



COMUNE DI RIOLUNATO

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.

Premessa

La presente relazione viene redatta 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", al fine di verificare la situazione finanziaria e patrimoniale del Comune e la misura del relativo indebitamento.

La relazione viene sottoscritta dal Sindaco entro il novantesimo giorno dall'inizio del mandato.

I dati contenuti nella presente relazione sono principalmente riferiti al conto consuntivo 2013, approvato con delibera n. 10 del 30/04/ 2014 e al bilancio di previsione 2014, approvato con delibera n. 17 del 30/04/2014.

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

PARTE I - DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31-12-2013: 752

1.2 Organi politici

GIUNTA COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	CONTRI DANIELA	26/05/2014
Vicesindaco	ROCCHI GIORDANO	05/06/2014
Assessore	FINI MAURIZIO	05/06/2014

CONSIGLIO COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Consigliere	CONTRI FABIO	05/06/2014
Consigliere	MIGLIORI FEDERICO	05/06/2014
Consigliere	SOLIGNANI LILIANA	05/06/2014
Consigliere	BONFIGLIOLI ALESSANDRO	05/06/2014
Consigliere	MIGLIORI MAURO	05/06/2014
Consigliere	AMIDEI MARIA LUISA	05/06/2014
Consigliere	FIorenza DAVIDE	05/06/2014
Consigliere	ROCCHI MARCO	05/06/2014

1.3 Condizione giuridica dell'Ente:

Il Comune non proviene da una situazione di commissariamento.

1.4 Condizione finanziaria dell'Ente:

L'Ente, nel mandato amministrativo precedente, non ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del TUEL, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis.

PARTE II - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

2.1 Sintesi dei dati finanziari:

ENTRATE	<i>Consuntivo 2013</i>	<i>Preventivo 2014</i>
Tit. I-II-III ENTRATE CORRENTI	1.681.713,13	1.366.671,00
TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	880.294,85	209.515,68
TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI**	0,00	0,00
TOTALE	2.562.007,98	1.576.186,68

** Esclusa categoria "Anticipazioni di cassa"

SPESE	<i>Consuntivo 2013</i>	<i>Preventivo 2014</i>
TITOLO I SPESE CORRENTI	1.602.535,75	1.271.020,00
TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE	930.563,50	235.115,68
TITOLO 3 RIMBORSO DI PRESTITI	103.859,82	106.651,00
TOTALE	2.636.959,07	1.612.786,68

PARTITE DI GIRO	<i>Consuntivo 2013</i>	<i>Preventivo 2014</i>
TITOLO VI ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	130.584,68	293.000,00
TITOLO IV SPESE PER SEVIZI PER CONTO DI TERZI	130.584,68	293.000,00

2.2 Equilibrio di parte corrente:

	<i>Consuntivo 2013</i>	<i>Preventivo 2014</i>
Totale titoli I+II+III delle entrate	1.681.754,35	1.366.671,00
Spese titolo I	1.602.535,75	1.271.020,00
Rimborso prestiti parte del titolo III	103.859,82	106.651,00
Avanzo di amm.ne applicato	43.064,51	11.000,00
SALDO DI PARTE CORRENTE	18.423,29	0,00

2.3 Equilibrio di parte capitale:

	<i>Consuntivo 2013</i>	<i>Preventivo 2014</i>
Entrate titolo IV	880.294,85	209.515,68
Entrate titolo V**	0,00	0,00
TOTALE titoli (IV + V)	880.294,85	209.515,68
Spese titolo II	930.563,50	235.115,68
Differenza di parte capitale	-50.268,65	-25.600,00
Entrate correnti destinate ad investimenti	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale	69.685,00	25.600,00
SALDO DI PARTE CAPITALE	19.416,35	0,00

** Esclusa categoria "Anticipazioni di cassa"

2.4 Gestione di competenza. Quadro riassuntivo (consuntivo 2013):

Fondo di cassa al 1° gennaio 2013		135.507,66
Riscossioni	(+)	2.094.349,81
Pagamenti	(-)	2.219.750,61
Differenza	(+)	10.106,86
Residui attivi	(+)	2.431.570,32
Residui passivi	(-)	2.386.886,94
Differenza		44.683,38

