58</b> | <b>8.038.000,00</b>  | <b>1.121.000,00</b>  |
| <b>5</b>                              | <b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>                      |                      | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>6</b>                              | <b>Accensione prestiti</b>                                               |                      | <b>150.000,00</b>    | <b>0,00</b>          | <b>300.000,00</b>    |
| <b>7</b>                              | <b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>                      | <b>500.000,00</b>    | <b>2.473.787,00</b>  | <b>2.473.787,00</b>  | <b>2.473.787,00</b>  |
| <b>9</b>                              | <b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>                         | <b>1.550.000,00</b>  | <b>1.550.000,00</b>  | <b>1.550.000,00</b>  | <b>1.550.000,00</b>  |
|                                       | <b>TOTALE</b>                                                            | <b>11.860.289,69</b> | <b>30.169.095,58</b> | <b>17.936.253,00</b> | <b>11.319.253,00</b> |
|                                       | <b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>                                     | <b>13.032.429,29</b> | <b>30.904.688,78</b> | <b>17.942.457,83</b> | <b>11.319.253,00</b> |



## Uscite

| RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI |                                                      |                                    |                    |                    |                    |                    |
|-------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| TITOLO                                    | DENOMINAZIONE                                        |                                    | PREV.<br>DEF. 2016 | PREVISIONI<br>2017 | PREVISIONI<br>2018 | PREVISIONI<br>2019 |
| <b>1</b>                                  | <b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>                  |                                    |                    |                    |                    |                    |
|                                           | <b>SPESE CORRENTI</b>                                | previsione di competenza           | 6.589.567,97       | 6.161.899,17       | 5.602.699,83       | 5.632.698,00       |
|                                           |                                                      | di cui già impegnato               |                    | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
|                                           |                                                      | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)             | 0,00               | (0,00)             | (0,00)             |
| <b>2</b>                                  | <b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>                       | previsione di competenza           | 4.077.401,32       | 20.453.562,61      | 8.038.000,00       | 1.421.000,00       |
|                                           |                                                      | di cui già impegnato               |                    | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
|                                           |                                                      | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)             | 0,00               | (0,00)             | (0,00)             |
|                                           |                                                      |                                    |                    |                    |                    |                    |
| <b>3</b>                                  | <b>SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b> | previsione di competenza           | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
|                                           |                                                      | di cui già impegnato               |                    | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
|                                           |                                                      | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)             | 0,00               | (0,00)             | (0,00)             |
|                                           |                                                      |                                    |                    |                    |                    |                    |
| <b>4</b>                                  | <b>RIMBORSO DI PRESTITI</b>                          | previsione di competenza           | 315.460,00         | 265.440,00         | 277.971,00         | 241.768,00         |
|                                           |                                                      | di cui già impegnato               |                    | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
|                                           |                                                      | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)             | 0,00               | (0,00)             | (0,00)             |
|                                           |                                                      |                                    |                    |                    |                    |                    |
| <b>5</b>                                  | <b>CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO</b>            |                                    |                    |                    |                    |                    |
|                                           | <b>TESORIERE/CASSIERE</b>                            | previsione di competenza           | 500.000,00         | 2.473.787,00       | 2.473.787,00       | 2.473.787,00       |
|                                           |                                                      | di cui già impegnato               |                    | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
|                                           |                                                      | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)             | 0,00               | (0,00)             | (0,00)             |
| <b>7</b>                                  | <b>SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>       | previsione di competenza           | 1.550.000,00       | 1.550.000,00       | 1.550.000,00       | 1.550.000,00       |
|                                           |                                                      | di cui già impegnato               |                    | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
|                                           |                                                      | di cui fondo pluriennale vincolato | (0,00)             | 0,00               | (0,00)             | (0,00)             |
|                                           |                                                      |                                    |                    |                    |                    |                    |
| <b>TOTALE TITOLI</b>                      |                                                      | previsione di competenza           | 13.032.429,29      | 30.904.688,78      | 17.942.457,83      | 11.319.253,00      |
|                                           |                                                      | di cui già impegnato               |                    | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
|                                           |                                                      | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>        |                                                      | previsione di competenza           | 13.032.429,29      | 30.904.688,78      | 17.942.457,83      | 11.319.253,00      |
|                                           |                                                      | di cui già impegnato*              |                    | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
|                                           |                                                      | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00               |



