

COMUNE DI MONTECRETO

PROVINCIA DI MODENA

Servizio finanziario

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

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

Art. 4-bis - Relazione di inizio mandato provinciale e comunale

1. Al fine di garantire il coordinamento della finanza pubblica, il rispetto dell'unità economica e giuridica della Repubblica e il principio di trasparenza delle decisioni di entrata e di spesa, le province e i comuni sono tenuti a redigere una relazione di inizio mandato, volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura dell'indebitamento dei medesimi enti.
2. La relazione di inizio mandato, predisposta dal responsabile del servizio finanziario o dal segretario generale, è sottoscritta dal presidente della provincia o dal sindaco entro il novantesimo giorno dall'inizio del mandato. Sulla base delle risultanze della relazione medesima, il presidente della provincia o il sindaco in carica, ove ne sussistano i presupposti, possono ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti.

COMUNE DI MONTECRETO

SCHEMA PER LA REDAZIONE DELLA RELAZIONE DI INIZIO MANDATO ANNI 2019-2024

(articolo 4-bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149)

Premessa

La presente relazione viene redatta da province e comuni ai sensi dell'articolo 4-bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, recante: "*Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2, 17, e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42*" per descrivere la situazione economico-finanziaria dell'ente e la misura dell'indebitamento all'inizio del mandato amministrativo avvenuto in data 26/05/2019.

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 31-12-2018: 937

1.2 Organi politici

GIUNTA COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	Bonucchi Leandro	27/05/2019
Vicesindaco	Scaglioni Elisabetta	05/06/2019
Assessore	Cappellini Monica	05/06/2019

CONSIGLIO COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Consigliere	Cappellini Monica	27/05/2019
Consigliere	Scaglioni Elisabetta	27/05/2019
Consigliere	Benassi Claudio	27/05/2019
Consigliere	Silvestrini Ilenia	27/05/2019
Consigliere	Castelli Jacopo	27/05/2019
Consigliere	Fiocchi Marcello	27/05/2019
Consigliere	Cerfogli Ermanno (a seguito surroga consigliere dimissionario)	11/06/2019
Consigliere	Bonucci Nadia	27/05/2019
Consigliere	Frodati Mirko	27/05/2019
Consigliere	Rocchi Giovanni Battista	27/05/2019

1.3. Struttura organizzativa

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

Direttore: 0

Segretario: A seguito pensionamento della segretaria comunale e allo scioglimento della convenzione con i Comuni di Fiumalbo e Polinago e Riolunato, la funzione di vice segretario è stata affidata alla responsabile dell'area amministrativa contabile del Comune di Montecreto

Numero dirigenti: 0

Numero posizioni organizzative: 2

Numero totale personale dipendente (vedere conto annuale del personale)7

Ci si sta attivando per porre in essere tutte le procedure necessarie per procedere alla copertura del posto di Responsabile dell'Area Tecnica.

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

1.5. Condizione finanziaria dell'Ente: Indicare se l'ente, nel mandato amministrativo precedente, ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del TUEL, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis.

1) DISSESTO: SI **NO**

2) PRE-DISSESTO SI **NO**

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

2. Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 dei TUEL): indicare il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio del mandato:

Parametri obiettivo di deficitarietà	2018
Positivi (indicatori con parametro sopra soglia)	1
Negativi (indicatori con parametro sotto soglia)	7

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:

delibera di Consiglio Comunale n. 3 del 28/02/2019

2. Politica tributaria locale

2.1. IMU: indicare le tre principali aliquote (abitazione principale e relativa detrazione, altri immobili e fabbricati rurali strumentali) alla data di insediamento (come da delibera di Consiglio Comunale n. 1 del 28/2/2019):

Aliquote IMU 2019: Aliquota del 5 per mille per le fattispecie non esenti classificate in categorie A/1, A8 e A/9 per cui rimane prevista la detrazione di € 200,00

Altri immobili: 9,8%

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

Aliquote addizionale Irpef 2019: 0,1%

Fascia esenzione: nessuna

Differenziazione aliquote NO

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

Prelievi sui Rifiuti 2019:

