

COMUNE DI VALLO DI NERA

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO ANNI 2014-2019

(articolo 4-bis del d.lgs. del 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

E' 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 - 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.

DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31-12-2013: 392

1.2 Organi politici:

GIUNTA COMUNALE

Carica	Nominativo
Sindaco	BENEDETTI AGNESE
Vicesindaco	LAURETI SIMONA
Assessore	MASSARI ANDREA

CONSIGLIO COMUNALE

Carica	Nominativo
Consigliere	CUCCI MICHELA
Consigliere	RANCANI GIANNI
Consigliere	PETROPULO LIDYA
Consigliere	PALLUCCHI LOREDANA
Consigliere	DI FAZIO STEFANO
Consigliere	CHIACCHERINI MOIRA
Consigliere	CATERINI ANTONELLO
Consigliere	DOMINICI VALERIANO

Struttura organizzativa:

Organigramma: area amministrativa, area tecnica, area finanziaria ed area di vigilanza.

Segretario: Morrone Rosa

Numero posizioni organizzative: 4

Numero totale personale dipendente 8 di cui 1 unità a tempo determinato.

Condizione giuridica dell'Ente: l'insediamento della nuova amministrazione non proviene da un commissariamento dell'ente ai sensi dell'articolo 141 o 143 del Tuel.

Condizione finanziaria dell'Ente: L'Ente non ha dichiarato il dissesto finanziario, nel periodo del mandato, ai sensi dell'art.244 del TUEL, o il pre - dissesto finanziario ai sensi dell'art.243-bis. Non è stato fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter, 243-quinques del TUEL e/o al contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. n.174/2012, convertito nella legge n.213/2012.

Alla data di insediamento non era stato approvato il Bilancio di previsione.

Si riportano, di conseguenza, i dati derivati dal rendiconto 2013 approvato con delibera di C.C. n. 2 del 15.05.2014.

Risultati della gestione di cassa:

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

Fondo di cassa al 1 gennaio 2013			237.985,63
Riscossioni	532.656,70	840.532,09	1.373.188,79
Pagamenti	545.332,71	794.539,23	1.339.871,94
Fondo di cassa al 31 dicembre 2013			271.302,48
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
Differenza			271.302,48

Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza presenta un **disavanzo** di Euro 73.330,22, come risulta dai seguenti elementi:

Accertamenti	(+)	1.290.109,17
Impegni	(-)	1.363.439,39
Totale disavanzo di competenza		-73.330,22

così dettagliati:

Riscossioni	(+)	840.532,09
Pagamenti	(-)	794.539,23
<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>	45.992,86
Residui attivi	(+)	449.577,08
Residui passivi	(-)	568.900,16
<i>Differenza</i>	<i>[B]</i>	-119.323,08
Totale disavanzo di competenza		-73.330,22

Risultato di amministrazione

Il risultato d'amministrazione dell'esercizio 2013, presenta un **avanzo** di Euro 132.293,38, come risulta dai seguenti elementi:

			Totale
In conto			
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2012			237.985,63
RISCOSSIONI	532.656,70	840.532,09	1.373.188,79
PAGAMENTI	545.332,71	794.539,23	1.339.871,94
Fondo di cassa al 31 dicembre 2013			271.302,48
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
<i>Differenza</i>			271.302,48
RESIDUI ATTIVI	165.027,77	449.577,08	614.604,85
RESIDUI PASSIVI	184.713,79	568.900,16	753.613,95
<i>Differenza</i>			-139.009,10
Avanzo di Amministrazione al 31 dicembre 2013			132.293,38

Suddivisione dell'avanzo di amministrazione complessivo	Fondi vincolati	93.027,86
	Fondi per finanziamento spese in conto capitale	3.467,61
	Fondi di ammortamento	
	Fondi non vincolati	35.797,91
	Totale avanzo	132.293,38

Conto del bilancio 2013

Entrate		<i>Rendiconto 2013</i>
<i>Titolo I</i>	Entrate tributarie	448.316,03
<i>Titolo II</i>	Trasferimenti	112.162,02
<i>Titolo III</i>	Entrate extratributarie	143.466,22
<i>Titolo IV</i>	Entrate da trasf. c/capitale	480.026,51
<i>Titolo V</i>	Entrate da prestiti	
<i>Titolo VI</i>	Entrate da servizi per conto terzi	106.138,39
Avanzo di amministrazione applicato		73.330,22
Totale		1.363.439,39

Spese		<i>Rendiconto 2013</i>
<i>Titolo I</i>	Spese correnti	664.463,22
<i>Titolo II</i>	Spese in conto capitale	553.781,55
<i>Titolo III</i>	Rimborso di prestiti	39.056,23
<i>Titolo IV</i>	Spese per servizi per conto terzi	106.138,39
Totale		1.363.439,39

Gestione dei residui

L'ente ha provveduto al riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31.12.2013 come previsto dall'art. 228 del T.U.E.L..