## 2. Gli equilibri di bilancio

L'equilibrio di bilancio del bilancio 2017/2019 viene rappresentato nel quadro seguente:

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO                                                                                                                                                                                                      |     |              | COMPETENZA<br>ANNO 2017            | COMPETENZA<br>ANNO 2018            | COMPETENZA<br>ANNO 2019            |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio                                                                                                                                                                                             |     | 1.215.960,94 |                                    |                                    |                                    |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti                                                                                                                                                                                    | (+) |              | 307.942,17                         | 6.204,83                           | 0,00                               |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente                                                                                                                                                                       | (-) |              | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                               |
| B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00<br>di cui per estinzione anticipata di prestiti                                                                                                                                                 | (+) |              | 6.019.591,00<br>0,00               | 5.874.466,00<br>0,00               | 5.874.466,00<br>0,00               |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche                                                                                                | (+) |              |                                    |                                    |                                    |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti<br>di cui<br>- fondo pluriennale vincolato<br>- fondo crediti di dubbia esigibilità                                                                                                            | (-) |              | 6.161.899,17<br>0,00<br>269.816,00 | 5.602.699,83<br>0,00<br>202.717,00 | 5.632.698,00<br>0,00<br>202.717,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale                                                                                                                                                                               | (-) |              |                                    |                                    |                                    |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari<br>- di cui per estinzione anticipata di prestiti<br>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) | (-) |              | 265.440,00<br>0,00<br>0,00         | 277.971,00<br>0,00<br>0,00         | 241.768,00<br>0,00<br>0,00         |
| <b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>                                                                                                                                                                                            |     |              | <b>-99.806,00</b>                  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                        |
| <b>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</b>                               |     |              |                                    |                                    |                                    |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (2)<br>di cui per estinzione anticipata di prestiti                                                                                                                         | (+) |              | 0,00<br>0,00                       |                                    |                                    |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge<br>di cui per estinzione anticipata di prestiti                                                                                   | (+) |              | 102.806,00<br>0,00                 | 0,00<br>0,00                       | 0,00<br>0,00                       |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge                                                                                                                            | (-) |              | 3.000,00                           | 0,00                               | 0,00                               |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti                                                                                                                                                  | (+) |              | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                               |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)</b>                                                                                                                                                                                              |     |              |                                    |                                    |                                    |
| <b>O=G+H+I-L+M</b>                                                                                                                                                                                                                   |     |              | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                        |

# RUFFANO

COMUNE DI RUFFANO  
PROVINCIA DI LECCE



| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO                                                                                                       |     |  | COMPETENZA<br>ANNO 2017 | COMPETENZA<br>ANNO 2018 | COMPETENZA<br>ANNO 2019 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)                                                                   | (+) |  | 99.806,00               |                         |                         |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale                                                                            | (+) |  | 327.845,03              | 0,00                    | 0,00                    |
| R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00                                                                                                  | (+) |  | 20.125.717,58           | 8.038.000,00            | 1.421.000,00            |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) |  |                         |                         |                         |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge                                    | (-) |  | 102.806,00              | 0,00                    | 0,00                    |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine                                                                      | (-) |  |                         |                         |                         |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine                                                                | (-) |  |                         |                         |                         |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria                                                 | (-) |  |                         |                         |                         |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge                             | (+) |  | 3.000,00                | 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 di cui fondo pluriennale vincolato di spesa                                            | (-) |  | 20.453.562,61<br>0,00   | 8.038.000,00<br>0,00    | 1.421.000,00<br>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                                                                                | (+) |  |                         |                         |                         |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>                                                                                                   |     |  |                         |                         |                         |
| <b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>                                                                                                  |     |  | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO                                                       |     |  | COMPETENZA<br>ANNO 2017 | COMPETENZA<br>ANNO 2018 | COMPETENZA<br>ANNO 2019 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine                      | (+) |  |                         |                         |                         |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine                | (+) |  |                         |                         |                         |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (+) |  |                         |                         |                         |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine                        | (-) |  |                         |                         |                         |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine                  | (-) |  |                         |                         |                         |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie         | (-) |  |                         |                         |                         |
| <b>EQUILIBRIO FINALE</b>                                                              |     |  |                         |                         |                         |
| <b>W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>                                                          |     |  | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |



