

COMUNE DI FIUMINATA

Provincia di Macerata

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

(articolo 4-bis del d.lgs. del 6 settembre 2011, n. 149)

SINDACO ARCH. ULISSE COSTANTINI

Elezioni del 25/05/2014.

PARTE I – DATI GENERALI

La presente relazione viene redatta ai sensi dell'articolo **4-bis** del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149,

per descrivere la situazione economico- finanziaria dell'ente e la misura dell'indebitamento all'inizio del mandato amministrativo.

E' sottoscritta dal Sindaco, 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 dell'Ente.

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio – art. 161 del Tuel e dai questionari inviati dall'organo di revisione economico finanziario alle Sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266/2005.

Pertanto i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

Popolazione residente al 31-12-anno 2013: n. 1487 abitanti

Situazione al 31/12/2013 come da rendiconto approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 5 del 28/04/2014

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE - Anno 2013

ENTRATE	COMPETENZA				
	Previsioni Iniziali	Previsioni Definitive	% di definizione	Accertamenti	Riscossioni
1	2	3	4	5	6
Titolo I - Entrate tributarie	914.492,23	914.492,23	100,000	930.080,58	851.152,11
Titolo II - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	219.945,94	219.945,94	100,000	205.670,30	77.340,39
Titolo III - Entrate extratributarie	369.771,77	369.771,77	100,000	342.632,73	84.732,18
Titolo IV - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	534.214,30	534.214,30	100,000	387.780,23	169.181,86
TOTALE ENTRATE FINALI	2.038.424,24	2.038.424,24	100,000	1.866.163,84	1.182.406,54
Titolo V - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	155.000,00	155.000,00	100,000		
Titolo VI - Entrate da servizi per conto di terzi	492.382,28	592.382,28	120,309	239.133,90	210.845,80
TOTALE	2.685.806,52	2.785.806,52	103,723	2.105.297,74	1.393.252,34
Avanzo di amministrazione	25.937,20	25.937,20			
Fondo di cassa al 1° gennaio	332.291,27	332.291,27			
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	2.711.743,72	2.811.743,72	103,723	2.105.297,74	1.393.252,34

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE SPESE 2013

SPESE	COMPETENZA					
	Previsioni Iniziali	Previsioni Definitive	% di definizione	Impegni		Pagamenti
				Totale	Di cui spese correlate alle entrate	
1	2	3	4	5	6	7
Titolo I - Spese Correnti	1.440.376,02	1.440.376,02	100,000	1.387.290,41		1.091.410,26
Titolo II - Spese in conto capitale	514.214,30	514.214,30	100,000	386.831,64		1.576,00
TOTALE SPESE FINALI	1.954.590,32	1.954.590,32	100,000	1.774.122,05		1.092.986,26
Titolo III - Spese per rimborso di prestiti	264.771,12	264.771,12	100,000	109.771,12		92.360,35
Titolo IV - Spese per servizi per conto di terzi	492.382,28	592.382,28	120,309	239.133,90		211.528,94
TOTALE	2.711.743,72	2.811.743,72	103,687	2.123.027,07		1.398.875,55
Disavanzo di amministrazione			3			
TOTALE COMPLESSIVO DELLE SPESE	2.711.743,72	2.811.743,72	103,687	2.123.027,07		1.398.875,55

Risultato di amministrazione

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2013, presenta un **avanzo** di Euro 17.772,32, come segue:

Tab. 10

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2013			332.291,27
RISCOSSIONI	631.697,47	1.393.252,34	2.024.949,81
PAGAMENTI	412.261,88	1.396.875,55	1.809.137,43
Fondo di cassa al 31 dicembre 2013			548.103,65
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
<i>Differenza</i>			548.103,65
RESIDUI ATTIVI	1.237.311,35	712.045,40	1.949.356,75
RESIDUI PASSIVI	1.753.536,56	726.151,52	2.479.688,08
<i>Differenza</i>			-530.331,33
Avanzo al 31 dicembre 2013			17.772,32

Il risultato di amministrazione nell'ultimo triennio ha avuto la seguente evoluzione:

Tab. 11

	2011	2012	2013
Risultato di amministrazione (+/-)	27.910,81	25.937,20	17.772,32
di cui:			
a) Vincolato			
b) Per spese in conto capitale			
c) Per fondo ammortamento			
d) Per fondo svalutazione crediti			
e) Non vincolato (+/-) *	27.910,81	25.937,20	17.772,32

Verifica del patto di stabilità interno

L'Ente **ha** rispettato gli obiettivi del patto di stabilità per l'anno 2013 stabiliti dall'art. 31 della Legge 183/2011, avendo registrato i seguenti risultati rispetto agli obiettivi programmatici di competenza mista:

