

COMUNE DI ARSIERO

PROVINCIA DI VICENZA

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

(articolo 4-bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149)

Premessa

Per effetto della nuova disciplina, 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, ai sensi dell'articolo 4-bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, i comuni sono tenuti a redigere una relazione di inizio mandato volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale del Comune e la misura del relativo indebitamento. La relazione di inizio mandato, predisposta dal Responsabile del Servizio Finanziario o dal Segretario Generale, è sottoscritta dal Sindaco entro il novantesimo giorno dall'inizio del mandato. Sulla base delle risultanze della relazione medesima il Sindaco in carica, ove ne sussistono i presupposti, può ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti.

I dati contenuti nella presente relazione sono principalmente riferiti al Rendiconto di gestione 2013, approvato con delibera n. 23 del 28/04/2014 e al Bilancio di Previsione 2014, approvato con delibera n. 18 del 18/03/2014.

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 a decorrere dal 03/03/2014 e trasmessa tramite PEC alla Sezione Regionale di controllo della Corte dei Conti in data 05/03/2014.

PARTE I - DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31-12-2013: 3247

1.2 **Organi politici** a seguito della Elezione diretta del Sindaco e del Consiglio Comunale effettuate in data 25 maggio 2014.

SINDACO: Occhino Tiziana , proclamato il 26 maggio 2014.

Composizione Consiglio e Giunta comunale	Titolo	Lista politica
Occhino Tiziana	Sindaco	Siamo Arsiero
Sartori Michele	Consigliere - Assessore Lavori Pubblici -Urbanistica - Edilizia privata	Siamo Arsiero
Dal Molin Anna	Consigliere - Assessore famiglia, Scuola e politiche sociali.	Siamo Arsiero
Bortolan Alberto	Consigliere - Organizzazione - Innovazione - Risorse umane - Cultura.	Siamo Arsiero
Vettori Gianantonio	Consigliere	Siamo Arsiero
Rigon Roberto	Consigliere	Siamo Arsiero
Lorenzato Elena	Consigliere	Siamo Arsiero
Comparin Claudio	Consigliere	Siamo Arsiero
Cortiana Gilles	Consigliere	Siamo Arsiero
Cornolo' Andrea	Consigliere	Progetto per Arsiero
Meneghini Cristina	Consigliere	Progetto per Arsiero
Nassi Carla	Consigliere	Arsiero Domani
Mosele Giuseppe	Consigliere	Arsiero Domani

Assessore esterno : Carlotto Stefania - Bilancio e Politiche Tributarie.

Le linee programmatiche relative alle azioni e ai progetti da realizzare durante il mandato politico amministrativo per il quinquennio 2014-2019 sono state presentate al Consiglio Comunale nella seduta del 12/06/2014 e successivamente approvate nella seduta del 26/06/2014 con atto n.33.

Condizione giuridica dell'Ente:

L'Ente non è mai stato commissariato, ai sensi dell'art. 141 e 143 del TUEL.

1.3 Condizione finanziaria dell'Ente:

L'Ente non ha mai dichiarato il dissesto finanziario, ai sensi dell'art. 244 del TUEL, né il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis e non ha mai fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter e 243-quinques del TUEL o al contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

PARTE II - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

2.1 Sintesi dei dati finanziari:

ENTRATE	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
Tit. I-II-III ENTRATE CORRENTI	2.441.917,16	2.869.341,22	2.824.317,39
TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	384.391,53	91.975,87	869.206,02
TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	110.000,00	266.103,11	610.000,00
TOTALE	2.936.308,69	3.227.420,20	4.303.523,41

SPESE	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
TITOLO I SPESE CORRENTI	2.295.841,87	2.574.570,39	2.592.882,58
TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE	638.559,31	238.202,39	919.206,02
TITOLO 3 RIMBORSO DI PRESTITI	169.836,35	447.502,62	791.434,81
TOTALE	3.104.237,53	3.260.275,40	4.303.523,41

PARTITE DI GIRO	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
TITOLO VI ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	331.972,17	292.414,25	510.500,00
TITOLO IV SPESE PER SEVIZI PER CONTO DI TERZI	331.972,17	292.414,25	510.500,00

