



COMUNE DI ALLEGHE

Provincia di Belluno



RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

SINDACO SIRO DE BIASIO

Proclamazione del 26 maggio 2014

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

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

(articolo 4-bis del D.Lgs. 6 settembre 2011, n. 149)

PREMESSA

La presente relazione viene redatta ai sensi dell'articolo 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 verificare la situazione finanziaria e patrimoniale dell'ente e la misura dell'indebitamento. Tale relazione verrà pubblicata sul sito istituzionale del Comune.

Il bilancio per l'anno 2014 è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 20 del 14.05.2014 dalla precedente Amministrazione Comunale. Sono state approvate due variazioni di bilancio da parte della Giunta Comunale che dovranno essere, entro breve, ratificate dal Consiglio Comunale.

Nella seduta consiliare del 08/04/2014, con deliberazione n. 3 è stato altresì approvato il Rendiconto dell'esercizio 2013.

Si fa presente, inoltre, che la precedente Amministrazione Comunale ha presentato la propria relazione di fine mandato come da disposizioni di legge in data 24.02.2014.

PARTE I - DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31-12-2013

maschi	596
femmine	662
totale	1258

1.2 Organi politici a seguito delle elezioni del 25 maggio 2014

GIUNTA COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	Siro De Blasio	26 maggio 2014
Vicesindaco	Marco Fassa	9 giugno 2014
Assessore	Guerrino Bellenzier	9 giugno 2014

CONSIGLIO COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco - Presidente del Consiglio	Siro De Blasio	26 maggio 2014
Consigliere	Marco Fassa	11 giugno 2014
Consigliere	Guerrino Bellenzier	11 giugno 2014
Consigliere	Francesco Dell'Olivo	11 giugno 2014
Consigliere	Michele De Toni	11 giugno 2014
Consigliere	Licia Franceschini	11 giugno 2014
Consigliere	Gian Luca Gaiardi	11 giugno 2014
Consigliere	Sabrina Bellenzier	11 giugno 2014
Consigliere	Giovanni Paolo De Bernardin	11 giugno 2014
Consigliere	Alessandro Rudatis	11 giugno 2014
Consigliere	Paola Baldissera	11 giugno 2014

1.3. Struttura organizzativa

Segretario Comunale: dott.ssa Michela Scanferla – Segreteria convenzionata con i Comuni di La Valle Agordina (40%) e Selva di Cadore (20%);

numero posizioni organizzative: 4;

numero totale personale dipendente (compreso il Segretario Comunale): 13.

Organigramma:

Servizi	Uffici
FINANZIARIO	<ul style="list-style-type: none">- Ragioneria- Tributi e personale
TECNICO	<ul style="list-style-type: none">- Lavori pubblici, patrimonio, ambiente, manutenzioni, protezione civile- Urbanistica- Edilizia privata e attività produttive
AMMINISTRATIVO	<ul style="list-style-type: none">- Segreteria generale, protocollo, affari generali e C.E.D.- Demografici- Commercio
POLIZIA LOCALE	<ul style="list-style-type: none">- Polizia Locale

1.4. Condizione giuridica dell'Ente

L'insediamento della nuova amministrazione consegue al rinnovo ordinario degli Organi e non da commissariamento dell'Ente.

1.5. Condizione finanziaria dell'Ente

Nel mandato amministrativo precedente non è stato dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del TUEL, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis.

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

Un solo parametro obiettivo di deficitarietà, rilevato in sede di approvazione dei rendiconti degli esercizi 2012 e 2013, è risultato positivo.

1.7. Politica tributaria locale

1.7.1. IMU:

Aliquote IMU	2014
abitazione principale	0,40 %
detrazione abitazione principale	€ 200,00
Categorie C1-C3 - da D1 a D10	0,76%
altri immobili	0,95%
fabbricati rurali e strumentali	0,20%

1.7.2. Addizionale IRPEF:

Addizionale irpef	Aliquote 2014
Aliquota unica	0,8%

1.7.3. TASI

Aliquote TASI	2014
abitazione principale	1,50%
altri fabbricati e aree edificabili	0,00%

1.7.4. Tassa Rifiuti

Da quest'anno è stata introdotta la TARI che ricalca sostanzialmente la Tares del 2013. La gestione della tassa e del servizio di raccolta e smaltimento rifiuti avviene attraverso l'Unione Montana Agordina. Le tariffe sono uguali su tutto il territorio Agordino.