### 3. Gestione di competenza e risultato di amministrazione

L'esercizio 2016 si è chiuso con un risultato di amministrazione di euro 1.630.107,24:

#### PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2016

|                                                                                                                     |     | GESTIONE     |              |                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------|--------------|---------------------|
|                                                                                                                     |     | RESIDUI      | COMPETENZA   | TOTALE              |
| Fondo di cassa al 1° gennaio                                                                                        |     |              |              | 2.431.736,48        |
| RISCOSSIONI                                                                                                         | (+) | 1.405.847,91 | 6.091.647,01 | 7.497.494,92        |
| PAGAMENTI                                                                                                           | (-) | 2.287.786,35 | 6.425.484,11 | 8.713.270,46        |
|                                                                                                                     |     |              |              |                     |
| SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE                                                                                       | (=) |              |              | 1.215.960,94        |
|                                                                                                                     |     |              |              |                     |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre                                                     | (-) |              |              | 0,00                |
|                                                                                                                     |     |              |              |                     |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE                                                                                       | (=) |              |              | 1.215.960,94        |
|                                                                                                                     |     |              |              |                     |
| RESIDUI ATTIVI                                                                                                      | (+) | 2.197.426,87 | 1.637.233,03 | 3.834.659,90        |
| RESIDUI PASSIVI                                                                                                     | (-) | 1.255.586,47 | 1.522.935,10 | 2.778.521,57        |
|                                                                                                                     |     |              |              |                     |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI                                                                      | (-) |              |              | 314.147,00          |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE                                                             | (-) |              |              | 327.845,03          |
|                                                                                                                     |     |              |              |                     |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016 (A)                                                                | (=) |              |              | 1.630.107,24        |
| <b>Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2016</b>                                            |     |              |              |                     |
| <b>Parte accantonata</b>                                                                                            |     |              |              |                     |
| Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2016                                                                      |     |              |              | 1.321.865,70        |
| INDENNITA' FINE MANDATO SINDACO (1.512,96 anno 2016 + 4.538,88 anni prec.)                                          |     |              |              | 6.051,84            |
| ACCANTONAMENTO F.DO RISCHI X SPESE LEGALI                                                                           |     |              |              | 21.993,36           |
| <b>Totale parte accantonata (B)</b>                                                                                 |     |              |              | <b>1.349.910,90</b> |
| <b>Parte vincolata</b>                                                                                              |     |              |              |                     |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili                                                                 |     |              |              | 29.594,04           |
| Vincoli derivanti da trasferimenti                                                                                  |     |              |              | 27.087,20           |
| Vincoli derivanti da contrazione di mutui                                                                           |     |              |              | 0,00                |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente                                                                            |     |              |              | 0,00                |
| Altri vincoli da specificare                                                                                        |     |              |              | 0,00                |
| <b>Totale parte vincolata (C)</b>                                                                                   |     |              |              | <b>56.681,24</b>    |
| <b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>                                                                 |     |              |              | <b>99.806,41</b>    |
| <b>Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)</b>                                                                 |     |              |              | <b>123.708,69</b>   |
| <b>Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare</b> |     |              |              |                     |



**QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DI CASSA - Anno 2016**

|                                                               | <b>C O N T O</b> |                   | <b>TOTALE</b> |
|---------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|---------------|
|                                                               | <b>Residui</b>   | <b>Competenza</b> |               |
| Fondo di cassa al 1° gennaio                                  | =====            | =====             | 2.431.736,48  |
| RISCOSSIONI (colonne del riepilogo generale dell'Entrata) (+) | 1.405.847,91     | 6.091.647,01      | 7.497.494,92  |
| PAGAMENTI (colonne del riepilogo generale della Spesa) (-)    | 2.287.786,35     | 6.425.484,11      | 8.713.270,46  |
| Differenza                                                    |                  |                   | 1.215.960,94  |
| PAGAMENTI per azioni Esecutive (-)                            |                  |                   |               |
| Fondo di cassa al 31 Dicembre 2016                            |                  |                   | 1.215.960,94  |

**CONCORDANZA CON LA TESORERIA CENTRALE**

|                                            |     |              |
|--------------------------------------------|-----|--------------|
| Fondo di cassa al 31 Dicembre 2016         |     | 1.215.960,94 |
|                                            | (-) |              |
|                                            | (+) |              |
| Disponibilità presso la tesoreria centrale |     | 1.215.960,94 |



#### 4. Gestione dei residui per anzianità e anno di provenienza

| ANALISI ANZIANITA' DEI RESIDUI |                     |                   |                   |                   |                   |                     |                     |
|--------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| RESIDUI                        | Esercizi precedenti | 2012              | 2013              | 2014              | 2015              | 2016                | Totale              |
| <b>ATTIVI</b>                  |                     |                   |                   |                   |                   |                     |                     |
| Titolo I                       | 27.673,32           | 147.442,76        | 212.992,44        | 268.294,39        | 207.502,03        | 1.021.610,44        | 1.885.515,38        |
| di cui Tarsu/tari              | 27.673,32           | 147.442,76        | 167.427,83        | 268.294,39        | 205.966,15        | 434.856,80          | 1.251.661,25        |
| di cui F.S.R o F.S.            |                     |                   |                   |                   |                   | 98.240,07           | 98.240,07           |
| Titolo II                      |                     | 7.000,00          | 25.000,00         | 3.500,00          | 49.947,67         | 61.860,51           | 147.308,18          |
| di cui trasf. Stato            |                     |                   |                   |                   |                   | 49.299,51           | 49.299,51           |
| di cui trasf. Regione          |                     |                   |                   |                   | 23.947,67         |                     | 23.947,67           |
| Titolo III                     | 70.885,14           | 40.013,86         | 8.446,71          | 20.855,32         | 150.986,61        | 268.300,22          | 559.487,86          |
| di cui Tia                     |                     |                   |                   |                   |                   |                     | 0,00                |
| di cui Fitti Attivi            |                     |                   |                   |                   | 774,68            | 5.287,89            | 6.062,57            |
| di cui sanzioni CdS            | 50.331,00           | 16.567,08         |                   | 14.537,70         | 80.373,50         | 91.378,78           | 253.188,06          |
| Tot. Parte corrente            | 98.558,46           | 194.456,62        | 246.439,15        | 292.649,71        | 408.436,31        | 1.351.771,17        | 2.592.311,42        |
| Titolo IV                      | 20.344,01           |                   |                   | 4.000,00          | 494.800,68        | 285.287,04          | 804.431,73          |
| di cui trasf. Stato            |                     |                   |                   |                   | 88.859,78         |                     | 88.859,78           |
| di cui trasf. Regione          | 20.344,01           |                   |                   |                   | 104.248,34        | 247.375,48          | 371.967,83          |
| Titolo V                       | 437.741,90          |                   |                   |                   |                   |                     | 437.741,90          |
| Tot. Parte capitale            | 458.085,91          | 0,00              | 0,00              | 4.000,00          | 494.800,68        | 285.287,04          | 1.242.173,63        |
| Titolo VI                      |                     |                   | 0,03              |                   |                   | 174,82              | 174,85              |
| <b>Totale Attivi</b>           | <b>556.644,37</b>   | <b>194.456,62</b> | <b>246.439,18</b> | <b>296.649,71</b> | <b>903.236,99</b> | <b>1.637.233,03</b> | <b>3.834.659,90</b> |
| <b>PASSIVI</b>                 |                     |                   |                   |                   |                   |                     |                     |
| Titolo I                       | 23.265,88           | 5.421,68          | 12.361,98         | 91.742,57         | 106.264,96        | 992.038,27          | 1.231.095,34        |
| Titolo II                      | 298.008,81          | 4.770,00          | 1.292,30          | 1.593,70          | 707.924,85        | 413.376,91          | 1.426.966,57        |
| Titolo III                     |                     |                   |                   |                   |                   |                     | 0,00                |
| Titolo IV                      | 24,00               |                   | 0,03              | 1.502,11          | 1.413,60          | 117.519,92          | 120.459,66          |
| <b>Totale Passivi</b>          | <b>321.298,69</b>   | <b>10.191,68</b>  | <b>13.654,31</b>  | <b>94.838,38</b>  | <b>815.603,41</b> | <b>1.522.935,10</b> | <b>2.778.521,57</b> |
|                                |                     |                   |                   |                   |                   |                     |                     |
|                                |                     |                   |                   |                   |                   |                     |                     |

