RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

Sindaco LUIGI VIARO

Proclamazione 27 maggio 2014

(articolo 4 bis Decreto Legislativo n.149/2011)

INTRODUZIONE

L'art. 4 bis del D. Lgs. 6 settembre 2011 n. 149 dispone che il Comune è tenuto a redigere una Relazione di Inizio Mandato, predisposta dal responsabile del Servizio Finanziario o dal Segretario Comunale, volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura di indebitamento dell'Ente, e sottoscritta dal Sindaco entro il novantesimo giorno dall'inizio del Mandato.

Tale Relazione si ricollega, necessariamente, alla precedente Relazione di Fine Mandato, predisposta ai sensi dell'art. 4 del D. Lgs. N.149/2011, relativa all'Amministrazione 2009-2013 del Sindaco Alessandro Ferlin, debitamente pubblicata sul sito istituzionale dell'Ente e trasmessa alla Corte dei Conti Sezione Regionale di Controllo per il Veneto, a norma di legge.

La suddetta Relazione di Fine Mandato, a cui espressamente si rimanda, illustra le attività normative ed amministrative svolte durante il mandato del Sindaco Alessandro Ferlin per l'Amministrazione 2009-2013 ed evidenzia il permanere di una situazione generale di equilibrio finanziario, nonché l'inesistenza di procedure in essere da parte della competente sezione di controllo della Corte dei Conti. Questa situazione trova riscontro nella successiva deliberazione del Consiglio Comunale n. 8 del 29 aprile 2014 di approvazione del rendiconto dell'esercizio 2013, di cui si riportano sinteticamente di seguito alcuni dati.

le tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio ex art. 161 del D.Lgs. 267/2000 e dai questionari inviati dall'organo di revisione economico finanziario alle Sezioni Regionali di Controllo della corte dei Conti, ai sensi dell'art. 1, comma 166 e seguenti della Legge n. 266 del 2005. Pertanto, i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

L'Ente, avvalendosi della facoltà di cui all'art. 232 del T.U.E.I. adotta un sistema contabile semplificato, con tenuta della sola contabilità finanziaria ed utilizzo del conto del Bilancio per costruire a fine esercizio, attraverso la conciliazione dei valori e le rilevazioni integrative, il Conto Economico e il Conto del Patrimonio.

I Rendiconti di Gestione hanno sempre presentato Avanzi di Amministrazione e l'ultimo rendiconto approvato dal Consiglio Comunale, con la deliberazione consiliare n. 31 del 30/04/2014, ha presentato un Avanzo di Amministrazione di € 1.538.946,10=; in questi anni l'Ente si è impegnato per una accorta azione di recupero dell''evasione.

I pagamenti a favore dei creditori sono stati eseguiti con tempestività: la deliberazione della Giunta Comunale n. 186 del 30/12/2009 ha definito le misure organizzative finalizzate al rispetto della tempestività dei pagamenti da parte di questo Ente, ai sensi dell'art. 9, comma 1, del Decreto legge n. 78/2009, coordinato con la Legge di Conversione 03/08/2009, n. 102, al fine di garantire la tempestività dei pagamenti delle Pubbliche Amministrazioni, in attuazione della Direttiva 2000/35/CE del Parlamento Europeo.
L'Ente non ha stipulato contratti di finanza derivata.

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 01/01/2014:
(identica a quella indicata al 31/12/2013)

Anno 2013

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	19.989,32	Patrimonio netto	13.708.989,27
Immobilizzazioni materiali	32.936.074,89	Conferimenti	11.107.634,34
Immobilizzazioni finanziarie	2.375.470,64	Debiti di finanziamento	14.621.800,04
Totale immobilizzazioni	35.331.534,85	Debiti di funzionamento	4.470.449,82
Rimanenze	0	Debiti per anticipazione di cassa	0
Crediti	6.934.444,22	Altri debiti	1.416.792,51
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0		
Disponibilità liduide	3.027.729,17		
Totale attivo circolante	9.962.173,39	Totale debiti	20.509.042,37
Ratei e risconti	31.957,74	Ratei e risconti	0
TOTALE DELL`ATTIVO	45.325.665,98	TOTALE DEL PASSIVO	45.325.665,98