PARTE II - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

2.1. Sintesi dei dati finanziari

ENTRATE (IN EURO)	Rendiconto 2013	Bilancio di previsione 2014 assestato
TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE	1.477.766,81	1.243.351,00
TITOLO II - ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI	214.563,79	202.341,00
TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	960.251,12	913.841,00
TITOLO 4 - ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	387.202,45	84.750,00
TITOLO 5 - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00	600.000,00
TOTALE	3.039.784,17	3.044.283,00

SPESE (IN EURO)	Rendiconto 2013	Bilancio di previsione 2014 assestato
TITOLO I – SPESE CORRENTI	2.320.268,03	2.397.800,00
TITOLO 2 – SPESE IN CONTO CAPITALE	475.833,32	128.500,00
TITOLO 3 – RIMBORSO DI PRESTITI	180.531,27	788.733,00
TOTALE	2.976.632,62	3.315.033,00

PARTITE DI GIRO (IN EURO)	Rendiconto 2013	Bilancio di previsione 2014 assestato
TITOLO 6 – ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	432.798,17	500.000,00
TITOLO 4 – SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	432.798,17	500.000,00

2.2. Equilibri di parte corrente e capitale

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		
	Rendiconto 2013	Bilancio di previsione 2014 assestato
Totale titoli (I+II+III) delle entrate (+)	2.652.581,72	2.359.533,00
Spese titolo I (-)	2.320.268,03	2.397.800,00
Rimborso prestiti parte del titolo III (-)	180.531,27	188.733,00
Totale	151.782,42	- 227.000,00
Entrate da contributo per permessi a costruire destinate alla parte corrente (+)	0,00	0,00
SALDO DI PARTE CORRENTE	151.782,42	-227.000,00

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		
	Rendiconto 2013	Bilancio di previsione 2014 assestato
Totale titoli (IV+V**) delle entrate (+)	387.202,45	84.750,00
Spese titolo II (-)	475.833,32	128.500,00
Differenza di parte capitale	-88.630,87	-43.750,00
Entrate da contributo per permessi a costruire destinate alla parte corrente (-)	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale (+)	40.300,00	0,00
SALDO DI PARTE CAPITALE	-48.330,87	0,00

** Esclusa categoria I "Anticipazione di cassa"

Nel bilancio di previsione 2014 il saldo di parte corrente risulta negativo nello schema, ma a livello generale pareggia in quanto è stata applicata una quota di avanzo di amministrazione pari ad Euro 227.000,00 per finanziare il Fondo Svalutazione Crediti a salvaguardia dei crediti del Comune nei confronti delle partecipate Bim Gestione Servizi Pubblici e Bim Infrastrutture.

Nel Rendiconto 2013 il saldo di parte capitale risulta negativo per Euro 48.330,87 in quanto questa somma è stata finanziata con avanzo di parte corrente (avanzo economico).

2.3. Gestione di competenza - quadro riassuntivo (rendiconto esercizio 2013)

Il risultato della gestione di competenza ha presentato un avanzo di Euro 262.553,60 come risulta dai seguenti elementi:

Riscossioni (+)	3.093.924,77
Pagamenti (-)	2.881.253,89
Differenza (A)	212.670,88
Residui attivi (+)	1.927.195,87
Residui passivi (-)	1.877.313,15
Differenza (B)	49.882,72
Totale avanzo/disavanzo di competenza (A -B)	262.553,60

2.4 Fondo di cassa e risultato di amministrazione (rendiconto esercizio 2013)

Il risultato d'amministrazione dell'esercizio 2013, presenta un avanzo di Euro 462.900,00 come risulta dai seguenti elementi:

RISCOSSIONI	746.925,05	2.346.999,72	3.093.924,77
PAGAMENTI	846.741,83	2.034.512,06	2.881.253,89
Fondo di cassa al 31 dicembre 2013			413.017,28
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
<i>Differenza</i>			413.017,28
RESIDUI ATTIVI	801.613,25	1.125.582,62	1.927.195,87
RESIDUI PASSIVI	502.394,42	1.374.918,73	1.877.313,15
<i>Differenza</i>			49.882,72
Avanzo di Amministrazione al 31 dicembre 2013			462.900,00

così suddiviso:

Suddivisione dell'avanzo di amministrazione 2013	Fondi vincolati	320.000,00
	Fondi per finanziamento spese in conto capitale	0,00
	Fondi di ammortamento	0,00
	Fondi non vincolati	142.900,00
	Totale avanzo	462.900,00

Con l'approvazione del Bilancio di previsione 2014 si è deciso di applicare al Fondo Svalutazione Crediti la somma di Euro 227.000,00 riducendo di fatto i fondi vincolati previsti con l'approvazione del Rendiconto 2013 grazie alla riduzione dei crediti nei confronti delle Società Bim partecipate del Comune.