#### 5. Rispetto dei vincoli di finanza pubblica.

Il Comune di Ruffano nell'anno 2016, come nell'ultimo quinquennio, ha rispettato i vincoli di finanza pubblica ai sensi dell'art. 1 commi 720, 721 e 722 della legge n. 208/2015 (ex patto di stabilità interno).

**INDEBITAMENTO****1. Indebitamento dell'ente:**

Si espone il debito residuo per accensione di prestiti al 31/12/2016

|                                                     |                |
|-----------------------------------------------------|----------------|
| Residuo debito finale                               | € 2.698.993,15 |
| Popolazione residente                               | 9.616          |
| Rapporto tra residuo debito e popolazione residente | 280,67         |

**2. Rispetto del limite di indebitamento.**

Incidenza percentuale di indebitamento degli interessi passivi sulle entrate correnti di ciascun anno, ai sensi dell'art. 204 del TUEL nell'esercizio precedente, nell'esercizio in corso e nei due anni successivi (previsione):

|      |      |      |      |
|------|------|------|------|
| 2016 | 2017 | 2018 | 2019 |
| 1,75 | 2,05 | 1,85 | 1,64 |

**3. Anticipazione di Tesoreria (ART. 222 TUEL)**

Importo massimo concedibile : € 2.473.786,85 (calcolato nella misura pari a cinque dodicesimi delle entrate accertate afferenti i primi tre titoli del penultimo consuntivo ai sensi dall'art.1, comma 43, della Legge 11 dicembre 2016, n.232).

In data 09/02/2017 la Giunta Comunale ha autorizzato l'anticipazione di Tesoreria.

Nei primi mesi dell'anno, infatti, l'ente si è trovato in una situazione di dover affrontare lo sfasamento temporale verificatosi tra i flussi in uscita e quelli in entrate, scaturito sia dai ritardi nel trasferimento di fondi statali e regionali sia dal fatto che le principali entrate tributarie dell'ente si registrano a partire da giugno (Imu, Tari). Tali anticipazioni, non costituiscono debito dell'ente, in quanto destinate a fronteggiare temporanee esigenze di liquidità dell'ente e destinate ad essere chiuse entro la data del 31 dicembre di ciascun esercizio.



In data 14/07/2017 è stata effettuata, ai sensi dell'art.224 del Tuel, la verifica straordinaria di cassa, e dal verbale del Revisore unico emerge quanto segue:

-che alla data del 11/06/2017 l'ente si trovava in anticipazione di tesoreria con un utilizzo di euro 514.707,10 su un fido concesso di € 2.473.786,85;

- che alla data della verifica straordinaria di cassa l'anticipazione risultava rientrata.

**Accesso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti (art. 1 D.L. 35/2013, convertito in L. 64/2013).**

Non risulta nessun accesso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti spa.

