



Comune di Segusino

Provincia di Treviso

Prot. 5673

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

(Art. 4 bis D.Lgs. 149 del 06/09/2011)

Il Sindaco

D.ssa Gloria Paulon



Gloria Paulon

PREMESSA

L'art. 4 bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149 dispone che il Comune è tenuto a redigere una relazione di inizio mandato, predisposta dal responsabile del servizio finanziario, volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura dell'indebitamento dell'Ente.

Tale relazione si ricollega necessariamente, alla precedente relazione di fine mandato, depositata il 08/07/2017 e successivamente pubblicata sul sito istituzionale di questo Comune, ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs n. 149/2011, relativa all'Amministrazione 2012/2017 guidata dal Sindaco **Guido Lio** debitamente trasmessa alla Corte dei Conti, Sezione Regionale di Controllo per il Veneto e alla Conferenza Stato Città, a norma di legge (nelle more di istituzione del tavolo tecnico).

Il 12/06/2017 è stato proclamato eletto Sindaco la Sig.ra Paulon Gloria per il mandato 2017/2022, pertanto ai sensi dell'art. 4 bis del D.Lgs 149/2011 viene redatta la presente relazione di inizio mandato, che riporta i contenuti obbligatori da esporre e da pubblicare sul sito istituzionale dell'Ente.

Popolazione Residente al 31.12.2016: 1888

Organi Politici

A seguito delle elezioni amministrative del 11 giugno 2017, l'insediamento del Sindaco Sig.ra Paulon Gloria è avvenuto il 12/06//2017.

Assessori:

1 – Verri Stefano

2 – Longo Diego

Consiglieri Comunali:

4 – Coppe Denis

5 – Spader Massimo

6 – Baldotto Deborah

7 – Coppe Lorena

8 – Longo Myrna

9 – Montagner Dionigi

10 – Miotto Ilario

11- Montagner Gianfranco

Struttura organizzativa:

Segretario Comunale: Fommei dott. Claudio – a scavalco

Posizioni organizzative : n. 3 così suddivise:

- Area Amministrativa: Lio Mariano;
- Area Tecnica: Trinca Elisabetta;
- Area Economico-finanziaria: Franceschin Ferruccio;

Personale dipendente: n. 12 unità così suddivise:

n. dip.	AREA AMMINISTRATIVA	CATEGORIA - DIPENDENTE		NOTE
1	ISTRUTTORE DIRETTIVO DEMOGRAFICI	D - D3	Ufficio Elettorale	
2	ISTRUTTORE DIRETTIVO SERVIZI SOCIALI	D - D2	UFFICIO Servizi Sociali	In convenzione 50% con Comune di Vidor
3	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO PROTOCOLLO	C - C1	Ufficio Segreteria	
4	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO DEMOGRAFICI	C - C4	Ufficio Servizi Demografici	
	AREA TECNICA			
5	ISTRUTTORE DIRETTIVO UFFICIO TECNICO	D - D1	Responsabile del Servizio Area Tecnica e Amministrativa	
6	ISTRUTTORE DIRETTIVO UFFICIO TECNICO	D - D3	Ufficio Edilizia Privata	
7	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO UFFICIO TECNICO	C - C1	Ufficio Lavori Pubblici e manutentivo	part time 25/36
8	ESECUTORE TECNICO OPERAIO	B - B3	Operatore macchine operatrici	
9	ESECUTORE TECNICO OPERAIO	B - B2	Operatore servizi manutentivi	
	AREA ECONOMICO FINANZIARIA			
10	ISTRUTTORE DIRETTIVO CONTABILE	D - D1	Responsabile del Servizio Area Economico Finanziaria	
11	ISTRUTTORE AMMINISTRATIVO CONTABILE TRIBUTI	C - C1	Ufficio Personale	part time 33/36
12	ISTRUTTORE AGENTE POLIZIA LOCALE	C - C2	Ufficio Polizia Locale	

Condizione Giuridica dell'Ente:

l'insediamento della nuova amministrazione proviene da naturale scadenza del precedente mandato e *non* da commissariamento dell'ente ai sensi art. 141/143 Tuel.

Condizione finanziaria dell'Ente:

l'ente non ha mai dichiarato il dissesto o predissesto finanziario, nel periodo del mandato precedente, né ha mai fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243ter, 243quinques del Tuel e/o del contributo di cui all'art. 3 bis del DL 174/2012, convertito nella L. 213/2012.

Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUEL:

l'ente ha sempre rispettato tutti i parametri ai sensi dell'art. 242 del Tuel ad eccezione del n. 7 (consistenza dei debiti di finanziamento superiore 150% delle entrate correnti).

Il Bilancio di Previsione 2017, armonizzato al 2018/219, di cui all'allegato 9 del D.Lgs. 118/2011, alla data di insediamento, risulta approvato con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 57 del 20.12.2016.