2.5 Gestione residui.

Il riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31.12.2013, effettuato anche tenendo in debito conto la normativa in materia di armonizzazione dei sistemi contabili - D.Lgs. 23.06.2011, n. 118 e s.m.i. - che dovrà essere applicata al bilancio dal 1° gennaio 2015, ha determinato il seguente risultato,

RESIDUI ATTIVI

<i>Gestione</i>	<i>Residui iniziali</i>	<i>Residui riscossi</i>	<i>Residui da riportare</i>	<i>Totale residui accertati</i>	<i>maggiori/minori residui</i>
Corrente Tit. I, II, III	962.296,53	528.041,40	438.297,67	966.339,07	4.042,54
C/capitale Tit. IV, V	698.308,99	215.245,05	362.095,58	577.340,63	-120.968,36
Servizi c/terzi Tit. VI	5.761,10	3.638,60	1.220,00	4.858,60	-902,50
<i>Totale</i>	1.666.366,62	746.925,05	801.613,25	1.548.538,30	-117.828,32

RESIDUI PASSIVI

<i>Gestione</i>	<i>Residui iniziali</i>	<i>Residui pagati</i>	<i>Residui da riportare</i>	<i>Totale residui impegnati</i>	<i>Residui stornati</i>
Corrente Tit. I	849.150,11	602.101,65	197.262,09	799.363,74	49.786,37
C/capitale Tit. II	648.730,49	208.760,38	288.382,21	497.142,59	151.587,90
Rimb. prestiti Tit. III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Servizi c/terzi Tit. IV	53.532,42	35.879,80	16.750,12	52.629,92	902,50
<i>Totale</i>	1.551.413,02	846.741,83	502.394,42	1.349.136,25	202.276,77

RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE RESIDUI

Maggiori residui attivi	8.786,63
Minori residui attivi	126.614,95
Minori residui passivi	202.276,77
<i>SALDO GESTIONE RESIDUI</i>	84.448,95

Di seguito vengono invece elencati i residui riportati nel bilancio 2014 - primo anno di mandato - derivanti dalla gestione residui e dalla gestione competenza dell'esercizio 2013 - ripartiti in relazione alla loro anzianità

RESIDUI	Esercizi precedenti	2009	2010	2011	2012	2013	Totale
ATTIVI							
Titolo I	0,00	0,00	0,00	0,00	6.148,20	285.999,67	292.147,87
di cui Tarsu	0,00	0,00	0,00	0,00	6.148,20	96690,18	102.838,38
Titolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	3.312,52	64.985,08	68.297,90
Titolo III	0,00	6.385,50	9.726,28	186.846,91	225.878,26	321.828,16	750.665,11
di cui Tia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui per sanzioni codice strada	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.513,60	2.513,60
Titolo IV	16.901,00	105.219,08	0,00	145.970,05	94.005,45	306.922,49	669.018,07
Titolo V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VI	0,00	1.220,00	0,00	0,00	0,00	145.847,22	147.067,22
Totale	16.901,00	112.824,58	9.726,28	332.816,96	329.344,43	1.125.582,62	1.927.198,87

PASSIVI							
Titolo I	76.345,16	10.861,76	24.186,52	44.564,10	41.304,55	743.828,65	941.090,74
Titolo II	17.402,68	8.665,55	33.023,00	209.201,41	20.089,57	387.611,57	675.993,78
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV	3.600,00	0,00	390,00	9.900,01	2.860,11	243.478,51	260.228,63
Totale	97.347,84	19.527,31	57.599,52	263.665,52	64.254,23	1.347.918,73	1.877.313,15

3. Patto di stabilità interno

L'Ente non è risultato inadempiente al patto di stabilità interno, come dimostrato dai dati di seguito specificati, elencati in migliaia di euro, pur assicurando il tempestivo pagamento dei propri fornitori:

	ANNO 2013
saldo gestione di competenza	304
saldo gestione di cassa	-25
saldo finanziario di competenza mista	279
obiettivo programmatico	202
differenza tra risultato obiettivo e saldo finanziario	76

