

Comune di Roncade

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO QUINQUIENNIO 2014 - 2019

(Art. 4-bis, D.Lgs. 06 settembre 2011 n. 149)

INDICE	Pag. 2
PREMESSA	Pag. 3
PARTE I – DATI GENERALI	Pag. 4
1. Dati generali	Pag. 4
1.1 Popolazione residente	Pag. 4
1.2 Organi politici	Pag. 4
1.3 Struttura organizzativa	Pag. 5
1.4 Condizione giuridica dell’Ente	Pag. 5
1.5 Condizione finanziaria dell’Ente	Pag. 5
1.6 Parametri obiettivi per l’accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario	Pag. 5
PARTE II – SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 01/01/2014	Pag. 6
2.1 Conto del Patrimonio (attivo)	Pag. 6 e 7
2.2 Conto del Patrimonio (passivo)	Pag. 8
PARTE III – SITUAZIONE FINANZIARIA ANNO 2014	Pag. 9
3.1 Sintesi dati finanziari	Pag. 9
PARTE IV- INDEBITAMENTO	Pag. 10
4.1 Indebitamento	Pag. 10
4.2 Misura dell’indebitamento	Pag. 10
4.3 Evoluzione dell’indebitamento	Pag. 10
4.4 Percentuali di indebitamento sulle entrate correnti di ciascun anno	Pag. 10
PARTE V – PATTO DI STABILITA’ INTERNO	Pag. 11
5.1 Patto di Stabilità Interno	Pag. 11
PARTE VI – GESTIONE ANNO 2014	Pag. 12
6.1 Gestione Anno 2014	Pag. 12
PARTE VII – ARMONIZZAZIONE DEI SISTEMI CONTABILI	Pag. 13
7.1 Armonizzazione dei sistemi contabili	Pag. 13
PARTE VIII – CONCLUSIONI	Pag. 14

PREMESSA

La presente relazione è stata 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" al fine di rappresentare sinteticamente la situazione finanziaria e patrimoniale dell'ente e la misura dell'indebitamento collocati ad inizio del mandato amministrativo in relazione al quale la data di proclamazione degli eletti risulta essere il 27 maggio 2014.

Di regola la relazione di inizio mandato è sottoscritta dal Sindaco entro il novantesimo giorno dall'inizio del mandato.

L'esposizione dei dati verrà riportata secondo la logica e gli schemi adottati per altri adempimenti di legge in materia.

In particolare verranno analizzati i seguenti aspetti:

- la situazione patrimoniale;
- la situazione finanziaria;
- la misura dell'indebitamento;
- il Patto di Stabilità Interno;
- l'armonizzazione dei sistemi contabili.

La presente relazione di inizio mandato, quindi, richiama i contenuti del Bilancio di Previsione 2014, del Bilancio Pluriennale 2014 – 2015 e 2016, del Rendiconto di Gestione 2013, nonché gli schemi dei questionari inviati dal Revisore Unico alla Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti, ex articolo 1, comma 166 e seguenti della Legge n. 266/2005, e trova riscontro nella contabilità dell'ente.

PARTE I – DATI GENERALI

1. Dati generali

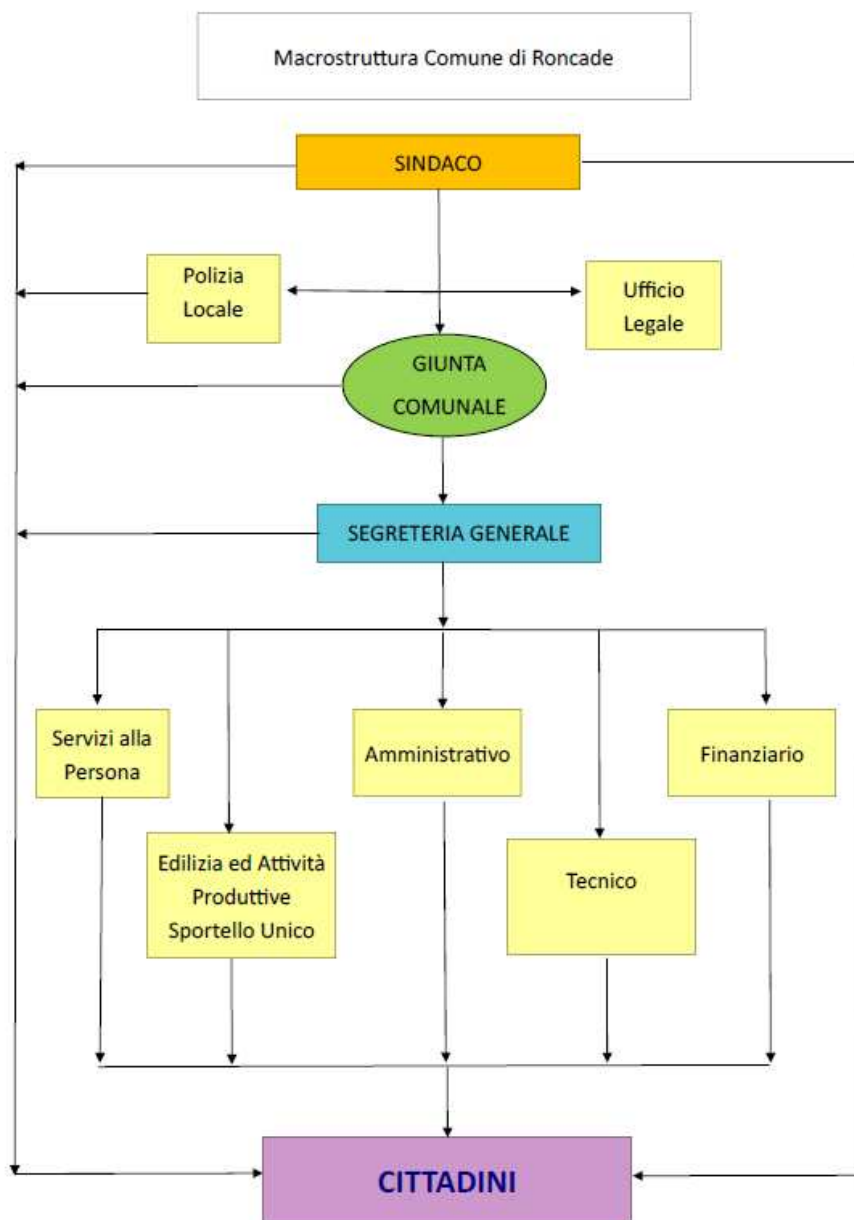
1.1 Popolazione residente al 31.12.2013: n. 14234