Tab. 14

	2013
MEDIA delle spese correnti (2007-2009)	1.441
PERCENTUALE da applicare alla media delle spese correnti (comma 2 , art. 31, legge n. 183/2011)	12,81%
SALDO OBIETTIVO determinato come percentuale data della spesa media (comma 2 , art. 31, legge n. 183/2011)	185
RIDUZIONE DEI TRASFERIMENTI ERARIALI, di cui al comma 2, dell'art. 14, del decreto legge n. 78/2010 (comma 4, art.31, legge n. 183/2011)	0,00
SALDO OBIETTIVO AL NETTO DEI TRASFERIMENTI (comma 4, art.31, legge n. 183/2011)	185
RIDUZIONE "SPERIMENTAZIONE" (comma 3-bis, art. 20, decreto legge n. 98/2011)	
PATTO NAZIONALE "Orizzontale" (2) Variazione obiettivo ai sensi dei commi 1 e segg., art. 4-ter, decreto legge n. 16/2012	
PATTO REGIONALE "Verticale" Variazione obiettivo ai sensi del comma 138, art. 1, legge n. 220/2010 (comma 17, art. 32, legge n. 183/2011)	38
PATTO REGIONALE "Verticale incentivato" Variazione obiettivo ai sensi dei commi 122 e segg., art. 1, legge n. 228/2012	110
PATTO REGIONALE "Orizzontale" Variazione obiettivo ai sensi del comma 141, art. 1, legge n. 220/2010 (comma 17, art. 32, legge n. 183/2011)	
SALDO OBIETTIVO RIDETERMINATO - PATTO TERRITORIALE	37
IMPORTO DELLA RIDUZIONE DELL'OBIETTIVO ai sensi del comma 122, art. 1, legge n. 220/2010	
IMPORTO DELLA RIDUZIONE DELL'OBIETTIVO Variazione obiettivo ai sensi del comma 6-bis, art. 16, decreto legge n. 95/2012	
SALDO OBIETTIVO FINALE (A)	37
accertamenti titoli I,II e III al netto esclusioni	1.472
riscossioni titolo IV al netto esclusioni	239
Totale entrate finali	1.711
impegni titolo I al netto esclusioni	1.387
pagamenti titolo II al netto esclusioni	95
Totale spese finali	1.482
Saldo finanziario di competenza mista (B)	229
Differenza fra saldo finanziario e saldo obiettivo finale (A - B)	192

Nella determinazione del saldo obiettivo per l'anno 2013, sono escluse le somme derivanti dai patti regionali verticali e orizzontali di cui al comma 17 dell'articolo 32 della citata Legge n. 183 del 2011 che ha confermato, per l'anno 2013, le disposizioni di cui ai commi da 138 a 143 dell'articolo 1 della Legge 13 dicembre 2010, n. 220.

In particolare, il comma 138 dell'articolo 1 della Legge n. 220 del 2010 ha disposto che le regioni possono riconoscere maggiori spazi di spesa ai propri enti locali compensandoli con un peggioramento del proprio obiettivo. I maggiori spazi di spesa possono essere utilizzati dagli enti locali esclusivamente per effettuare pagamenti in conto capitale di cui al comma 11 dell'art.77 ter della Legge 133/08.

L'ente ha provveduto in data 31/03/2014 a trasmettere al Ministero dell'economia e delle finanze, la certificazione secondo i prospetti allegati al decreto del Ministero dell'Economia e delle finanze n.0015162 del 25/2/2013.

Indebitamento e gestione del debito

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

Tab. 40

Controllo limite art. 204/TUEL	2011	2012	2013
		7,53%	5,20%

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

Tab. 41

Anno	2011	2012	2013
Residuo debito (+)	3.006.296,81	2.955.226,54	2.850.382,04
Nuovi prestiti (+)	47.795,00		
Prestiti rimborsati (-)	-98.865,27	-104.844,50	-109.771,12
Estinzioni anticipate (-)			
Altre variazioni +/- (da specificare)			
Totale fine anno	2.955.226,54	2.850.382,04	2.740.610,92
Nr. Abitanti al 31/12	1.532,00	1.477,00	1.487,00
Debito medio per abitante	1.929,00	1.929,85	1.843,05

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

Anno	2011	2012	2013
Oneri finanziari	146.494,97	145.218,02	131.520,02
Quota capitale	98.865,27	104.844,50	109.771,12
Totale fine anno	245.360,24	250.062,52	241.291,14

L'Ente nell'esercizio 2013 non ha fatto ricorso ad indebitamento, tranne un quota parte di mutuo relativo all'isola ecologica intercomunale per complessivi € 59.241,00 Per cui il Comune di Fiuminata rimborserà annualmente al Comune di Pioraco (Ente capofila le quote capitale ed interessi).