#### Utilizzo strumenti di finanza derivata

Il Comune di Ruffano non ha utilizzato nessun strumento di finanza derivata.

## CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE

### 1. Stato Patrimoniale in sintesi

Ai sensi dell'art. 230 del TUEL la situazione patrimoniale al 31/12/2016 risulta essere la seguente:

| STATO PATRIMONIALE                                    |                      |                      |                      |
|-------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Attivo</b>                                         | <b>01/01/2016</b>    | <b>Variazioni</b>    | <b>31/12/2016</b>    |
| Immobilizzazioni immateriali                          | 22.310,93            | 452,62               | 22.763,55            |
| Immobilizzazioni materiali                            | 27.188.342,21        | 1.658.008,30         | 28.846.350,51        |
| Immobilizzazioni finanziarie                          | 143.058,98           | 0,00                 | 143.058,98           |
| <b>Totale immobilizzazioni</b>                        | <b>27.353.712,12</b> | <b>1.658.460,92</b>  | <b>29.012.173,04</b> |
| Rimanenze                                             | 77.587,52            | -4.940,03            | 72.647,49            |
| Crediti                                               | 4.202.849,82         | -1.892.751,17        | 2.310.098,65         |
| Altre attività finanziarie                            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Disponibilità liquide                                 | 2.959.433,02         | -1.215.775,54        | 1.743.657,48         |
| <b>Totale attivo circolante</b>                       | <b>7.239.870,36</b>  | <b>-3.113.466,74</b> | <b>4.126.403,62</b>  |
| Ratei e risconti                                      | 5.375,42             | 0,00                 | 5.375,42             |
|                                                       |                      |                      | 0,00                 |
| <b>Totale dell'attivo</b>                             | <b>34.598.957,90</b> | <b>-1.455.005,82</b> | <b>33.143.952,08</b> |
| <b>Passivo</b>                                        |                      |                      |                      |
| <b>Patrimonio netto</b>                               | <b>17.321.838,90</b> | <b>2.510.651,88</b>  | <b>19.832.490,78</b> |
| Fondo rischi e oneri                                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Trattamento di fine rapporto                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Debiti                                                | 3.375.630,49         | -465.657,70          | 2.909.972,79         |
| <b>Ratei, risconti e contributi agli investimenti</b> | <b>13.901.488,51</b> | <b>-3.500.000,00</b> | <b>10.401.488,51</b> |
|                                                       |                      |                      | 0,00                 |
| <b>Totale del passivo</b>                             | <b>34.598.957,90</b> | <b>-1.455.005,82</b> | <b>33.143.952,08</b> |
| <b>Conti d'ordine</b>                                 | <b>2.584.375,78</b>  | <b>-1.942.383,75</b> | <b>641.992,03</b>    |

**CONTO ECONOMICO**

Conto Economico in sintesi anno 2016:

| <b>CONTO ECONOMICO</b>                            |              |
|---------------------------------------------------|--------------|
|                                                   | <b>2016</b>  |
| <i>A componenti positivi della gestione</i>       | 5.439.719,14 |
| <i>B componenti negativi della gestione</i>       | 5.864.945,41 |
| <b>Risultato della gestione</b>                   | -425.226,27  |
| <i>C Proventi ed oneri finanziari</i>             |              |
| <i>proventi finanziari</i>                        | 36,74        |
| <i>oneri finanziari</i>                           | 142.656,95   |
| <i>D Rettifica di valore attività finanziarie</i> |              |
| <i>Rivalutazioni</i>                              |              |
| <i>Svalutazioni</i>                               |              |
| <b>Risultato della gestione operativa</b>         | -567.846,48  |
| <i>E proventi straordinari</i>                    | 981.706,86   |
| <i>E oneri straordinari</i>                       |              |
| <b>Risultato prima delle imposte</b>              | 413.860,38   |
| IRAP                                              | 81.342,80    |
| <b>Risultato d'esercizio</b>                      | 332.517,58   |

