

Comune di Vallada Agordina

Relazione di Inizio Mandato

COMUNE DI VALLADA AGORDINA

PROVINCIA DI BELLUNO

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

QUINQUENNIO 2014-2019

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

Premessa

La presente relazione viene redatta ai sensi dell'art. 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 con le consultazioni elettorali del 25 maggio 2014.

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 ex 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.

Per quanto riguarda il bilancio di previsione 2014, la relazione previsionale e programmatica 2014/2016 e il bilancio pluriennale 2014/2016, si precisa che tali documenti dovranno essere approvati entro il 30 settembre 2014, ai sensi del decreto del Ministro dell'Interno del 19 dicembre 2013, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana – Serie Generale - numero 302 del 27-12-2013, nonché del decreto del Ministro dell'Interno del 13 febbraio 2014, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana – Serie Generale - numero 43 del 21-02-2014, del decreto del Ministro dell'Interno del 29 aprile 2014, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana – Serie Generale - numero 99 del 30-04-2014 ed infine del decreto del Ministro dell'Interno del 18 luglio 2014, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana – Serie Generale - numero 169 del 23-07-2014; i dati inseriti nelle tabelle di seguito riportate – relativi agli anni 2014, 2015 e 2016 - sono ancora provvisori, suscettibili di modifica in sede di formale approvazione dei documenti di bilancio entro la sopra citata data del 30 settembre 2014.

Parte I – DATI GENERALI

1. Popolazione residente al 31.12.2013 ABITANTI

Anno	2009	2010	2011	2012	2013
popolazione	518	515	509	505	502

2. Organi politici

GIUNTA.

Sindaco Luchetta Fabio Ferdinando

Assessori:

Ronchi Simone

CONSIGLIO COMUNALE.

Presidente: Luchetta Fabio Ferdinando

Consiglieri:

Andrich Federica

Luchetta Luca Giuseppe

Ronchi Simone

Micheluzzi Raffaele

Tissi Michele

Della Zassa Lorenzo

Ganz Sabrina

Bon Cesare

Ganz Samuele

De Toffol Giacomo

3. Struttura organizzativa

Organigramma:

Direttore: non previsto, ai sensi dell'art. 108 del D. Lgs. n. 267/2000 e dell'art. 2, comma 186, lettera d), della Legge n. 191/2009.

Segretario: Giacomo D'Ancona

Numero dirigenti: non previsto

Numero posizioni organizzative: UNA

Numero personale dipendente al 31/12/2013: SEI

4. Condizione giuridica dell'Ente:

L'Ente non è stato commissariato e l'insediamento della nuova amministrazione proviene da elezioni amministrative, svoltesi domenica 25 maggio 2014 per scadenza naturale della precedente amministrazione, a sua volta entrata in carica in seguito alle elezioni del 6 e 7 giugno 2009.

5. Condizione finanziaria dell'Ente:

L'Ente non ha dichiarato il dissesto finanziario né il predissesto nel periodo del mandato precedente, né ha mai ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243 ter e 243 quinquies del Tuel e/o del contributo di cui all'art. 3 bis del D.L. n. 74/2013, convertito nella legge n. 213/2013.

6. Parametri obiettivo per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del Tuel.

	Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni	
	SI'	NO
1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);		X
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2013 n. 228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;	X	
3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1 comma 380 della legge 24 dicembre 2013 n. 228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;		X
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	X	
5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoei;		X
6) volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia al numeratore che al denominatore del parametro;		X
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoei con le modifiche di cui di cui all'art. 8, comma 1 della legge 12 novembre 2011, n. 183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;		X
8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti, fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;		X
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;		X
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuoei con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'articolo 1, commi 443 e 444 della legge 24 dicembre 2012 n. 228 a decorrere dall'1 gennaio 2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari, viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di		X

alienazione di beni patrimoniali, oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari.		
---	--	--