I risultati di tale verifica sono i seguenti:

Residui attivi

<i>Gestione</i>	<i>Residui iniziali</i>	<i>Residui riscossi</i>	<i>Residui da riportare</i>	<i>Totale residui accertati</i>	<i>Minori residui</i>
Corrente Tit. I, II, III	289.719,02	212.612,89	61.632,88	274.245,77	15.473,25
di cui vincolati					
C/capitale Tit. IV, V	420.081,00	317.343,81	102.575,96	419.919,77	161,23
Servizi c/terzi Tit. VI	3.518,93	2.700,00	818,93	3.518,93	
Totale	713.318,95	532.656,70	165.027,77	697.684,47	15.634,48

Residui passivi

<i>Gestione</i>	<i>Residui iniziali</i>	<i>Residui pagati</i>	<i>Residui da riportare</i>	<i>Totale residui impegnati</i>	<i>Minori residui</i>
Corrente Tit. I	162.757,41	90.549,99	49.262,86	139.812,85	22.944,56
di cui vincolati					
C/capitale Tit. II	588.224,52	454.704,64	130.051,41	584.756,05	3.468,47
Rimb. prestiti Tit. III					
Servizi c/terzi Tit. IV	8.819,86	78,08	5.399,52	5.477,60	3.342,26
Totale	759.801,79	545.332,71	5 184.713,79	730.046,50	29.755,29

Analisi "anzianità" dei Residui:

Residui	Esercizi precedenti	2009	2010	2011	2012	2013	Totale
Attivi Titolo I				4.386,54	12.043,79	51.697,50	68.127,83
di cui Tarsu				4.386,54	11.284,26		
Attivi Titolo II	2.000,00				8.059,48	43.786,79	53.846,27
Attivi Titolo III			248,24		34.894,83	89.975,35	125.118,42
di cui Tariffa smaltimento rifiuti						17.088,56	
di cui sanzioni per violazioni al codice della strada							
Attivi Titolo IV	15.361,89	7.655,02	20.529,80	9.744,27	49.284,98	260.160,47	362.736,43
Attivi Titolo V							
Attivi Titolo VI	818,93					3.956,97	4.775,90
TOTALE ATTIVI	18.180,82	7.655,02	20.778,04	18.517,35	115.567,34	466.665,64	614.604,85
Passivi Titolo I	5.311,59	652,54	2.864,85	3.902,80	36.531,08	139.797,76	189.060,62
Passivi Titolo II	41.178,90	19.302,35	14.364,23	9.894,27	45.311,66	429.102,40	559.153,81
Passivi Titolo III							-
Passivi Titolo IV	4.408,79		711,15	129,58	150,00		5.399,52
TOTALE PASSIVI	50.899,28	19.954,89	17.940,23	13.926,65	81.992,74	568.900,16	753.613,95

Indebitamento:

Interessi passivi e oneri finanziari diversi

La spesa per interessi passivi sui prestiti, in ammortamento nell'anno 2013, ammonta ad euro 18.443,84 e rispetto al residuo debito al 1/1/2013, determina un tasso medio del 4,95%.

Non vi sono operazioni di indebitamento garantite con fidejussioni, rilasciata dall'Ente ai sensi dell'art. 207 del T.U.E.L..

In rapporto alle entrate accertate nei primi tre titoli dell'esercizio 2011 l'incidenza degli interessi passivi è del 2,62 %.

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del T.U.E.L. ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

		2011	2012	2013
Interessi passivi anno in corso (A)	+	22.614,00	20.413,00	18.443,84
Entrate correnti nette del penultimo esercizio precedente (G=D-E-F)	=	723.116,82	723.085,44	678.636,83
Livello indebitamento (H=C/G)	=	0,0313	0,0282	0,0272

Nell'anno 2013 non vi è stato ricorso ad ulteriori indebitamento rispetto a quello già esistente.

Non esistono strumenti di finanza derivata in essere.

Non esistono contratti di leasing in corso.

CONTO DEL PATRIMONIO AL 31.12.2013

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:

Attivo	31/12/2012	Variazioni da conto finanziario	Variazioni da altre cause	31/12/2013
Immobilizzazioni immateriali				-
Immobilizzazioni materiali	6.471.703,81	270.790,44	- 593.740,60	6.148.753,65
Immobilizzazioni finanziarie	2.585,84			2.585,84
Totale immobilizzazioni	6.474.289,65	270.790,44	- 593.740,60	6.151.339,49
Rimanenze				-
Crediti	713.318,95	- 83.079,62	- 15.634,48	614.604,85
Altre attività finanziarie				-
Disponibilità liquide	237.985,63	33.316,85		271.302,48
Totale attivo circolante	951.304,58	- 49.762,77	- 15.634,48	885.907,33
Ratei e risconti				-
Totale dell'attivo	7.425.594,23	221.027,67	- 609.375,08	7.037.246,82
Conti d'ordine				-
Passivo				
Patrimonio netto	4.060.959,92	- 150.612,30	- 582.927,03	3.327.420,59
Conferimenti	2.743.151,27	361.526,51	- 161,23	3.104.516,55
Debiti di finanziamento	372.208,26	- 39.056,23		333.152,03
Debiti di funzionamento	162.757,41	49.247,77	- 22.944,56	189.060,62
Debiti per anticipazione di cassa				-
Altri debiti	86.517,37	- 78,08	- 3.342,26	83.097,03
Totale debiti	621.483,04	10.113,46	- 26.286,82	605.309,68
Ratei e risconti				-
Totale del passivo	7.425.594,23	221.027,67	- 609.375,08	7.037.246,82
Conti d'ordine				-

Sulla base delle risultante della relazione di inizio mandato del Comune di Vallo di Nera la situazione finanziaria e patrimoniale non presenta squilibri e non sussistono i presupposti per il ricorso alle procedure di riequilibrio vigenti.

Lì, 20 agosto 2014.....

CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

Ai sensi degli articoli 239 e 240 del TUEL, si attesta che i dati presenti nella relazione di inizio mandato sono veritieri e corrispondono ai dati economico - finanziari presenti nei documenti contabili e di programmazione finanziaria dell'ente.

I dati che vengono esposti secondo lo schema già previsto dalle certificazioni al rendiconto di bilancio ex articolo 161 del TUOEL o dai questionari compilati ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti.

li 20 AGOSTO
2014

L'organo di revisione economico finanziario

dott.ssa Maria Antonella Proietti

Maria Antonella Proietti