Tasso di Copertura: 100%

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

Entrate (in euro)	Ultimo rendiconto approvato 2018	Bilancio di previsione 2019
Titolo I entrate tributarie	1.127.222,68	1.056.601,00
Titolo II entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello stato della regione e di altri enti pubblici	81.279,69	26.746,37
Titolo III entrate extra tributarie	464.696,72	750.143,40
Titolo IV entrate in conto capitale	1.955.241,16	176.977,00
Titolo V entrate da riduzione di attività finanziari	202.391,20	68.400,00
Titolo VI Accensione Prestiti	0,00	0,00
Titolo VII Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	639.424,20
Titolo IX Entrate per conto terzi e partite di giro	255.035,66	542.275,00
Avanzo amministrazione	0,00	37.435,00
TOTALE COMPLESSIVO	4.085.867,11	3.298.001,97

Spese (in euro)	Ultimo rendiconto approvato 2018	Bilancio di previsione 2019
Titolo I. Spese correnti.	1.565.258,62	1.725.802,81
Titolo II. Spese in conto capitale.	586.243,73	259.712,00
Titolo III spese per incremento attività finanziaria di prestiti	0,00	0,00
Titolo IV Rimborso prestiti	128.086,65	130.787,96
Titolo V Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	639.424,20
Titolo VII Uscite per conto terzi e partite di giro	255.035,66	542.275,00
TOTALE COMPLESSIVO	2.534.624,66	3.298.001,97

3.1. Equilibrio parte corrente del bilancio consuntivo e del bilancio preventivo

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		
	2018	2019
<u>ENTRATE</u>		
TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE	1.127.222,68	1.056.601,00
TITOLO II - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI	81.279,69	26.746,37
TITOLO III - ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE	464.696,72	750.143,40
TOTALE PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE	1.673.199,09	1.833.490,77
TOTALE ENTRATE DI PARTE CORRENTE + CONC.EDILIZIE DESTINATE A C/CORRENTE		
	1.724.144,45	1.856.590,77
FPV ENTRATA	19.051,20	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	33.968,07	
TOTALE	1.777.163,72	
<u>SPESE</u>		
TITOLO I - SPESE CORRENTI	1.565.258,62	1.725.802,81
RIMBORSO QUOTE K MUTUI	128.086,65	130.787,96
TOTALE SPESE	1.693.345,27	1.856.590,77
FPV SPESA	19.602,41	
TOTALE	1.712.947,68	
AVANZO (+) / DISAVANZO (-)	+64.216,04	

SITUAZIONE IN CONTO CAPITALE		
	2018	2019
<u>ENTRATE</u>		
FPV CONTO CAPITALE	15.008,69	
AVANZO DESTINATO AL FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI	365.770,00	37.435,00
TITOLO IV – ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.904.295,80	153.877,00
TOLO V – ENTRATE DA RIDUZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE	202.391,20	68.400,00
TOTALE	2.487.465,69	259.712,00
<u>SPESE</u>		
FPV SPESA CONTO CAPITALE	620.955,40	
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	586.243,73	259.712,00
TOTALE	1.207.199.13	259.712,00
AVANZO (+) / DISAVANZO (-)	1.280.266,56	

3.2. Gestione di competenza. Quadro riassuntivo

Gestione 2018

		2018
Riscossioni	(+)	1.990.361,00
Pagamenti	(-)	1.630.567,88
<i>Differenza</i> [A]		359.793,12
Residui attivi	(+)	2.095.506,11
Residui passivi	(-)	904.056,78
<i>Differenza</i> [B]		1.191.449,33
Saldo (avanzo/disavanzo) di competenza	[A] - [B]	1.551.242,45