PARTE 2 – SITUAZIONE TRIBUTARIA DELL'ENTE

2.1.1 IMU Aliquote in vigore al 31.12.2013 e dall'01.01.2014

Aliquote IMU	2013	2014
Abitazione principale IMU	Determinata al 4 per mille, in seguito esente da legge	Esente
Altri immobili IMU cat. A-B-C	7,6 per mille	
Altri immobili IMU cat. D	7,6 per mille	
Aliquote TASI	2014	
Detrazione abitazione principale IMU	200,00 €	-
Abitazione principale TASI		
Detrazione per ogni figlio inf. 26 anni IMU	0,0050,00 €	-
Altri immobili TASI	0,002 per mille	Esente

2.1.2 TASI Aliquote in vigore dall'01.01.2014

2.1.3 Addizionale IRPEF Aliquote in vigore al 31.12.2013 e dall'01.01.2014

Aliquote IRPEF	2013	2014 (*)
Aliquota unica	0,5	
Fascia esenzione	-	-

(*) In fase di definizione, in sede di approvazione del bilancio di previsione 2014, relazione previsionale e programmatica 2014/2016 e bilancio pluriennale 2014/2016.

2.1.4 Tassa rifiuti: tasso di copertura e costo pro-capite al 31.12.2013

Tassa rifiuti	2013
Tipologia di prelievo (riscossione)	Diretto
Tasso di copertura	100%
Costo del servizio*	3.370.000,00 €
Costo pro capite (costo del servizio/popolazione residente**)	168,16 €

*totale dal piano finanziario complessivo redatto dalla CMA (a consuntivo per il 2013)

** abitanti residenti della CMA: 20.040.

PARTE 3 – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE.

3.1 Bilancio corrente (*):

ENTRATE	2013 consuntivo	2014 previsione	2015 previsione	2016 previsione
ENTRATE CORRENTI	726.492,24	654.209,06	645.771,00	648.371,00
TIT. 4 – ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	224.234,12	98.391,69	25.647,84	25.647,84
TIT. 5 – ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI*	34.585,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	958.311,36	911.600,75	831.418,84	834.018,84

* esclusa anticipazione di cassa

SPESE	2013 consuntivo	2014 previsione	2015 previsione	2016 previsione
SPESE CORRENTI	676.927,33	666.305,24	627.011,71	628.714,35
TIT. 2 – SPESE IN CONTO CAPITALE	294.027,15	108.591,69	25.647,84	25.647,84
TIT. 3 – RIMBORSO DI PRESTITI*	14.314,37	17.903,82	18.759,29	19.656,65
TOTALE	958.268,85	792.800,75	671.418,84	674.018,84

* esclusa anticipazione di cassa

PARTITE DI GIRO	2013 consuntivo	2014 previsione	2015 previsione	2016 previsione
TIT. 6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	68.382,25	128.500,00	142.500,00	142.500,00
TIT. 4 – SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	68.382,25	128.500,00	142.500,00	142.500,00

3.2 Equilibrio parte corrente e parte capitale del rendiconto 2013 e del bilancio preventivo 2014-2016:

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE

	2013 consuntivo	2014 previsione	2015 previsione	2016 previsione	
Totale titoli (I+II+III) delle entrate	726.492,24	654.209,06	645.771,00	648.371,00	
Spese titolo I	676.927,33	666.305,24	627.011,71	628.714,35	
Rimborso prestiti parte del Titolo III	14.314,37	17.903,82	18.759,29	19.656,65	
Saldo di parte corrente	35.250,54	-30.000,00	0,00	0,00	
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
	2013 consuntivo	2014 previsione	2015 previsione	2016 previsione	
Entrate Titolo IV	224.234,12	98.391,69	25.647,84	25.647,84	
Entrate Titolo V **	34.585,00	0,00	0,00	0,00	
Totale Titoli (IV + V)	258.819,12	98.391,69	25.647,84	25.647,84	
Spese Titolo II	294.027,15	108.591,69	25.647,84	25.647,84	
Differenza di parte capitale	-35.280,03	-10.200,00	0,00	0,00	
Entrate correnti destinate ad investimenti	35.208,03	?	0,00	0,00	
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale	0,00	?	0,00	0,00	
SALDO DI PARTE CAPITALE	0,00	?	0,00	0,00	