La situazione finanziaria dell'Ente, come evidenziato nelle tabelle che seguono, risulta essere in equilibrio:

2.2 Equilibrio di parte corrente:

	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
Totale titoli I+II+III delle entrate	2.441.917,16	2.869.341,22	2.824.317,39
Spese titolo I	2.295.841,87	2.574.570,39	2.592.882,58
Rimborso prestiti parte del titolo III	169.836,35	181.399,51	181.434,81
SALDO DI PARTE CORRENTE	-23.761,06	113.371,32	50.000,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alle spese correnti (eventuale)	80.000,00	9.000,00	
Utilizzo entrate corrente per spese di investimento	=====	-60.000,00	-50.000,00
DIFFERENZA saldo parte corrente comprese variazioni	56.238,94	62.371,32	0,00

2.3 Equilibrio di parte capitale:

	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
Entrate titolo IV	384.391,53	91.975,87	869.206,02
Entrate titolo V**	110.000,00	0,00	0,00
TOTALE titoli (IV + V)	494.391,53	91.975,87	869.206,02
Spese titolo II	638.559,31	238.202,39	919.206,02
Differenza di parte capitale	144.167,78	-146.226,52	-50.000,00
Entrate correnti destinate ad investimenti		60.000,00	50.000,00
Utilizzo avanzo di amministrazione spesa c/capitale	156.500,00	90.000,00	
SALDO DI PARTE CAPITALE	12.332,22	3.773,48	0,00

** Esclusa categoria "Anticipazioni di cassa"

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

Riscossioni	(+)	2.694.591,32
Pagamenti	(-)	2.523.859,88
Differenza	(+)	170.731,44
Residui attivi	(+)	825.243,13
Residui passivi	(-)	1.028.829,77
Differenza		-203.586,64
	Avanzo(+) o Disavanzo (-)	-32.855,20

Il disavanzo della gestione di competenza 2013 è stato coperto con l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione 2012(importo totale avanzo di amministrazione applicato € 99.000,00 di cui € 9.000,00 per la gestione corrente, ed € 90.000,00 per la gestione in conto capitale).

I risultati di amministrazione del triennio 2011-2013 sono stati i seguenti:

	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013
Risultato di amministrazione di cui:	297.040,02	216.386,72	183.753,02
Vincolato	42.375,29	55.889,05	43.903,79
Per spese in conto capitale			13.743,00
Per fondo ammortamento			
Non vincolato	254.664,73	160.497,67	126.106,23
Totale	297.040,02	216.386,72	183.753,02

L'avanzo di amministrazione non vincolato dell'ultimo esercizio chiuso di € 126.106,23 è stato utilizzato per € 23.000,00 per il finanziamento di spese di investimento (delibera di variazione di bilancio G.C. n. 46 del 18/06/2014). La quota di avanzo non vincolato a ancora disponibile risulta essere pari ad € 103.106,23.

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

	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013
Fondo cassa al 31 dicembre dell'anno	780.171,18	76.718,42	89.203,37
Totale residui attivi finali	1.786.178,52	1.704.067,91	1.780.988,05
Totale residui passivi finali	2.269.309,68	1.564.399,61	1.686.438,40
Risultato di amministrazione	297.040,02	216.386,72	183.753,02

2.6 Il saldo di cassa

Alla data del 23/05/2014 i valori esistenti in cassa presso il Tesoriere UNICREDIT S.P.A. come risulta dal dettaglio della verifica cassa rilasciata dallo stesso e depositata in atti, sono i seguenti:

Fondo di cassa al 01/01/2014	€ 89.203,37
Ordinativi di incasso emessi	€ 820.251,97
Riscossioni provvisorie da regolarizzare	€ 260.112,10
TOTALE ENTRATE DI FATTO	€ 1.169.567,44
Mandati emessi pagati	€ 1.077.043,66
Pagamenti provvisori effettuati da regolarizzare	€ 92.523,78
TOTALE USCITE DI FATTO	€ 1.169.567,44
SALDO DI CASSA ATTIVO	0,00
Anticipazione di tesoreria utilizzata	€ 67.871,18

Il ricorso all'anticipazione di tesoreria è stato effettuato nei limiti previsti dall'art. 222 del TUELL (importo massimo utilizzabile € 610.000,00) ed è stato determinato in particolare dal mancato versamento di fondi statali e contributi regionali di nostra spettanza.