Saldo di cassa

Il saldo di cassa al 31/12/2013 risulta così determinato:

Tab. 1

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa 1° gennaio			332.291,27
Riscossioni	631.697,47	1.393.252,34	2.024.949,81
Pagamenti	412.261,88	1.396.875,55	1.809.137,43
Fondo di cassa al 31 dicembre			548.103,65
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
Differenza			548.103,65

La situazione di cassa dell'Ente al 31.12 degli ultimi tre esercizi, evidenziando l'eventuale presenza di anticipazioni di cassa rimaste inestinte alla medesima data del 31.12 di ciascun anno, è la seguente:

Tab. 2

	2011	2012	2013
Disponibilità	701.536,39	332.291,27	548.103,65
Anticipazioni	0,00	0,00	0,00
Anticipazione liquidità Cassa DD.PP.	0,00	0,00	0,00

Tab. 3

	2011	2012	2013
Giorni di utilizzo dell'anticipazione	0,00	0,00	0,00
Utilizzo medio dell'anticipazione	0,00	0,00	0,00
Utilizzo massimo dell'anticipazione	0,00	0,00	0,00
Entità anticipazione complessivamente corrisposta	0,00	0,00	0,00
Entità anticipazione non restituita al 31/12	0,00	0,00	0,00
Entità delle somme maturate a titolo di interessi passivi a	0,00	0,00	0,00

L'ente, non ha mai fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria.

Utilizzo strumenti di finanza derivata:

L'Ente, alla data odierna, non ha in essere alcuno strumento di finanza derivata.

Conto del patrimonio in sintesi:

Nel conto del patrimonio sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

I valori patrimoniali al 31/12/2013 e le variazioni rispetto all' anno precedente sono così riassunti:

Tab. 63

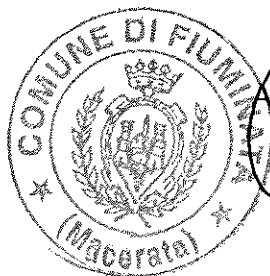
Attivo	31/12/2012	Variazioni da conto finanziario	Variazioni da altre cause	31/12/2013
Immobilizzazioni immateriali				0,00
Immobilizzazioni materiali	15.817.662,63	322.848,06	-208.054,74	15.932.455,95
Immobilizzazioni finanziarie	160.752,16			160.752,16
Totale Immobilizzazioni	15.978.414,79	322.848,06	-208.054,74	16.093.208,11
Rimanenze				0,00
Crediti	1.883.690,86	80.347,93	-14.682,06	1.949.356,73
Altre attività finanziarie				0,00
Disponibilità liquide	332.291,27	215.812,38		548.103,65
Totale attivo circolante	2.215.982,13	296.160,31	-14.682,06	2.497.460,38
Ratel e risconti				0,00
Totale dell'attivo	18.194.396,92	619.008,37	-222.736,80	18.590.668,49
Conti d'ordine	1.575.696,30	268.695,24		1.844.391,54
Passivo				
Patrimonio netto	4.008.728,56	333.422,22	-198.490,29	4.143.660,49
Conferimenti	10.564.731,92	350.162,87		10.914.894,79
Debiti di finanziamento	2.802.764,56	-92.360,35		2.710.404,21
Debiti di funzionamento	563.346,72	11.678,21	-24.246,51	550.778,42
Debiti per anticipazione di cassa				0,00
Altri debiti	254.825,16	16.105,42		270.930,58
Totale debiti	3.620.936,44	-64.576,72	-24.246,51	3.532.113,21
Ratel e risconti				0,00
Totale del passivo	18.194.396,92	619.008,37	-222.736,80	18.590.668,49
Conti d'ordine	1.575.696,30	268.695,24		1.844.391,54

Sulla base delle risultante della presente relazione di inizio mandato e dalle risultanze del Conto Consuntivo alla data del 31/12/2013, nonché da una disamina della situazione attuale dalla quale si evince che, dalla data del 01/01/2014:

- Non sono stati adottati atti che comportino un ulteriore indebitamento oltre a quello sopra indicato;
- L'andamento delle entrate e delle spese non presenta significativi scostamenti rispetto alle previsioni dell'esercizio precedente, tranne i trasferimenti erariali a cui si provvederà con appositi provvedimenti in sede di approvazione del bilancio di previsione, non ancora approvato alla data odierna;
- Non sono state fatte nuove assunzioni di personale,

si dà atto che la situazione dell'Ente non presenta squilibri e non occorrono pertanto particolari provvedimenti di riequilibrio.

Fiuminata, Lì 23/08/2014.



Il SINDACO
Arch. Ulisse Costantini