Al 27 maggio 2014 il Comune di Lendinara risulta avere le seguenti partecipazioni:

SOCIETA'	Forma societaria	Percentuali partecipazione
Polesine Acque SpA	Società per Azioni	6,20%
AS2 SrL	Società Responsabilità Limitata	1,86%
Banca Popolare Etica	Soc.Coop. per Azioni	0,01%

DATI FINANZIARI

Il Fondo di Cassa al 31 dicembre 2013, risultante dal Rendiconto approvato, ammontava a € 2.595.579,34=, al 27 maggio 2014 risulta essere invece pari ad € 2.463.221,23=.

Il Rendiconto dell'esercizio 2013 si è chiuso con le seguenti risultanze:

SITUAZIONE FINANZIARIA ESERCIZIO 2013

Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente:

ENTRATE (in euro)	**2013**
Entrate correnti	10.265.132,52
Titolo 4 – Entrate da alienazioni e trasferimenti di capitale	692.976,41
Titolo 5 – Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0
Totale	10.958.108,93

SPESE (in euro)	**2013**
Titolo 1 - Spese correnti	9.327.785,13
Titolo 2 - Spese in conto capitale	695.280,28
Titolo 3 - Rimborso di prestiti	572.414,26
Totale	10.595.479,67

PARTITE DI GIRO (in euro)	**2013**
Titolo 6 - Entrate da servizi per conto di terzi	862.549,36
Titolo 4 - Spese per servizi per conto di terzi	862.549,36

RISULTATI DELLA GESTIONE

Saldo di cassa

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

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2013			2.402.181,23
Riscossioni	1.717.415,10	7.495.578,22	9.212.993,32
Pagamenti	2.364.665,00	6.654.930,21	9.019.595,21
Fondo di cassa al 31 dicembre 2013			2.595.579,34
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0
Differenza			2.595.579,34

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:

	Disponibilità	Anticipazioni
Anno 2011	2.240.758,01	0
Anno 2012	2.402.181,23	0
Anno 2013	2.595.579,34	0

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE	
	Consuntivo 2013
Entrate titolo I	6.789.090,98
Entrate titolo II	1.864.617,52
Entrate titolo III	1.611.424,02
Totale titoli (I+II+III) (A)	**10.265.132,52**
Spese titolo I (B)	9.327.785,13
Rimborso prestiti parte del Titolo III* (C)	572.414,26
Differenza di parte corrente (D=A-B-C)	**364.933,13**
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente	0,00
Entrate diverse destinate a spese correnti (E) di cui:	0,00
Contributo per permessi di costruire	0,00
Plusvalenze da alienazione di beni patrimoniali	0,00
Altre entrate (specificare)	
Entrate correnti destinate a spese di investimento (F) di cui:	2.303,87
Proventi da sanzioni violazioni al CdS	0,00
Altre entrate (specificare)	2.303,87
Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale (G)	
Saldo di parte corrente al netto delle variazioni (D+E-F+G)	**362.629,26**

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE	
	Consuntivo 2013
Entrate titolo IV	692.976,41
Entrate titolo V	0,00
Totale titoli (IV+V) (M)	**692.976,41**
Spese titolo II (N)	695.280,28
Differenza di parte capitale (P=M-N)	**-2.303,87**
Entrate capitale destinate a spese correnti (E)	0,00
Entrate correnti destinate a spese di investimento (F)	2.303,87
Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale (G)	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale] (Q)	0,00
Saldo di parte capitale al netto delle variazioni (P-E+F-G+Q)	**0,00**

RISULTATI DI AMMINISTRAZIONE

Il risultato d'amministrazione dell'esercizio 2013, presenta un avanzo di Euro 1.538.946,10=, come risulta dai seguenti elementi:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2013			2.402.181,23
Riscossioni	1.717.415,10	7.495.578,22	9.212.993,32
Pagamenti	2.364.665,00	6.654.930,21	9.019.595,21
Fondo di cassa al 31 dicembre 2013			2.595.579,34
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0
Differenza			2.595.579,34
Residui attivi	2.537.185,64	4.325.080,07	6.862.265,71
Residui passivi	3.115.800,13	4.803.098,82	7.918.898,95
Differenza			-1.056.633,24
Avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2013			1.538.946,10