** Esclusa categoria I "Anticipazione di cassa"

3.3 Analisi dell'avanzo di amministrazione:

Tenendo conto dell'evoluzione delle risultanze della gestione dei residui, verificatesi nel quinquennio precedente, si riassume l'evoluzione dell'avanzo di amministrazione:

Risultato di amministrazione di cui:	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013
Vincolato	€ 0,00	€ 25.000,00	€ 0,00	€ 80.476,63	500,00
Per spese in conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Per fondo ammortamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00
Non vincolato	€ 47.932,00	€ 54.033,00	€ 63.476,00	€ 0,00	93.998,04
TOTALE	€ 47.932,00	€ 79.032,00	€ 63.476,00	€ 80.476,63	€ 94.498,04

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

Descrizione	ANNO 2013
Fondo cassa al 31 dicembre	€ 276.482,01
Totale residui attivi finali	€ 1.311.890,23
Totale residui passivi finali	€ 1.516.176,81
Risultato di amministrazione	€ 72.195,43
Utilizzo anticipazione di cassa	NEGATIVO

3.5 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza (questionario Corte dei Conti rendiconto 2013 – quadro 1.10.9):

Residui attivi al 31.12.2013	ESERCIZI PRECEDENTI	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE	2.160,20	1.020,67	576,45	2.869,07	3.491,00	175.320,25	185.437,64
TITOLO II TRASFERIMENTI DA STATO, REGIONE ED ALTRI ENTI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	5.075,93	5.075,94
TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	130,80	863,23	702,63	1.097,09	99.030,01	86.373,34	188.197,10
Totale	2.291,00	1.883,90	1.279,08	3.966,16	102.521,02	266.769,52	378.710,68
CONTO CAPITALE							
TITOLO IV ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	3.695,00	0,00	303.864,42	150.000,00	189.984,50	193.488,67	841.032,59
TITOLO V ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	6.619,83	0,00	2.745,83	70.000,00	0,00	34.585,00	113.950,66
Totale	10.314,83	0,00	306.610,25	220.000,00	189.984,50	228.073,67	954.983,25

TITOLO VI							
ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	117,65	0,00	0,00	0,00	0,00	4.565,47	4.683,12
TOTALE GENERALE	12.813,48	1.883,90	307.889,33	223.966,16	292.505,52	499.408,66	1.338.377,05

Residui passivi al 31.12.2013	ESERCIZI PRECEDENTI	ANNO 2009	ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
TITOLO I							
SPESE CORRENTI	11.815,66	8.663,22	16.783,14	22.014,30	58.121,19	242.450,42	359.847,93
TITOLO II							
SPESE IN CONTO CAPITALE	146.166,71	25.688,00	217.647,01	274.061,35	249.376,00	242.113,39	1.155.052,46
TITOLO III							
RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO IV							
SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	826,62	0,00	86,40	0,00	250,00	4.297,61	5.460,63
Totale	158.808,99	34.351,22	234.516,55	296.075,65	307.747,19	488.861,42	1.520.361,02

5. Patto di stabilità interno.

Il Comune di Vallada Agordina, con popolazione pari a 502 abitanti al 31.12.2013, non è soggetto al patto di stabilità.

Anno	2009	2010	2011	2012	2013
PATTO DI STABILITA'	NS	NS	NS	NS	NS

6. Indebitamento. (Questionario Corte dei Conti)

6.1 Evoluzione indebitamento:

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del T.U.E.L., modificato dalla Legge di Stabilità 2014, ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016
Interessi passivi	€ 15.209,91	15.837,42	14.981,95	14.084,60
Entrate correnti	€ 638.271,14	639.741,36	726.492,24	654.209,06
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	2,17%	2,48%	2,07%	2,16%
Limite dell'indebitamento come da art. 204 del TUEL, modificato dalla Legge di Stabilità 2014.	8%	8%	8%	8%

6.2. Anticipazione di tesoreria (art. 222 Tuel): l'Ente non ha ricorso all'anticipazione di Tesoreria.

6.3. Accesso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti spa (art. 1, D.L. n. 35/2013, conv. in L. n. 64/2013): l'Ente non ha ricorso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti.