	In conto		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2018			380.448,58
RISCOSSIONI	464.722,79	1.990.361,00	2.455.083,79
PAGAMENTI	585.634,87	1.630.567,88	2.216.202,75
Fondo di cassa al 31 dicembre 2018			619.329,62
RESIDUI ATTIVI	1.003.445,61	2.095.506,11	3.098.951,72
RESIDUI PASSIVI	364.840,37	904.056,78	1.268.897,15
FPV SPESE CORRENTI			19.602,41
FPV SPESE CAPITALE			620.955,40

	2018
Risultato di amministrazione	1.808.826,38
di cui:	
a) Accantonato	163.481,34
b) Vincolato	1.466.164,76
c) Destinato agli investimenti	
d) Disponibile	179.180,28

3.3. Utilizzo avanzo di amministrazione anno 2017 applicato al bilancio 2018:

	2018
Spese correnti	33.968,07
Spese di investimento	365.770,00
Totale	399.738,07

4. Gestione dei residui. Totale residui di inizio mandato

Residui attivi

Gestione	Residui iniziali	Residui riscossi	Residui stornati	Residui da riportare	Residui di competenza	Residui totali
Titolo I	356.389,43	235.848,62	27.626,61	148.167,42	56.852,53	205.019,95
Titolo II	5.559,95	4.915,50	1.287,52	1.931,97	47.889,95	49.821,92
Titolo III	105.783,02	67.958,67	-31.415,40	6.408,95	86.465,73	92.874,68
Titolo IV	852.937,27	6.000,00		846.937,27	1.904.295,80	2.751.233,07
Titolo V						
Titolo VI	150.000,00	150.000,00				
Titolo VII						
Titolo IX					2,10	2,10
Totale	1.470.669,67	464.722,79	-2.501,27	1.003.445,61	2.095.506,11	3.098.951,72

Residui passivi

Gestione	Residui iniziali	Residui pagati	Residui stornati	Residui da riportare	Residui di competenza	Residui totali
Corrente Tit. I	460.849,52	227.445,77	-29.015,49	204.388,26	463.381,78	667.770,04
C/capitale Tit. II	506.143,37	356.269,13	-13.783,33	136.090,91	415.948,45	552.039,36
Rimb. prestiti Tit. IV	24.361,20			24.361,20	24.642,60	49.003,80
Chiusura anticip. Tit. V						
Partite di giroo tit. VII	1.919,97	1.919,97			83,95	83,95
Totale	993.274,06	585.634,87	-42.798,82	364.840,37	904.056,78	1.268.897,15

4.1. Elenco dei residui da riportare al termine dell'anno 2018 – spese

TOTALE RESIDUI ANNO 1998	953,60
TOTALE RESIDUI ANNO 2000	2.091,65
TOTALE RESIDUI ANNO 2001	2.065,83
TOTALE RESIDUI ANNO 2002	2.065,83
TOTALE RESIDUI ANNO 2003	2.065,83
TOTALE RESIDUI ANNO 2004	2.065,83
TOTALE RESIDUI ANNO 2005	2.065,83
TOTALE RESIDUI ANNO 2006	2.065,83
TOTALE RESIDUI ANNO 2007	2.066,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2008	2.498,35
TOTALE RESIDUI ANNO 2009	1.802,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2010	3.636,83
TOTALE RESIDUI ANNO 2011	9.633,09
TOTALE RESIDUI ANNO 2012	5.140,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2013	7.029,78
TOTALE RESIDUI ANNO 2014	10.537,29
TOTALE RESIDUI ANNO 2015	33.240,54
TOTALE RESIDUI ANNO 2016	58.931,79
TOTALE RESIDUI ANNO 2017	54.432,36
TOTALE RESIDUI ANNO 2018	463.381,78
TOTALE RESIDUO TITOLO 1	667.770,04

TOTALE RESIDUI ANNO 2014	830,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2015	7.976,43
TOTALE RESIDUI ANNO 2016	11.753,81