Il rispetto dell'obiettivo assegnato verrà assicurato anche per gli anni successivi mediante il costante monitoraggio dei flussi di entrata e di spesa e la costante verifica della compatibilità dei pagamenti con gli atti di programmazione approvati (che tengono anche conto della tempistica dei pagamenti previsti per ogni singola opera pubblica). La tabella seguente, relativa al bilancio assestato dell'anno 2014, indica la coerenza delle previsioni con l'obiettivo assegnato ed evidenzia il miglioramento dello stesso obiettivo di 150 per effetto del c.d. "patto verticale incentivato" regionale (dati espressi in migliaia di euro):

	ANNO 2014
saldo gestione di competenza	200,00
saldo gestione di cassa	15,00
saldo finanziario di competenza mista	215,00
obiettivo programmatico iniziale	339,00
riduzione per patto verticale incentivato	- 150,00
obiettivo programmatico definitivo	189,00
differenza tra risultato obiettivo definitivo e saldo finanziario	26,00

4. Indebitamento

4.1 Evoluzione dell'indebitamento

L'indebitamento dell'ente è stato costantemente ridotto nel corso degli anni ed è prevista l'ulteriore riduzione anche nell'esercizio 2014 e in quelli successivi, come risulta dai dati sotto riportati:

	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Residuo debito finale	2.036.436,78	1.863.733,73	1.683.202,46	1.494.470,37	1.367.573,05	1.239.632,71
Popolazione residente al 31/12	1358	1305	1258			
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	1.499,59	1.428,15	1.338,00			

4.2 Rispetto del limite di indebitamento

Viene indicata la percentuale di indebitamento sulle entrate correnti di ciascun anno calcolata, ai sensi dell'art. 204 del TUEL. Vengono presi in considerazione i dati relativi all'esercizio precedente, all'esercizio in corso e ai due anni successivi (previsione). Dai dati riportati, integrati con quelli evidenziati nella relazione di fine mandato, viene data evidenza del costante rispetto dei limiti di legge:

	2013	2014	2015	2016
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	3,19%	3,00%	2,89%	2,63%

5. Anticipazione di tesoreria:

La situazione di cassa al 31 dicembre degli ultimi tre esercizi, evidenzia la seguente liquidità dell'Ente e l'assenza della necessità del ricorso ad anticipazioni:

	LIQUIDITA' DI CASSA AL 31.12	ANTICIPAZIONI
Anno 2011	544.755,49	0,00
Anno 2012	200.346,40	74.728,30
Anno 2013	413.017,28	0,00

Nel corso del triennio l'Ente ha mantenuto un buon flusso di liquidità. Nel 2012, in particolar modo nei mesi di ottobre e novembre, si è dovuto ricorrere in maniera eccezionale all'anticipazione di tesoreria per un importo limitato.

In data 11.06.2014 si è provveduto ad una verifica straordinaria di cassa a causa dell'elezione del nuovo Sindaco: in quel momento la disponibilità di cassa dell'Ente era di Euro 471.713,73.

6. Utilizzo strumenti di finanza derivata

L'Ente non ha mai sottoscritto contratti relativi a strumenti derivati.

Conto del patrimonio in sintesi

Si elencano in sintesi i dati relativi al conto del patrimonio al 31.12.2013:

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	73.264,01	Patrimonio netto	18.089.581,01
Immobilizzazioni materiali	19.055.262,32		
Immobilizzazioni finanziarie	187.894,10		
Rimanenze	0,00		
Crediti	1.927.195,87		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	664.718,07
Disponibilità liquide	413.017,28	Debiti	2.884.521,83
Ratei e risconti attivi	997,52	Ratei e risconti passivi	18.810,19
Totale	21.657.631,10	Totale	21.657.631,10

7. Riconoscimento debiti fuori bilancio

Con deliberazione consigliere n. 21 del 14.05.2014 è stato riconosciuto un debito fuori bilancio di Euro 72.673,27 riconducibile alle maggiori spese dovute allo sgombero neve degli abitati durante i primi mesi del 2014. Negli esercizi precedenti non sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio.

Sulla base delle risultanze della presente relazione di inizio mandato, predisposta dal Responsabile del Servizio Finanziario, la situazione finanziaria e patrimoniale del Comune di Alleghe non presenta situazioni di squilibrio.

Alleghe, 22 agosto 2014

Il SINDACO
f.to Siro De Biasio