Gli utilizzi dei fondi dell'anticipazione di tesoreria alla data del 11/06/2014 sono stati totalmente reintegrati.

La situazione di cassa presso il Tesoriere UNICREDIT alla data del 31/07/2014, come risulta dal dettaglio della verifica cassa rilasciata dallo stesso e depositata in atti, è la seguente:

Fondo di cassa al 01/01/2014	€ 89.203,37
Ordinativi di incasso emessi	€ 2.074.943,81
Riscossioni provvisorie da regolarizzare	€ 233.520,53
TOTALE ENTRATE DI FATTO	€ 2.397.667,71
Mandati emessi pagati	€ 1.748.291,50
Pagamenti provvisori effettuati da regolarizzare	€ 322.637,20
TOTALE USCITE DI FATTO	€ 2.070.928,70
SALDO DI CASSA ATTIVO	€ 326.739,01
Anticipazione di tesoreria utilizzata	

3. Patto di Stabilità interno

Il Comune di Arsiero è soggetto alla disciplina del Patto di Stabilità Interno a decorrere dall'esercizio finanziario 2013 ed è quindi obbligato a partecipare al raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica dello Stato derivanti dall'appartenenza alla Unione Europea.

Riepilogo dei dati del Patto di Stabilità anno 2013 (valore in migliaia di Euro)

	COMPETENZA MISTA
Accertamenti titoli I, II, e III - Entrate correnti	2.841
Impegni titolo I - Spese correnti	2.575
Riscossioni Titolo IV - Entrate C/capitale	373
Pagamenti Titolo II - Spese c/Capitale	323
Saldo finanziario competenza mista	316
Obiettivo programmatico 2013	146
Differenza tra risultato obiettivo e saldo finanziario	170
Rispetto del Vincolo del Patto	RISPETTATO

Per l'anno 2013, l'Ente ha rispettato gli obiettivi del patto di stabilità interno, pertanto nell'annualità 2014 non è soggetto ad alcuna sanzione.

Per il triennio 2014-2015-2016 gli obiettivi del patto di stabilità sono i seguenti:

Anno 2014 = € 174.000,00

Anno 2015 = € 334.000,00

Anno 2016 = € 346.000,00

4. Indebitamento

4.1 Evoluzione indebitamento dell'ente:

L'indebitamento dell'Ente ha seguito la seguente evoluzione nel corso dell'ultimo triennio:

Anno	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
Residuo debito	3.048.130,91	2.988.294,56	2.806.895,05
Nuovi prestiti	110.000,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati	-169.836,35	-181.399,51	-181.434,81
Totale fine anno	2.988.294,56	2.806.895,05	2.625.460,24

Mentre l'indebitamento pro capite presenta il seguente andamento:

	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
Residuo debito finale	2.988.294,56	2.806.895,05	2.625.460,24
Popolazione Residente	3252	3247	3247
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	918,90	864,45	808,58

4.2 Rispetto del limite di indebitamento ex art.204 TUEL 267/2000:

Nella tabella che segue viene indicata la percentuale di indebitamento sulle entrate correnti (incidenza massima prevista dall'art.204 del TUEL è 8%):

	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
Incidenza percentuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	6,14%	5,68 %	5,39 %

La spesa per interessi passivi sui prestiti, in ammortamento nel corrente anno, ammonta ad € 131.674,33 e rispetto al residuo debito al 01/01/2014, determina un tasso medio del 4,69%.