Organismi partecipati:

ENTE	PERCENTUALE DI PARTECIPAZIONE	VALORE DELLA PARTECIPAZIONE RAPPORTATA AL PATRIMONIO NETTO (anno 2016)
ASCO HOLDING S.P.A.	2,20%	€ 5.111.487,50
SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO SERVIZI	0,45%	€ 79.903,18
ALTO TREVIGIANO SERVIZI S.R.L.	1,31%	€ 152.988,90
GAL DELL'ALTA MARCA TREVIGIANA	0,84%	€ 293,19

dati derivati da Bilanci approvati dalle società riferiti all'esercizio finanziario 2016

Attività Tributaria

Nella seguente tabella vengono riportate le aliquote IMU applicate:

Aliquote IMU	2017
Aliquota ordinaria	0,76%
Aliquota abitazione principale classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze	0,4 %

Nella seguente tabella viene riportata l'aliquota dell'Addizionale IRPEF applicata:

Addizionale IRPEF	2017
Aliquota massima	0,8%
Fascia esenzione	//
Differenziazione aliquote	//

Nella seguente tabella vengono riportate le aliquote della TASI applicate:

Aliquota TASI	2017
Abitazione principale e relative pertinenze (una per ogni categoria C2, C6 e C7)	1,5 %
Altri fabbricati categoria A (secondo abitazioni), A10, C2, C6, C7 ed aree edificabili	1,0 %
Fabbricati di categoria D	1,0 %
Fabbricati rurali ad uso strumentale dell'attività agricola, sia in categoria D10 o altre categorie catastali con annotazione di ruralità	1,0 %
Altre tipologie di immobili non contemplati ai punti precedenti	0,00 %

Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente, confrontati con dati di Bilancio di Previsione 2017

Entrate		<i>Rendiconto 2016</i>	<i>Bilancio 2017 Assestato</i>
	<i>Fondo Pluriennale vincolato</i>		€ 141.995,33
<i>Titolo I</i>	<i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	€ 867.196,21	€ 811.350,00
<i>Titolo II</i>	<i>Trasferimenti correnti</i>	€ 147.481,87	€ 115.158,87
<i>Titolo III</i>	<i>Entrate extratributarie</i>	€ 709.616,86	€ 656.448,35
<i>Titolo IV</i>	<i>Entrate in conto capitale</i>	€ 172.210,96	€ 354.500,00
<i>Titolo V</i>	<i>Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>	€ 0,00	€ 0,00
<i>Titolo VI</i>	<i>Accensione Prestiti</i>	€ 0,00	€ 0,00
<i>Titolo VII</i>	<i>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i>	€ 0,00	€ 428.000,00
<i>Titolo IX</i>	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	€ 212.351,97	€ 390.000,00
	<i>Avanzo di amministrazione applicato</i>	€ 246.938,01	€ 0,00
	Totale	€ 2.355.795,88	€ 2.897.452,55

Spese		<i>Rendiconto 2016</i>	<i>Bilancio 2017 Assestato</i>
<i>Titolo I</i>	<i>Spese correnti</i>	€ 1.216.501,71	€ 1.380.968,83
<i>Titolo II</i>	<i>Spese in conto capitale</i>	€ 352.595,05	€ 469.131,15
<i>Titolo III</i>	<i>Spese per incremento attività finanziarie</i>	€ 0,00	€ 0,00
<i>Titolo IV</i>	<i>Rimborso Prestiti</i>	€ 246.304,71	€ 229.352,57
<i>Titolo V</i>	<i>Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</i>	€ 0,00	€ 428.000,00
<i>Titolo VII</i>	<i>Uscite per conto terzi e partite di giro</i>	€ 212.351,97	€ 390.000,00
	Totale	€ 2.027.753,44	€ 2.897.452,55

Verifica di cassa al 30.06.2017

Fondo Cassa (dal conto di fatto) al 31/05/2017	€ 1.185.288,08
DATI CONTABILI	
Fondo Cassa al 31 dicembre 2016	€ 717.306,87
- Riscossioni in conto competenze e in conto residui (risultati dalla contabilità)	€ 1.111.789,56
- Pagamenti in conto competenza e in conto residui (risultati dalla contabilità)	€ 851.180,62
FONDO CASSA al 31/05/2017	
In base ai dati contabili	€ 1.185.288,08

Gestione dei residui – Totale residui di inizio mandato

RESIDUI	al 31/12/2016	al 12/06/2017
ATTIVI		
Titolo I - Entrate correnti di natura tributaria	52.466,99	€ 47.310,29
Titolo II - Trasferimenti da Stato, Regione , altri Enti	1.195,17	€ 813,10
Titolo III - Entrate Extra-tributarie	21.904,68	€ 588,53
Titolo IV - Entrate da Alienazioni e trasferimenti di capitale	101.500,00	€ 0,00
Titolo IV - Entrate da riduzione di attività finanziarie	22.938,72	€ 22.938,72
Titolo V - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0,00	€ 0,00
Titolo IX - Entrate per conto di terzi e partite di giro	3.198,02	€ 1.217,96
Totale generale	203.203,58	€ 72.868,60
PASSIVI		
Titolo I - Spese correnti	218.757,74	€ 34.250,65
Titolo II - Spese in conto capitale	121.684,03	€ 41.727,79
Titolo III -Spese per incremento attività finanziarie	0,00	€ 0,00
Titolo IV - Rimborso di prestiti	0,00	€ 0,00
Titolo VII - Uscite per conto terzi e partite di giro	2.821,03	€ 2.721,03
Totale generale	343.262,80	€ 78.699,47

Pareggio di bilancio.