**RICONOSCIMENTO DI DEBITI FUORI BILANCIO**

Alla data di inizio del mandato amministrativo sono stati adottati i seguenti provvedimenti di riconoscimento di debiti fuori bilancio i cui oneri gravano sul bilancio di previsione:



| Tipo     | num | data       | oggetto                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----------|-----|------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Delibera | 6   | 24/03/2017 | RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO IN FAVORE DELL'AVV. ANNA GENTILE, PROCURATORE DI ARCA SUD SALENTO, AI SENSI DELL'ART. 194, COMMA 1, LETT. A) DEL D.LGS.N.267/2000 A SEGUITO DI SENTENZA DELLA CORTE DI APPELLO DI LECCE N. 699/2015.                                                                       |
| Delibera | 7   | 24/03/2017 | RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO AI SENSI DELL'ART.194, COMMA 1, LETT. A), DEL D.LGS. N.267/2000, A SEGUITO DI SENTENZA N. 618/16 DEL GIUDICE DI PACE DI CASARANO, NEL GIUDIZIO PROMOSSO DAL SIG. GRAVANTE ANTONIO ROCCO.                                                                                   |
| Delibera | 8   | 24/03/2017 | RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO AI SENSI DELL'ART.194, COMMA 1, LETT. A), DEL D.LGS. N.267/2000 IN FAVORE DELL'AVV. NICOLA ANDREA TRAMACERE A SEGUITO DI SENTENZA N. 686/16 DEL GIUDICE DI PACE DI CASARANO PRONUNCIATA NEL GIUDIZIO PROMOSSO DAL SIG. CASCIARO GIOVANNI.                                  |
| Delibera | 9   | 24/03/2017 | RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO AI SENSI DELL'ART.194, COMMA 1, LETT. A), DEL D.LGS. N.267/2000 IN FAVORE DEL SIG.CASCIARO GIOVANNI E DELL'AVV.ROBERTA MICELLO, A SEGUITO DI SENTENZA N. 686/16 DEL GIUDICE DI PACE DI CASARANO PRONUNCIATA NEL GIUDIZIO PROMOSSO DAL SIG. CASCIARO GIOVANNI.              |
| Delibera | 10  | 24/03/2017 | RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO AI SENSI DELL'ART.194, COMMA 1, LETT. A), DEL D.LGS. N.267/2000 IN FAVORE DELL'AVV.ALVARO STORELLA, A SEGUITO DI SENTENZA N. 675/16 DEL GIUDICE DI PACE DI CASARANO PRONUNCIATA NEL GIUDIZIO PROMOSSO DAL SIG. PREITE GIUSEPPE C/COMUNE DI RUFFANO E MARGARITO ALESSANDRO. |
| Delibera | 11  | 24/03/2017 | RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO AI SENSI DELL'ART.194, COMMA 1, LETT. A), DEL D.LGS. N.267/2000, A SEGUITO DI SENTENZA N. 644/16 DEL GIUDICE DI PACE DI CASARANO, NEL GIUDIZIO PROMOSSO DALLE SIGG.RE GRAVANTE TIZIANA E BARBARO BARBARA.                                                                  |
| Delibera | 12  | 24/03/2017 | RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO AI SENSI DELL'ART.194, COMMA 1, LETT. A), DEL D.LGS. N.267/2000 IN FAVORE DELL'ACQUEDOTTO PUGLIESE S.P.A. A SEGUITO DI SENTENZA N. 686/16 DEL GIUDICE DI PACE DI CASARANO PRONUNCIATA NEL GIUDIZIO PROMOSSO DAL SIG. CASCIARO GIOVANNI.                                    |
| Delibera | 13  | 24/03/2017 | RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO AI SENSI DELL'ART.194, COMMA 1, LETT. A), DEL D.LGS. N.267/2000 IN FAVORE ASL LECCE A SEGUITO SENTENZA CONSIGLIO DI STATO N.0118/2017 E N.268/2017.                                                                                                                        |
| Delibera | 22  | 26/04/2017 | RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO IN FAVORE DI PASSASEO CARMINE AI SENSI DELL'ART. 194, COMMA 1, LETTERA A) DEL D.LGS 267/2000.                                                                                                                                                                              |