4.3 Utilizzo strumenti di finanza derivata:

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

5. Conto del patrimonio in sintesi.

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 rilevati nell'ultimo rendiconto approvato sono così riassunti:

Anno 2013

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	0,00	Patrimonio netto	6.727.701,68
Immobilizzazioni materiali	9.504.655,01		
Immobilizzazioni finanziarie	178.464,67		
Rimanenze	0,00		
Crediti	1.797.246,44		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	999.660,04
Disponibilità liquide	89.203,37	Debiti	3.830.113,04
Ratei e Risconti attivi	17.883,17	Ratei e risconti passivi	29.977,90
TOTALE	11.587.452,66	TOTALE	11.587.452,66

5.2. Conto economico in sintesi.

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica così sintetizzati:

Anno 2013

VOCI DEL CONTO ECONOMICO	IMPORTI
A) Proventi della gestione	2.822.549,40
B) Costi della gestione	2.753.519,26
C) Proventi ed oneri da aziende speciali e partecipate	19.959,31
D) Proventi e oneri finanziari	-139.394,51
E) Proventi e oneri straordinari	18.436,86
RISULTATO ECONOMICO	-31.968,20

5.3 Riconoscimenti debiti fuori bilancio.

Nell'anno 2013, con deliberazione di Consiglio Comunale n. 31 del 26/09/2013 è stato riconosciuto e pagato un debito fuori bilancio di € 22.095,00 ai sensi dell'art.194, comma 1 lett. a) del D. Lgs. N.267/2000.

Dalle attestazioni rese dai Responsabili di Servizio, ciascuno per la propria competenza, alla data del 31/12/2013 non esistono altri debiti fuori bilancio per i quali debbano essere assunti provvedimenti di riconoscimento.

5.6 Parametri di riscontro della deficitarietà strutturale.

L'Ente nell'ultimo rendiconto approvato rispetta tutti i parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale pubblicati con decreto del Ministero dell'Interno in data 22/02/2013, come da prospetto allegato all'ultimo rendiconto approvato.

6. Spesa per il personale.

	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
Importo limite di spesa (art. 1, c.557 e 562 della L. 296/2006) (*)	959.099,30	837.633,79	827.562,11
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	837.633,79	827.562,11	827.297,40
Rispetto del limite	SI	SI	SI
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	36,48 %	32,12 %	31,91 %

(*) Linee guida al Rendiconto della Corte dei Conti. Per l'anno 2012, importo limite di spesa di riferimento è quella del 2008. A decorrere dal 2013, il limite di spesa di riferimento è quella dell'anno precedente.

Le spese per il personale di cui alla presente tabella sono calcolate al netto delle componenti escluse come previsto dall'art.1 commi 557 e 562 della Legge 296/2006. Esse comprendono anche la quota di spesa del personale del Consorzio di Polizia Locale di competenza del Comune di Arsiero (anno 2012 € 46.532,03).

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 riguardanti 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 ha in corso sentenze di condanna a carico dello stesso.

Procedimenti in materia giurisdizionale in corso, non ancora conclusi:

-Ricorso in appello avverso la sentenza di condanna n.725/2010 pronunciata dalla Sezione Giurisdizionale della corte dei Conti per il Veneto a carico del Sindaco Busato Tiziano ed altri Assessori e Funzionari, a seguito di un esposto in materia di gestione degli impianti sportivi relativamente ai periodi dal 01/01/2006 al 31/08/2008 e dal 01/09/2008 al 31/12/2009.

- Apertura istruttoria contabile prot. n. 6107 del 04/07/2014, a seguito della segnalazione di debito fuori bilancio riconosciuto con deliberazione di C.C. n. 31 del 26/09/2013 acquisito dalla Corte dei Conti - Procura Regionale presso la sezione Giurisdizionale in data 18/10/2013 prot. 6818.

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.

Le società partecipate dall'Ente alla data di inizio mandato sono le seguenti:

Denominazione	Quota partecipazione	Quota capitale partecipazione	Utile d'esercizio 31/12/2012
IMPIANTI ASTICO S.R.L.	4,66%	17.676,00	489.178,00
ALTO VICENTINO SERVIZI S.P.A	1,40%	30.400,00	907.171,00
F.T.V. S.P.A.	0,0353%	2.812,20	33.983,00
ALTO VICENTINO AMBIENTE S.R.L.	2,08%	73.374,00	512.075,00

La presente Relazione, predisposta dal Responsabile Finanziario viene sottoscritta dal Sindaco ai sensi della normativa vigente.

Prot.7122

Arsiero, lì 7 Agosto 2014

Il Sindaco

(Tiziana Occhino)

