

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 2014-2019

(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 26/05/2014.

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 31-12-2013: 986

1.2 Organi politici

GIUNTA COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	Bonucchi Leandro	26/05/2014
Vicesindaco	Fontana Elisabetta	11/06/2014
Assessore	Nucci Manuela	11/06/2014

CONSIGLIO COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Consigliere	Nucci Manuela	11/06/2014
Consigliere	Fiocchi Marcello	11/06/2014
Consigliere	Bartolini Lorenzo	11/06/2014
Consigliere	Ferrari Matteo	11/06/2014
Consigliere	Benassi Claudio	11/06/2014
Consigliere	Santi Giacomo	11/06/2014
Consigliere	Fontana Elisabetta	11/06/2014
Consigliere	Cadegiani Maurizio	11/06/2014
Consigliere	Rocchi Luca	11/06/2014
Consigliere	Fili Simona	11/06/2014

1.3. Struttura organizzativa

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

Direttore: 0
Segretario: in convenzione con i Comuni di Fiumalbo e Polinago 2 giorni alla settimana
Numero dirigenti: 0
Numero posizioni organizzative: 2
Numero totale personale dipendente (vedere conto annuale del personale)8

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.

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: **06/05/2014**

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

Entrate (in euro)	Ultimo rendiconto approvato 2013	Bilancio di previsione 2014
Titolo I entrate tributarie	1.268.675,34	1.191.399,35
Titolo II entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello stato della regione e di altri enti pubblici	77.516,72	34.654,93
Titolo III entrate extra tributarie	433.287,76	377.701,42
Titolo IV entrate derivanti da alienazione e ammortamento di beni patrimoniali da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti	706.057,10	2.316.959,22
Titolo V entrate derivanti da accensioni di prestiti	119.915,23	250.000,00
Avanzo di Amministrazione		280.500,00
TOTALE COMPLESSIVO	2.605.452,15	4.451.214,92

Spese (in euro)	Ultimo rendiconto approvato 2013	Bilancio di previsione 2014
Titolo I. Spese correnti.	1.606.700,06	1.486.123,67
Titolo II. Spese in conto capitale.	893.566,51	2.597.459,22
Titolo III spese per rimborso di prestiti	138.372,06	367.632,03
TOTALE COMPLESSIVO	2.638.638,63	4.451.214,92

PARTITE DI GIRO (IN EURO)	Ultimo rendiconto approvato 2013	Bilancio di previsione 2014
Titolo VI. Entrate da servizi per conto terzi	103.573,54	214.500,00
Titolo IV Spese per servizi conto terzi	103.573,54	214.500,00

3.1. Equilibrio parte corrente del bilancio consuntivo

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		2013	2014
<u>ENTRATE</u>			
TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE		1.268.675,34	1.191.399,35
TITOLO II - CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI		77.516,72	34.654,93
TITOLO III - ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE		433.287,76	377.701,42
TOTALE PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE		1.779.479,82	1.603.755,70
TOTALE ENTRATE DI PARTE CORRENTE + CONC.EDILIZIE DESTINATE A C/CORRENTE		1.793.354,52	1.603.755,70
<u>SPESE</u>			
TITOLO I - SPESE CORRENTI		1.606.700,06	1.486.123,67
RIMBORSO QUOTE K MUTUI T03 F01 S03 I03		138.372,06	117.632,03
TOTALE SPESE		1.745.072,12	1.603.755,70
AVANZO (+) / DISAVANZO (-)		48.282,40	

SITUAZIONE IN CONTO CAPITALE		2013	2014
<u>ENTRATE</u>			
AVANZO DESTINATO AL FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI		194.713,00	280.500,00
TITOLO IV - ENTRATE DA ALIENAZIONI AL NETTO QUOTA ONERI DESTINATI A SPESE CORRENTI		692.182,40	2.316.959,22
TOLO V - ACCENSIONI DI PRESTITI cat.3		119.915,23	
TOTALE		1.006.810,63	2.597.459,22
<u>SPESE</u>			
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE		893.566,51	2.597.459,22
TOTALE		893.566,51	2.597.459,22
AVANZO (+) / DISAVANZO (-)		113.244,12	