6.4. Utilizzo strumenti di finanza derivata: l'ente non ha in corso contratti relativi a strumenti derivati.

6.5. Riconoscimento di debiti fuori bilancio: sulla base delle risultanze della relazione di inizio mandato del Comune di Vallada Agordina la situazione finanziaria e patrimoniale non presenta squilibri e pertanto non sussistono i presupposti per il ricorso alle procedure di riequilibrio vigenti.

7. Conto del patrimonio in sintesi:

ANNO 2013 (AL 31.12) -rendiconto approvato con D.C.C. n. 5 del 17.04.2014.

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	43856	Patrimonio netto	3616820,4
Immobilizzazioni materiali	3040628,38		
Immobilizzazioni finanziarie	599235,29		
Rimanenze	0		
Crediti	13030792,05		
Attività finanziarie non immobilizzate	0	Conferimenti	950235,41
Disponibilità liquide	276482,01	Debiti	698745,15
Ratei e risconti attivi	1806,5	Ratei e risconti attivi	9,17
Totale	5265810,13	Totale	5265810,13

8. Spesa per il personale

8.1. Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato:

	ANNO 2013
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	€ 257.105,97
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)	€ 224.686,74
Rispetto del limite	SI'
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	35,74%

*linee guida al rendiconto della Corte dei Conti

8.2. Spesa del personale pro-capite:

	ANNO 2013
Spesa personale*	€ 228.477,17
Abitanti	502
Spesa del personale pro-capite	€ 455,13

*Spesa di personale da considerare: intervento 01 + intervento 03 + IRAP intervento 07

8.3. Rapporto abitanti/dipendenti:

	ANNO 2013
Abitanti	502
Dipendenti	6
Rapporto abitanti/dipendenti	84/1

8.7. Il Fondo risorse decentrate, determinato al 31.12.2013 è il seguente:

	ANNO 2013
Fondo risorse decentrate	€ 13.959,90

PARTE 5 – ORGANISMI CONTROLLATI

1. Non vi sono enti controllati dal Comune ai sensi dell'art. 2359, c.1 n. 1 e 2 del codice civile.

Esternalizzazione attraverso società e altri organismi partecipati diversi dai precedenti di cui al punto 1.

ORGANISMO PARTECIPATO	QUOTA DI PARTECIPAZIONE AL 31/12/2009	QUOTA DI PARTECIPAZIONE AL 31/12/2010	QUOTA DI PARTECIPAZIONE AL 31/12/2011	QUOTA DI PARTECIPAZIONE AL 31/12/2012	QUOTA DI PARTECIPAZIONE AL 31/12/2013	NOTE
Bim Gestione Servizi Pubblici S.p.A.	1,49%/60 azioni ordinarie/Euro 30.000,00	1,49%/60 azioni ordinarie/Euro 30.000,00	1,49%/60 azioni ordinarie/Euro 30.000,00	1,49%/60 azioni ordinarie/Euro 30.000,00	1,49%/60 azioni ordinarie/Euro 30.000,00	
Bim Belluno Infrastrutture S.p.A.	1,49%/187 azioni ordinarie/Euro 93.500,00	1,49%/187 azioni ordinarie/Euro 93.500,00	1,49%/187 azioni ordinarie/Euro 93.500,00	1,49%/187 azioni ordinarie/Euro 93.500,00	1,49%/187 azioni ordinarie/Euro 93.500,00	
Impianti sportivi Agordini S.r.l.	1,11%, per un valore nominale di Euro 510,00	1,11%, per un valore nominale di Euro 510,00	1,11%, per un valore nominale di Euro 510,00	1,11%, per un valore nominale di Euro 510,00	1,11%, per un valore nominale di Euro 510,00	
Consorzio dei Comuni del BIM-Bacino Imbrifero del Piave della provincia di Belluno	1,49%	1,49%	1,49%	1,49%	1,49%	
Consorzio Girotondo	4,43%	4,43%	4,43%	4,43%	4,43%	

Vallada Agordina, li 23 agosto 2014



IL SINDACO

(Fabio Ferdinando Luchetta)