TOTALE RESIDUI ANNO 2017	115.530,67
TOTALE RESIDUI ANNO 2018	415.948,45
TOTALE RESIDUO TITOLO 2	552.039,36

RESIDUI ANNO 2017	24.361,20
TOTALE RESIDUI ANNO 2018	24.642,60
TOTALE RESIDUO TITOLO 4	49.003,80

TOTALE RESIDUI ANNO 2018	83,95
TOTALE RESIDUO TITOLO 7	83,95

Elenco dei residui da riportare al termine dell'anno 2018 – entrate

TOTALE RESIDUI ANNO 2005	3.356,31
TOTALE RESIDUI ANNO 2006	829,19
TOTALE RESIDUI ANNO 2007	5.829,45
TOTALE RESIDUI ANNO 2008	992,41
TOTALE RESIDUI ANNO 2010	4.183,76
TOTALE RESIDUI ANNO 2011	14.602,96
TOTALE RESIDUI ANNO 2012	46.238,05
TOTALE RESIDUI ANNO 2013	3,15
TOTALE RESIDUI ANNO 2014	3.563,59
TOTALE RESIDUI ANNO 2015	16.218,87
TOTALE RESIDUI ANNO 2016	44.851,43
TOTALE RESIDUI ANNO 2017	7.498,25
TOTALE RESIDUI ANNO 2018	56.852,53
TOTALE RESIDUO TITOLO 1	205.019,95

TOTALE RESIDUI ANNO 2010	1.753,98
TOTALE RESIDUI ANNO 2013	177,99
TOTALE RESIDUI ANNO 2018	47.889,95
TOTALE RESIDUO TITOLO 2	49.821,92

TOTALE RESIDUI ANNO 2018	33.854,20
TOTALE RESIDUO TITOLO 3 liv. 1	33.854,20

TOTALE RESIDUI ANNO 2013	213,35
TOTALE RESIDUI ANNO 2014	1.035,60
TOTALE RESIDUI ANNO 2018	2.986,81
TOTALE RESIDUO TITOLO 3 liv.2	4.235,76

TOTALE RESIDUI ANNO 2018	29.618,22
TOTALE RESIDUO TITOLO 3 liv. 3	29.618,22

TOTALE RESIDUI ANNO 2015	5.160,00
TOTALE RESIDUI ANNO 2018	20.006,50
TOTALE RESIDUO TITOLO 3 liv. 99	25.166,50

TOTALE RESIDUO TITOLO 3	92.874,68
--------------------------------	------------------

TOTALE RESIDUI ANNO 2004	2.987,38
TOTALE RESIDUI ANNO 2014	24.829,23
TOTALE RESIDUI ANNO 2015	198.698,15
TOTALE RESIDUI ANNO 2016	199.786,76
TOTALE RESIDUI ANNO 2017	420.635,75
TOTALE RESIDUI ANNO 2018	1.324.295,80
TOTALE RESIDUO TITOLO 4 liv. 1	2.171.233,07

TOTALE RESIDUI ANNO 2018	580.000,00
TOTALE RESIDUO TITOLO 4 liv. 13	580.000,00

TOTALE TITOLO 4	2.751.233,07
------------------------	---------------------

TOTALE RESIDUI ANNO 2018	2,10
TOTALE RESIDUO TITOLO 9	2,10

5. Patto di Stabilità interno

L'ente è soggetto al rispetto degli adempimenti del pareggio di bilancio e nell'anno precedente all'insediamento l'ente è risultato adempiente.

6. Indebitamento:

6.1. Indebitamento dell'ente

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

anno 2016: 4,11%

anno 2017: 4,14%

anno 2018: 3,84%

Gli oneri finanziaria per ammortamento prestiti e il rimborso degli stessi in Conto capitale registra la seguente evoluzione:

Anno	2016	2017	2018
Oneri finanziari	67.558,71	63.954,38	64.252,97
Quote capitale	118.224,74	123.451,98	128.086,95
	185.783,45	187.046,36	192.339,62

6.2. Anticipazione di tesoreria (art. 222 Tuel)

L'ente non ha fatto ricorso ad anticipazione di tesoreria il cui importo stanziato nel bilancio di previsione è pari ad €639.424,20

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)

IMPORTO CONCESSO: 0,00

RIMBORSO IN ANNI: 0,00

6.4. 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.