3.2. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo

Gestione 2013

		2013
Riscossioni	(+)	1.651.381,10
Pagamenti	(-)	1.370.105,44
<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>	281.275,66
Residui attivi	(+)	1.057.644,59
Residui passivi	(-)	1.372.106,73
<i>Differenza</i>	<i>[B]</i>	-314.462,14
Saldo (avanzo/disavanzo) di competenza	<i>[A] - [B]</i>	-33.186,48

In conto		TOTALE
RESIDUI	COMPETENZA	

Fondo di cassa al 1° gennaio 2013	,00	,00	995.792,75
RISCOSSIONI	205.282,99	1.651.381,10	1.856.664,09
PAGAMENTI	677.312,74	1.370.105,44	2.047.418,18
Fondo di cassa al 31 dicembre 2013	,00		805.038,66
,00			,00
RESIDUI ATTIVI	1.483.659,44	1.057.644,59	2.541.304,03
RESIDUI PASSIVI	1.449.576,97	1.372.106,73	2.821.683,70
,00			524.658,99

	2013
Risultato di amministrazione (+/-)	524.658,99
di cui:	,00
a) Vincolato	199.469,42
b) Per spese in conto capitale	243.244,12
c) Per fondo ammortamento	,00
d) Per fondo svalutazione crediti	,00
e) Non vincolato (+/-) *	81.945,45

3.3. Utilizzo avanzo di amministrazione:

	2013
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento	0,00
Finanziamento debiti fuori bilancio	0,00
Salvaguardia equilibri di bilancio	0,00
Spese correnti non ripetitive	0,00
Spese correnti in sede di assestamento	0,00
Spese di investimento	194.713,00
Estinzione anticipata di prestiti	0,00
Totale	194.713,00

4. Gestione dei residui. Totale residui di inizio mandato (certificato consuntivo-quadro 11)

Residui attivi

<i>Gestione</i>	<i>Residui iniziali</i>	<i>Residui riscossi</i>	<i>Residui stornati</i>	<i>Residui da riportare</i>	<i>Residui di competenza</i>	<i>Residui totali</i>
Titolo I	194.365,05	75.559,71	-10.182,46	108.622,88	92.097,09	200.719,97
Titolo II	53.307,57	396,31	-568,90	52.342,36	31.190,65	83.533,01
Titolo III	399.341,96	129.326,97	2.679,46	272.694,45	123.721,55	396.416,00
Gest. Corrente	647.014,58	205.282,99	-8.071,90	433.659,69	247.009,29	680.668,98
Titolo IV	1.388.015,06		-435.000,00	953.015,06	683.190,12	1.636.205,18
Titolo V	96.699,28			96.699,28	119.915,23	216.614,51
Gest. Capitale	1.484.714,34		-435.000,00	1.049.714,34	803.105,35	1.852.819,69
Servizi c/terzi Tit. VI	285,41			285,41	7.529,95	7.815,36
Totale	2.132.014,33	205.282,99	-443.071,90	1.483.659,44	1.057.644,59	2.541.304,03

Residui passivi

<i>Gestione</i>	<i>Residui iniziali</i>	<i>Residui pagati</i>	<i>Residui stornati</i>	<i>Residui da riportare</i>	<i>Percentuale di riporto</i>	<i>Residui di competenza</i>
Corrente Tit. I	927.146,50	393.063,72	-52.881,36	481.201,42	427.753,14	908.954,56
C/capitale Tit. II	1.790.551,34	284.056,02	-565.000,00	941.495,32	893.566,51	1.835.061,83
Rimb. prestiti Tit. III	22.738,13			22.738,13	46.260,14	68.998,27
Servizi c/terzi Tit. IV	4.335,10	193,00		4.142,10	4.526,94	8.669,04
Totale	2.744.771,07	677.312,74	-617.881,36	1.449.576,97	1.372.106,73	2.821.683,70

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

RESIDUI	Esercizi precedenti	2009	2010	2011	2012	2013	Totale
ATTIVI							
Titolo I	27063,96		8775,15	26342,78	46440,99	92097,09	200719,97