Il rispetto del pareggio di bilancio impone una particolare attenzione ai processi di spesa, infatti il contenimento del saldo finanziario richiesto dalle ultime leggi di stabilità rileva un obiettivo di difficile raggiungimento.

Rimane, peraltro, la contraddizione dei pagamenti delle opere in conto capitale imposta dalla normativa del patto di stabilità e altre norme di derivazione comunitaria che impongono alla P.A. di pagare in tempi strettissimi tutti i fornitori.

Il Comune di Segusino risulta essere rispettoso del pareggio di bilancio, per l'anno 2016 e per il 1° semestre 2017.

Ferme restando le palesi difficoltà per il raggiungimento degli obiettivi, risulta importante attuare una efficace azione di coordinamento dei flussi finanziari da

parte dei singoli responsabili dei servizi comunali per quanto concerne la programmazione e la compatibilità dei pagamenti degli atti di propria competenza ai sensi degli artt. 151 del TUEL e 9, comma 1, lett. a), n. 2, del D.L. 78/2009.

Indebitamento

L'indebitamento è evidenziato nella seguente tabella:

Indebitamento	2016
Residuo debito finale	€ 3.080.167,60
Popolazione residente	1.888
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	€ 602,21

Rispetto del limite di indebitamento

L'incidenza in percentuale dell'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui contratti, a quello degli eventuali prestiti obbligazionari emessi, a quello delle eventuali aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207 Tuel, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, sulle entrate relative ai primi tre titoli di entrata risultanti dal rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui si è realizzata l'assunzione dei mutui, è riportata nella seguente tabella:

Rispetto limite di indebitamento	2016
Incidenza % degli interessi passivi sulle entrate correnti (Art. 204 TUEL)	7,63%

L'indebitamento del Comune rispetta i limiti di legge fissati dall'art.204, comma 1, del decreto legislativo 18/08/2000, n. 267.

Anticipazione di Tesoreria (art. 222 TUEL)

Importo massimo concedibile € 431.947,62;

Importo richiesto € 428.000,00;

Nel corso del 2016 l'ente non ha fatto ricorso all'anticipazione di Tesoreria.

Il Comune, per il 2017 richiederà l'anticipazione di cassa al proprio Tesoriere, in caso di mancanza temporanea di giacenze di cassa, ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. 267/2000.

Accesso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti spa (art. 1, D.L. 35/2013, conv. in L. 64/2013)

L'ente non ha mai fatto ricorso al fondo straordinario di liquidità.

Utilizzo strumenti di finanza derivata

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

Conto del Patrimonio in sintesi:

Sono qui di seguito riportate le situazioni patrimoniali al 31/12/2016:

Attivo	2016	Passivo	2016
Immobilizzazioni immateriali	32.128,14	Patrimonio netto	8.164.623,23
Immobilizzazioni materiali	8.043.465,26	Conferimenti	3.213.912,51
Immobilizzazioni finanziarie	5.713.745,22	Debiti	3.331.313,33
Rimanenze	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
Crediti	203.203,58		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	717.306,87		
Ratei e risconti attivi	0,00		
Totale	14.709.849,07	Totale	14.709.849,07

Conto economico in sintesi:

<i>A</i>	<i>Proventi della gestione</i>	<i>1.448.261,17</i>
<i>B</i>	<i>Costi della gestione</i>	<i>1.297.344,46</i>
	Risultato della gestione	- 150.916,71
<i>C</i>	<i>Proventi ed oneri da aziende speciali partecipate</i>	<i>348.643,19</i>
	Risultato della gestione operativa	499.559,90
<i>D</i>	<i>Proventi (+) ed oneri (-) finanziari</i>	<i>-131.642,96</i>

E	Proventi (+) ed oneri (-) straordinari	159.673,86
	Risultato economico di esercizio	- 527.590,80

* Criteri adottati: d.p.r. 194/1996. Il Rendiconto 2016 dei Comuni con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti che si sono avvalsi per il 2016 della facoltà di rinvio della contabilità economico patrimoniale e del bilancio consolidato non comprende il conto economico e lo stato patrimoniale. Veder fac Arconet nr. 22.

Riconoscimento debiti fuori bilancio:

Nel corso del 2016 e del 1° semestre 2017 non sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio.

Sulla base delle risultanze della presente relazione di inizio mandato del Comune di Segusino, la situazione finanziaria non presenta particolari squilibri.

Segusino, li 21.07.2017

IL SINDACO
d.ssa Gloria Paulon



Gloria Paulon