	Avanzo(+) o Disavanzo (-)	+ 54.790,24
--	---------------------------	-------------

	<i>Consuntivo 2013</i>
Risultato di amministrazione di cui:	54.790,24
Vincolato	20.046,00
Per spese in conto capitale	25.666,95
Per fondo ammortamento	
Non vincolato	9.077,29
Totale	54.790,24

2.5 Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione

	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013
Fondo cassa al 31 dicembre	135.507,66	10.106,86
Totale residui attivi finali	1.860.101,30	2.431.570,32
Totale residui passivi finali	1.871.531,53	2.386.886,94
Risultato di amministrazione	124.077,43	54.790,24

La verifica di cassa straordinaria, effettuata in data 07 /05 /2014 ai sensi dell'art. 224 del D.Lgs. n. 267/2000, evidenzia un fondo di cassa al 30/4/2014 pari ad €. **113.522,74.**

3. Patto di Stabilità interno

Il Comune di Riolunato non è soggetto al patto di stabilità interno .

4. Indebitamento

4.1 Evoluzione indebitamento dell'ente:

	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
Residuo debito finale	1.750.527,17	1.646.667,35	1.540.016,35
Popolazione Residente	769	752	750
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	2.276,37	2.189,72	2.053,36

4.2 Rispetto del limite di indebitamento:

	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
Incidenza percentuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	5,15 %	5,63%	3,67 %

4.3 Anticipazioni di cassa:

L'Ente non ha in corso l'anticipazione di cassa.

4.4 Utilizzo strumenti di finanza derivata:

L'ente non ha in corso contratti relativi a strumenti derivati.

5. Conto del patrimonio in sintesi.

Anno 2013

ATTIVO	31/12/2012	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		31/12/2013
		+	-	+	-	
IMMOBILIZZAZIONI						
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI						
Costi pluriennali capitalizzati	12.287,80				8.201,50	4.086,30
Totale	12.287,80				8.201,50	4.086,30
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						
Beni demaniali	3.492.312,62	140.434,07		10.570,28	80.886,46	3.562.430,51
Terreni (patrimonio indisponibile)			51.975,00	52.011,75	36,75	1.395.609,84
Terreni (patrimonio disponibile)	1.395.609,84				63.251,57	1.613.357,76
Fabbricati (patrimonio indisponibile)	1.671.504,34	5.104,99			40.233,96	1.149.302,98
Fabbricati (patrimonio disponibile)	631.478,01	141.049,25		417.009,68	7.747,79	10.602,47
Macchinari, attrezzature e impianti	17.564,97	785,29			1.659,65	55.592,91
Attrezzature e sistemi informatici	316,55	6.715,50			1.116,48	1.027,86
Automezzi e motomezzi	80.908,63					
Mobili e macchine d'ufficio	2.144,34					
Universalità di beni (patrimonio indisponibile)						
Universalità di beni (patrimonio disponibile)						
Diritti reali su beni di terzi						
Immobilitazioni in corso	1.558.124,83	23.377,20			417.009,68	1.164.492,35
Totale	8.849.964,13	317.466,30	51.975,00	479.591,71	637.258,06	8.957.789,08
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE						
Partecipazioni in:						
Imprese controllate						
Imprese collegate	1,00				1,00	
Altre imprese	272.290,96		8.000,00			264.290,96
Crediti verso:						
Imprese controllate						
Imprese collegate						
Altre imprese						
Titoli (investimenti a medio e lungo termine)						
Crediti di dubbia esigibilità						
Crediti per depositi cauzionali						
Totale	272.291,96		8.000,00		1,00	264.290,96
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	9.134.543,89	317.466,30	59.975,00	479.591,71	645.460,56	9.226.166,34
ATTIVO CIRCOLANTE						
RIMANENZE						
Totale						
CREDITI						
Verso contribuenti	120.874,51	148.992,27	91.430,42	10.511,81	11.465,68	177.482,49
Verso enti del sett.pubblico allargato						
Stato - correnti						
- capitale						
Regione - correnti	38.096,99	15.140,59	10.300,00			42.937,58
- capitale	103.116,39	331.505,50				434.621,89
Altri - correnti	35.577,90	11.736,82	6.820,00			40.494,72
- capitale	92.922,59				10.570,28	82.352,31
Verso debitori diversi						
Verso utenti di servizi pubblici	278.311,72	181.367,39	137.325,21		17.363,61	304.990,29
Verso utenti di beni patrimoniali	487.856,29	150.950,80	110.658,65		2,99	528.145,45
Verso altri - correnti	113.800,06	29.625,30	22.108,19	1.342,70		122.659,87
- capitale	190.584,29	124.000,00	180.154,48	733,00		135.162,81
da alienazioni patrimoniali	154.150,00	237.580,00	44.350,00			347.380,00
Per somme corrisposte c/terzi	4.865,65	2.984,89	4.157,42			3.693,12

