



RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

SINDACO dott. SIMONE ZAMBONI

Proclamazione 26 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 dal Sindaco Sig.ra Chinaglia Sabrina, debitamente pubblicata sul sito istituzionale dell'Ente e trasmessa alla Corte dei Conti Sezione Regionale di Controllo, 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 Sig.ra Chinaglia Sabrina 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 22 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 carte 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.

I Rendiconti di Gestione hanno sempre presentato Avanzi di Amministrazione e l'ultimo rendiconto approvato dal Consiglio Comunale, con la citata deliberazione consiliare n. 8/2014, ha presentato un Avanzo di Amministrazione di € 307.201,81. 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, 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		Patrimonio netto	€ 1.894.353,23
Immobilizzazioni materiali	€ 4.371.876,02	Conferimenti	€ 395.624,43
Immobilizzazioni finanziarie		Debiti di finanziamento	€ 2.436.970,51
Totale immobilizzazioni	€ 4.371.876,02	Debiti di funzionamento	€ 259.425,41
Rimanenze		Debiti per somme anticipate terzi	€ 18.327,53
Crediti	€ 594.040,34	Altri debiti	€ 30.980,40
Altre attività finanziarie	€ 0,00		
Disponibilità liquide	€ 69.765,15		
Totale attivo circolante	€ 663.805,49	Totale debiti	€ 2.745.703,85
Ratei e risconti	€	Ratei e risconti	€ 0,00
Totale dell'attivo	€ 5.035.681,51	Totale del passivo	€ 5.035.681,51

Al 26 maggio il Comune di Terrazzo detiene le seguenti partecipazioni:

SOCIETA'	Forma societaria	PERCENTUALI PARTECIPAZIONE
CONSORZIO SVILUPPO BASSO VERONESE	Consorzio	0,64
CISIAG Spa (ACQUE VERONESI)	Società	0,54
AATO	Consorzio	0,0029
ESA COM Spa	Società	1,00
CISI	In liquidazione	

DATI FINANZIARI

Il Fondo di Cassa al 31/12/2013, risultante dal Rendiconto approvato, ammontava a € 69.765,15; al 26/05/2014 risulta essere pari ad € -52.595,91 in quanto è stata utilizzata l'anticipazione di tesoreria.

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	€ 1.727.659,53
Titolo 4 - Entrate da alienazioni e trasferimenti di capitale	€ 93.066,64
Titolo 5 - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	€ 606.172,73
Totale	€ 2.426.898,90

SPESE (in euro)	2013
Titolo 1 - Spese correnti	€ 1.403.104,35
Titolo 2 - Spese in conto capitale	€ 83.566,54
Titolo 3 - Rimborso di prestiti	€ 757.569,69
Totale	€ 2.244.240,58

PARTITE DI GIRO (in euro)	2013
Titolo 6 - Entrate da servizi per conto di terzi	€ 137.583,38
Titolo 4 - Spese per servizi per conto di terzi	€ 137.583,38

RISULTATI DELLA GESTIONE

Saldo di cassa

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

	Inconto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2013			284.297,11
Riscossioni	232.336,08	2.290.575,14	2.522.911,22
Pagamenti	640.900,79	2.096.542,39	2.737.443,18
Fondo di cassa al 31 dicembre 2013			69.765,15
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
Differenza			69.765,15

La situazione di cassa dell'Ente al 31.12 degli ultimi tre esercizi, evidenziando l'eventuale presenza di anticipazioni di cassa riamaste inestinte alla medesima data del 31.12 di ciascun anno, è la seguente:

	Disponibilità	Anticipazioni
Anno 2011	670.175,17	0,00
Anno 2012	284.297,11	0,00
Anno 2013	69.765,15	0,00

RISULTATI DI AMMINISTRAZIONE

Il risultato d'amministrazione dell'esercizio 2013, presenta un avanzo di Euro 307.201,81, come risulta dai seguenti elementi:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2013			284.297,11
Riscossioni	232.336,08	2.290.575,14	2.522.911,22
Pagamenti	640.900,79	2.096.542,39	2.737.443,18
Fondo di cassa al 31 dicembre 2013			69.765,15
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
Differenza			69.765,15
Residui attivi	320.133,20	273.907,14	594.040,34
Residui passivi	71.322,11	285.281,57	356.603,68
Differenza			237.436,66
Avanzo (+) o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31 dicembre 2013			307.201,81

Suddivisione
dell'avanzo (disavanzo)
di amministrazione
complessivo

Fondi vincolati	14.000,00
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	
Fondi di ammortamento	
Fondi non vincolati	293.201,81
Totale avanzo/disavanzo	307.201,81

INDEBITAMENTO E GESTIONE DEL DEBITO

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
6,41%	6,75%	6,36%

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione (in migliaia di Euro):

Anno	2011	2012	2013
Residuo debito	2.754	2.747	2.588
Nuovi prestiti	127		
Prestiti rimborsati	134	146	151
Estinzioni anticipate			
Altre variazioni +/- (da specificare)		13	
Totale fine anno	2.747	2.588	2.437

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione (in migliaia di Euro):

Anno	2011	2012	2013
Oneri finanziari	102	110	104
Quota capitale	134	146	151
Totale fine anno	236	256	255

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 STABILITA' INTERNO

L'Ente ha rispettato gli obiettivi del patto di stabilita per l'anno 2013 stabiliti dall'art. 31 della legge 183/2011.

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 dei Responsabili dei Servizi Comunali sia in fase di programmazione sia in fase di verifica della compatibilità dei pagamenti.

L'Ente ha provveduto in data 24/03/2014 a trasmettere al Ministero dell'Economia e delle Finanze, la certificazione secondo i prospetti allegati al decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 0015162 del 25/02/2013.

EVENTUALI RILIEVI DELLA CORTE DEI CONTI

Non sono in corso rilievi da parte della Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti, a dimostrazione dell'attenzione e dell'impegno che l'Amministrazione precedente ha tenuto per osservare i principi della "sana" Finanza Pubblica.

GESTIONE ANNO 2014

L'Amministrazione è attualmente impegnata nell'attività di programmazione.

Si sottolinea che la stessa ha già approvato il Bilancio di Previsione 2014 con deliberazione C.C. n° 34 del 29.7.2014.

Purtroppo, le stringenti regole del Patto di Stabilità, gli ulteriori tagli di risorse da parte dello Stato, che si aggiungono a quelli già subiti negli anni scorsi, la normativa in continua evoluzione, rendono sempre più difficile l'elaborazione del documento di programmazione ed impongono inevitabilmente la necessità di operare scelte ed individuare priorità con il rischio di non soddisfare appieno le aspettative dei cittadini.

Prot. n° 3306

Terrazzo, 18 agosto 2014



IL SINDACO

Dott. Simone Zamboni