I debiti fuori bilancio noti a tale data ma non del tutto definiti sono stati oggetto di successivo riconoscimento formale del debito, come segue:

| <b>Tipo</b> | <b>num</b> | <b>data</b> | <b>oggetto</b>                                                                                                                                                                                                                           |
|-------------|------------|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Delibera    | 41         | 04/08/2017  | RICONOSCIMENTO DEBITO FUORI BILANCIO IN FAVORE DELLA SIG.RA MANFREDI ANNUNZIATA AI SENSI DELL'ART. 194, COMMA 1, LETT. A) DEL D.LGS.N.267/2000 A SEGUITO DI DECRETO CORRETTIVO DELLA SENTENZA DELLA CORTE DI APPELLO DI LECCE N. 676/11. |

### **PARTE III – ORGANISMI PARTECIPATI**

Alla data di inizio del mandato amministrativo le società, aziende ed enti partecipati dal Comune di Ruffano sono quelle facenti parte del gruppo amministrazione pubblica approvato con deliberazione della G.C. n. 179 del 30/12/2016. La soglia di irrilevanza è stata determinata prendendo come riferimento i dati relativi al conto economico ed allo stato patrimoniale dell'esercizio 2015 del Comune di Ruffano e di dati dei rispettivi bilanci di esercizio dei soggetti partecipati riferiti all'anno 2015 nel rispetto di quanto stabilito dal punto 3.1. "individuazione degli enti da considerare per la predisposizione del bilancio consolidato" dell'Allegato 4/4 del D.Lgs.118/11.

Dalla verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e/o partecipate effettuata prendendo come riferimento i dati del rendiconto al 31/12/2015 è emerso quanto segue che:

- Unione dei Comuni Terra di Leuca Bis presenta un avanzo di amministrazione di euro 77.805,05;
- Il Gruppo d'Azione Locale Capo Santamaria di Leuca Scarl presenta un utile di euro 81,00;



- La Società Salento Multiservizi Spa (trasformata in srl nel 2016) che gestiva i servizi di raccolta dei rifiuti, cimiteriali, pulizia edifici comunali e tutela del patrimonio risulta in liquidazione dal 28/03/2007. Il capitale sociale è pari ad euro 150.000,00 mentre la quota del Comune di Ruffano corrisponde ad euro 46.500,00 (31%). Dagli ultimi bilanci della società risultano le seguenti perdite che hanno portato al quasi totale azzeramento del patrimonio netto:
  - 1) euro 3.7711,00 nel 2015 (ultimo bilancio di liquidazione approvato è quello relativo all'esercizio 2015);
  - 2) euro 10.257,00 nel 2014;
  - 3) euro 1.998,00;
  - 4) euro 374,00 nel 2012.

Il patrimonio netto, infatti, al 31/12/2015 risulta pari ad euro 1.860,00.

L'ente non ha adottato forme di consolidamento con tale organismo partecipato poiché la procedura di liquidazione non è ancora conclusa e non sono state definite le procedure giudiziarie in corso.

Si precisa, infatti, che l'Amministrazione ha provveduto con incarico legale a tutelare in via giudiziale e extragiudiziale ogni suo interesse economico patrimoniale.

#### **PARTE IV – RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO**

Attività di controllo: Nell'anno 2016 e nell'anno 2017 l'ente non è stato oggetto di deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi effettuati per gravi irregolarità contabili in seguito ai controlli di cui ai commi 166-168 dell'art.1 della legge 266/2005.

Attività giurisdizionale: L'ente non è stato oggetto di sentenze.





**Rilievi dell'Organo di Revisione:**

L'ente non è stato oggetto di rilievi di gravi irregolarità contabili.

Sulla base delle risultanze della Relazione di inizio mandato del Comune di Ruffano la situazione finanziaria e patrimoniale non presenta squilibri.

Ruffano (LE), lì 06/09/2017

IL SINDACO  
ing. Antonio Rocco CAVALLO