Crediti per IVA	15.066,31	26.777,00			18.939,31	22.904,00
Per depositi						
Banche	1.650,69					1.650,69
Cassa Depositi e Prestiti	238.294,22		28.295,12			209.999,10
Totale	1.875.167,61	1.260.660,56	635.599,49	12.587,51	58.341,87	2.454.474,32
<u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>						
Titoli						
Totale						
<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>						
Fondo di cassa	135.507,66	2.094.349,81	2.219.750,61			10.106,86
Depositi bancari						
Totale	135.507,66	2.094.349,81	2.219.750,61			10.106,86
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	2.010.675,27	3.355.010,37	2.855.350,10	12.587,51	58.341,87	2.464.581,18
<u>RATEI E RISCONTI</u>						
Ratei attivi						
Risconti attivi						
TOTALE RATEI E RISCONTI						
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)	11.145.219,16	3.672.476,67	2.915.325,10	492.179,22	703.802,43	11.690.747,52
<u>CONTI D'ORDINE</u>						
OPERE DA REALIZZARE	1.244.491,23	889.247,79	410.062,14		20.335,00	1.703.341,88
BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI						
BENI DI TERZI						
TOTALE CONTI D'ORDINE	1.244.491,23	889.247,79	410.062,14		20.335,00	1.703.341,88

PASSIVO	31/12/2012	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		31/12/2013
		+	-	+	-	
<u>PATRIMONIO NETTO</u>						
Netto patrimoniale	935.798,14		140.434,07	80.886,46	99.778,41	776.472,12
Netto da beni demaniali	3.492.312,62	140.434,07		10.570,28	80.886,46	3.562.430,51
TOTALE PATRIMONIO NETTO	4.428.110,76	140.434,07	140.434,07	91.456,74	180.664,87	4.338.902,63
<u>CONFERIMENTI</u>						
Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	2.949.869,88	455.505,50	4.461,36	733,00	455.505,50	2.946.141,52
Conferimenti da concessioni di edificare	636.966,31	12.648,35				649.614,66
TOTALE CONFERIMENTI	3.586.836,19	468.153,85	4.461,36	733,00	455.505,50	3.595.756,18
<u>DEBITI</u>						
<u>Debiti di finanziamento</u>						
Per finanziamenti a breve termine						
Per mutui e prestiti	1.750.527,17		103.859,82			1.646.667,35
Per prestiti obbligazionari						
Per debiti pluriennali						
Debiti di funzionamento	626.163,14	411.167,52	342.560,03		12.102,73	682.667,90
Debiti per IVA		18.708,00			18.708,00	
Debiti per anticipazione di cassa						
Debiti per somme anticipate da terzi	877,16					877,16
<u>Debiti verso</u>						
Imprese controllate						
Imprese collegate						
Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)						
Altri debiti						
TOTALE DEBITI	2.377.567,47	429.875,52	446.419,85		30.810,73	2.330.212,41
<u>RATEI E RISCONTI</u>						

Ratei passivi						
Risconti passivi	752.704,74			1.425.876,30	752.704,74	1.425.876,30
TOTALE RATEI E RISCONTI	752.704,74			1.425.876,30	752.704,74	1.425.876,30
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)	11.145.219,16	1.038.463,44	591.315,28	1.518.066,04	1.419.685,84	11.690.747,52
<u>CONTI D'ORDINE</u>						
<u>IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE</u>	1.244.491,23	889.247,79	410.062,14		20.335,00	1.703.341,88
<u>CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI</u>						
<u>BENI DI TERZI</u>						
TOTALE CONTI D'ORDINE	1.244.491,23	889.247,79	410.062,14		20.335,00	1.703.341,88

5.2. Conto economico in sintesi.

Non ricorre la fattispecie.