La fattispecie non ricorre.

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:

La fattispecie non ricorre.

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

La contabilità economico-patrimoniale dei comuni con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti è stata rimandata al 2020 come da dl n. 34 del 30/4/2019 convertito in Legge n. 58 del 28 giugno 2019.

7.2. Riconoscimento debiti fuori bilancio

Indicare i debiti fuori bilancio già riconosciuti alla data di inizio del mandato amministrativo i cui oneri gravano sul bilancio di previsione e su bilanci successivi:

Con delibera di Giunta Municipale n. 20 del 21/5/2019 è stata approvata la proposta di riconoscimento dei debiti fuori bilancio relativi ai lavori di somma urgenza concernente l'intervento per il ripristino del cedimento della carreggiata di valle sulla strada comunale Montecreto – Strettara conseguente ad un movimento franoso;
Con delibera di Consiglio Comunale n. 19 del 11/6/2019 si è provveduto al riconoscimento del debito fuori bilancio ai sensi dell'art. 194 del D. Lgs. 267/2000.

Indicare se esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere. In caso di risposta affermativa indicare il valore.

La fattispecie non ricorre.

8. Spese di personale

Spesa di personale	Media 2011/2013	Bilancio 2019	Bilancio 2020	Bilancio 2021
	2008 per enti non soggetti al patto			
Spese macroaggregato 101	391963,22	352371,58	390918,5	390918,5
Spese macroaggregato 103				
Irap macroaggregato 102	24155,11	17870	20570	20570
Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo				
Altre spese: da specificare buoni pasto	1443,2	650	500	530
Altre spese: da specificare.....				
Altre spese: da specificare.....				
Totale spese di personale (A)	417561,53	370891,58	411988,5	412018,5
(-) Componenti escluse (B)	42180,61	54128,75	57437,12	57437,12
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B	375370,92	316762,83	354551,38	354581,38
(ex art. 1, comma 557, legge n. 296/ 2006 o comma 562				

PARTE III – Rilievi degli organismi esterni di controllo

1. Rilievi della Corte dei Conti.

Nel corso dell'anno 2018 e dell'anno 2019 non sono stati mossi rilievi da parte della Corte dei Conti.

2. Rilievi dell'Organo di revisione:

Nel corso dell'anno 2018 e dell'anno 2019 l'ente non è stato oggetto di rilievi relativi a gravi irregolarità contabili.

Parte IV – Società partecipate.

Partecipata	Codice fiscale	Forma giuridica	Quota di partecipazione
> AGENZIA PER LA MOBILITA' ED IL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE DI MODENA S.P.A.	02727930360	Società per azioni	0,005
> LEPIDA S.P.A.	02770891204	Società per azioni	0,002
> C.I.M.A.F.	01723630362	Consorzio	20
> CONSORZIO DI PROMO-COMMERCIALIZZAZIONE TURISTICA DELL'APPENNINO MODENESE	02526890369	Consorzio	0,98
> HERA S.P.A.	04245520376	Società per azioni	0,007
> SOCIETA' EMILIANA TRASPORTI AUTOFILOVIARI S.P.A.	02201090368	Società per azioni	0,001

Con decreto del sindaco n. 3 del 31/3/2015 è stato effettuato il piano di razionalizzazione delle società e della partecipazioni detenute dal Comune di Montecreto

Con decreto del sindaco n. 3 del 31/3/2016 è stata approvata la relazione sui risultati conseguiti.

Con delibera di Consiglio Comunale n. 24 del 4/10/2017 è stata effettuata la revisione straordinaria delle partecipazioni del Comune di Montecreto.

Con delibera di Consiglio Comunale n. 41 del 27/12/2017 si è provveduto al consolidamento delle società partecipate.

Con delibera di Consiglio Comunale n. 44 del 29/12/2018 si è provveduto alla razionalizzazione periodica delle partecipazioni pubbliche anno 2017.

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

Lì

Il SINDACO

.....