di cui Tarsu	24858,64		7764,38	26342,78		56955,28	115921,08
di cui F.S.R o F.S.							
Titolo II			1773	14236,06	36333,3	31190,65	83533,01
di cui trasf. Stato							
di cui trasf. Regione				404,18	1438,53	1240,49	3083,2
Titolo III	85924,79	37.500,00	67266,45	65101,31	16901,9	123721,55	396416
di cui Tia							
di cui Fitti Attivi	80910,72	37.500,00	37500	40222,51		47737,12	243870,35
di cui sanzioni CdS				1535		347,57	1882,57
Tot. Parte corrente	112988,75	37500	77814,6	105680,15	99676,19	247009,29	680668,98
Titolo IV	47916,7	476500	285000	137598,36	6000	683190,12	1636205,18
di cui trasf. Stato	490,63						490,63
di cui trasf. Regione	12464,92	35000	120000	136030,94	6000		309495,86
Titolo V		96699,28				119915,23	216614,51
Tot. Parte capitale	47916,7	573199,28	285000	137598,36	6000	803105,35	1852819,69
Titolo VI	285,41					7529,95	7815,36
Totale Attivi	161190,86	610699,28	362814,6	243278,51	105676,19	1057644,59	2541304,03

PASSIVI							
Titolo I	97.100,76	21.970,35	82.852,87	155.198,62	124.078,82	427.753,14	908.954,56
Titolo II	99.500,71	403.906,01	182.698,46	54.596,21	200.793,93	893.566,51	1.835.061,83
Titolo III				22.738,13		46.260,14	68.998,27
Titolo IV	4.095,52			46,58		4.526,94	8.669,04
Totale Passivi	200.696,99	425.876,36	265.551,33	232.579,54	324.872,75	1.372.106,73	2.821.683,70

5. Patto di Stabilità interno

L'ente non è assoggettato alla normativa del patto di stabilità interno.

6. Indebitamento:

6.1. Indebitamento dell'ente: indicare le entrate derivanti da accensioni di prestiti al 31 dicembre esercizio 2013 (Tit. V ctg. 2-4).

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione

Anno	2011	2012	2013
Residuo debito (+)	2.858.219,83	2.747.952,78	2.658.181,86

Nuovi prestiti (+)			119.915,23
Prestiti rimborsati (-)	-110.267,05	-89.770,92	-138.372,06
Estinzioni anticipate (-)			
Altre variazioni +/-			
Totale fine anno	2.747.952,78	2.658.181,86	2.639.725,03

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):

Controllo limite art. 204 TUEL	2011	2012	2013	2014	2015	2016
	7,32	6,57	4,73	4,5	4,29	4,59

6.3. Anticipazione di tesoreria (art. 222 Tuel)

IMPORTO MASSIMO CONCEDIBILE: € 438.661,60
 IMPORTO CONCESSO 0,00

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)

IMPORTO CONCESSO: 0,00
 RIMBORSO IN ANNI: 0,00

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.

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.

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

CONTO DEL PATRIMONIO

Attivo	31/12/2012	Variazioni da conto finanziario	Variazioni da altre cause	31/12/13
Immobilizzazioni immateriali				
Immobilizzazioni materiali	11.677.841,84	284.056,02	-378.856,89	11.583.040,97
Immobilizzazioni finanziarie	266.668,37	-4.367,38		262.300,99
Totale immobilizzazioni	11.944.510,21	279.688,64	-378.856,89	11.845.341,96
Rimanenze				
Crediti	2.125.804,35	740.422,33	-445.320,00	2.420.906,68
Altre attività finanziarie				
Disponibilità liquide	995.792,75	-190.754,09		805.038,66
Totale attivo circolante	3.121.597,10	549.668,24	-445.320,00	3.225.945,34
Ratei e risconti				
Totale dell'attivo	15.066.107,31	829.356,88	-824.176,89	15.071.287,30
Conti d'ordine	1.790.551,34	44.510,49		1.835.061,83

Passivo				
Patrimonio netto	8.322.962,63	176.206,69	-737.366,96	7.761.802,36
Conferimenti	3.153.481,13	685.465,02	-86.809,93	3.752.136,22
Debiti di finanziamento	2.658.181,95	-18.456,83		2.639.725,12
Debiti di funzionamento	927.146,50	-18.191,94		908.954,56
Altri debiti	4.335,10	4.333,94		8.669,04
Totale debiti	3.589.663,55	-32.314,83		3.557.348,72
Ratei e risconti				
Totale del passivo	15.066.107,31	829.356,88	-824.176,89	15.071.287,30
Conti d'ordine	1.790.551,34	44.510,49		1.835.061,83

7.2. Riconoscimento debiti fuori bilancio

Quadro 10 e 10-bis del certificato al conto consuntivo

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:

La fattispecie non ricorre.

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

La fattispecie non ricorre.

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

Lì

Il SINDACO

.....