5.3 Riconoscimenti debiti fuori bilancio.

Quadro 10 e 10bis del certificato al conto consuntivo 2013.

Non esistono debiti fuori bilancio da riconoscere.

PARTE III – Rilievi degli organismi esterni di controllo

1. Rilievi della Corte dei Conti.

Attività di controllo: Nel corso dell'anno 2013 e dell'anno 2014 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 oggetto di sentenze.

2. Rilievi dell'Organo di revisione:

Nel corso dell'anno 2013 e dell'anno 2014 l'Ente non è stato oggetto di rilievi relativi a gravi irregolarità contabili.

Parte IV – Società partecipate.

Relativamente alle società che risultano controllate, collegate e partecipate alla data di inizio mandato, indicare la ragione sociale, la quota di partecipazione e le finalità:

Denominazione	indirizzo	tipologia	Codice fiscale	% di partecipazione	finalità
Agenzia per la mobilità ed il trasporto pubblico locale di Modena spa	Via Razzaboni 80 -41122 Modena	Società di capitali	0272793300360	0,0039	Svolge funzioni di programmazione e monitoraggio dei servizi di trasporto pubblico locale di persone nel bacino della Provincia di Modena
Lepida S.P.A	Via Aldo Moro, 64 – 40127 Bologna	Società di capitali a totale capitale pubblico	2770891204	0,005	Lepida S.p.a. è la società a totale ed esclusivo capitale pubblico costituita dalla Regione Emilia-Romagna ai sensi dell'art. 10 comma 3 della L.R. 11/2004 per la realizzazione e la gestione della rete regionale a banda larga delle P.A. e la fornitura dei relativi servizi di connettività. Nata nel 2007 con la regione come socio unico, oggi ha tra i propri soci numerosi enti pubblici del territorio emiliano-romagnolo
HSST-MO Holding strategie e sviluppo dei territori modenesi spa	Via Scudari,20 41121 Modena	Società di capitali	03073760369	0,0003	La società (che per disposizione statutaria può svolgere solo attività di assunzione e gestione di partecipazioni in società esercenti servizi pubblici) permette agli enti locali di avere a disposizione un veicolo stabile di detenzione delle partecipazioni
HERA S.P.A.	Viale Carlo Berti Pichat, 2/4 40127 Bologna	Società di capitali	04245520376	0,00001	La società opera nel settore della gestione integrata delle risorse energetiche (energia elettrica, gas, impianti termici,) gestione integrata delle risorse idriche, gestione dei servizi ambientali
SETA S.P.A.	Strada s.Anna, 210 – 41100 Modena	Società di capitali	02201090368	0,002	Gestisce il servizio di trasporto pubblico di persone nel bacino della provincia di Modena essendo risultata aggiudicataria della gara bandita dall'Agenzia per la mobilità ed il trasporto pubblico locale di Modena.
Consorzio di promo commercializzazione turistica dell'Appennino	Via Giardini,15- 41026 Pavullo nel	Consorzio	02526890369	0,60	Lo sviluppo della promozione e della commercializzazione del turismo a vantaggio dei soci degli operatori e delle collettività delle aree appenniniche della Provincia di

Modenese	Frignano				Modena e di eventuali territori limitrofi
Consorzio stazione invernale del Cimone	Via Statale Ovest, 23-41029 Sestola MO	Consorzio	00653720367	6,53	Attività di promozione turistica, potenziamento strutture turistiche invernali nell'ambito dell'area del Cimone

Riolunato , lì 20/ 08 / 2014

Il Sindaco

F.to Daniela Contri