Suddivisione dell'avanzo di amministrazione complessivo

Fondi vincolati	890.100,00
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	
Fondi di ammortamento	
Fondi non vincolati	648.846,10
Totale avanzo	1.538.946,10

INDEBITAMENTO E GESTIONE DEL DEBITO

Per quanto riguarda il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del T.U.E.L. si evidenziano nel prospetto sottostante le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

Controllo limite art. 204/TUEL	**2011**	**2012**	**2013**
% su Entrate correnti biennio prec.	11,24%	10,11%	9,64%
limite art. 204 del T.U.E.L.	12,00%	8,00%	8,00%

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

Anno	**2011**	**2012**	**2013**
Residuo debito (+)	17.132.556,63	16.600.572,75	15.195.623,17
Nuovi prestiti (+)			
Prestiti rimborsati (-)	-531.983,88	-554.687,48	-563.414,26
Estinzioni anticipate (-)		-490.767,31	
Altre variazioni +/- (da specificare)		-359.494,79	-10.408,87
Totale fine anno	**16.600.572,75**	**15.195.623,17**	**14.621.800,04**

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

Anno	**2011**	**2012**	**2013**
Oneri finanziari	801.717,69	766.433,21	718.777,29
Quota capitale	531.983,88	554.687,48	563.414,26
Totale fine anno	**1.333.701,57**	**1.321.120,69**	**1.282.191,55**

UTILIZZO DI STRUMENTI DI FINANZA DERIVATA IN ESSERE

L'Ente non ha in essere contratti in strumenti finanziari derivati.

CONTRATTI DI LEASING

L'Ente non ha in corso al 31/12/2013 contratti di leasing.

VERIFICA DEL PATTO DI STABILITAI 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:

	2013
MEDIA delle spese correnti (2007-2009)	**7.226.978,89**
PERCENTUALE da applicare alla media delle spese correnti (comma 2 , art. 31, legge n. 183/2011)	**15,61%**
SALDO OBIETTIVO determinato come percentuale data della spesa media (comma 2 , art. 31, legge n. 183/2011)	**1.128.131,41**
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)	549.000,00
SALDO OBIETTIVO AL NETTO DEI TRASFERIMENTI (comma 4, art.31, legge n. 183/2011)	**579.131,41**
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)	
PATTO REGIONALE "Verticale incentivato" Variazione obiettivo ai sensi dei commi 122 e segg., art. 1, legge n. 228/2012	-116.000,00
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	**463.131,41**
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)	**463.131,41**
accertamenti titoli I,II e III al netto esclusioni	10.195.629,00
riscossioni titolo IV al netto esclusioni	705.595,61
Totale entrate finali	**10.901.224,61**
impegni titolo I al netto esclusioni	9.327.785,13
pagamenti titolo II al netto esclusioni	814.158,10
Totale spese finali	**10.141.943,23**
Saldo finanziario di competenza mista (B)	**759.281,38**
Differenza fra saldo finanziario e saldo obiettivo finale (B - A)	**296.149,97**

Il rispetto del Patto di Stabilità Interno impone vincoli di spesa e limita notevolmente le scelte dell'Amministrazione; il raggiungimento dell'obiettivo del Patto di Stabilità comporta un costante monitoraggio dei flussi finanziari da parte del Responsabile del Servizio Finanziario sia in fase di programmazione sia in fase di verifica della compatibilità dei pagamenti.

L'Ente ha provveduto in data 27 marzo 2014 a trasmettere al Ministero dell'Economia e delle Finanze, la certificazione per l'anno 2013, secondo i prospetti allegati al decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 15162 del 25 febbraio 2013.

GESTIONE ANNO 2014

Il termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2014 da parte degli Enti Locali è stato, da ultimo, differito al 30 settembre 2014 con Decreto Ministero dell'Interno del 18 luglio 2014.
Tuttavia il Comune di Lendinara ha già approvato tale documento contabile con delibera consiliare n.38 del 30 aprile 2014, esecutiva ai sensi di legge.

Lendinara, 19 agosto 2014

IL SINDACO
- Luigi Viaro –

.....