1.2 Organi politici

A seguito delle elezioni amministrative svoltesi in data 25 maggio 2014 sono stati costituiti i seguenti organi politici:

Sindaco	Pieranna Zottarelli
Vice Sindaco	Giorgio Favero
Assessori	Chiara Tullio
	Loredana Crosato
	Gilberto Daniel
	Sergio Leonardi
Consiglieri	Giovanni Mazzon
	Daniele Biasetto
	Viviane Moro
	Irene Possamai
	Christian Guerra
	Federico Finco
	Nicola Bernardi
	Ivano Sartor
	Marianna Pavan
	Andrea Fuga
	Riccardo Furlanetto
	Boris Mascia

1.3 Struttura organizzativa



1.4 Condizione giuridica dell'Ente

L'insediamento della nuova Amministrazione segue la scadenza naturale del mandato del precedente Sindaco e ad oggi l'Ente non è commissariato ex artt. 141 e 143 del T.U.E.L.

1.5 Condizione finanziaria dell'Ente

L'Ente ad oggi non ha dichiarato:

- dissesto finanziario ex art. 244 del T.U.E.L.;
- predissesto finanziario ex art. 243-bis del T.U.E.L.

L'Ente ad oggi non ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter, 243 quinquies del T.U.E.L.

1.6 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario

L'Ente non si trova ad oggi in condizione strutturalmente deficitaria ai sensi dell'art.242 del T.U.E.L.

PARTE II – SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 01/01/2014

2.1 Conto del Patrimonio (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati		231.970,09	14.979,51		87.336,33		159.613,27
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)		897.445,21			87.336,33		984.781,54
TOTALE		231.970,09	14.979,51		87.336,33		159.613,27
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali		15.641.095,74	149.010,52		1.076.075,31	696.203,00	16.169.978,57
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)		2.382.514,65			382.703,00		2.765.217,65
2) Terreni (patrimonio indisponibile)		40.973,18					40.973,18
3) Terreni (patrimonio disponibile)		176.129,22					176.129,22
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile)		15.554.593,07	63.734,82			637.861,34	14.980.466,55
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)		5.805.451,77			637.861,34		6.443.313,11
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)		7.218.168,95	9.343,09			258.170,85	6.969.341,19
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)		1.249.643,91			256.399,65	388,80	1.505.654,76
6) Macchinari, attrezzature ed impianti		80.068,63	10.599,15		211.888,77	60.035,21	242.521,34
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)		309.235,00			60.035,21		369.270,21
7) Attrezzature e sistemi informatici		256.439,64	9.994,44			74.388,08	192.046,00
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)		486.236,66			74.388,08		560.624,74
8) Automezzi e motomezzi		14.000,00	12.432,97			5.986,59	20.446,38
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)		172.915,82			5.986,59		178.902,41
9) Mobili e macchine d'ufficio		41.261,54	7.103,37			24.518,13	23.846,78
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)		948.441,57			24.518,13		972.959,70
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile)		5.164,73				2.142,39	3.022,34
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)		5.547,19			2.142,39		7.689,58
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile)							
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
12) Diritti reali su beni di terzi							
13) Immobilizzazioni in corso		4.681.420,36	921.948,63			1.287.964,08	4.315.404,91
TOTALE		43.709.315,06	1.184.166,99		1.287.964,08	3.047.269,67	43.134.176,46
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							
1) Partecipazioni in:							
a) Imprese controllate							
b) Imprese collegate							
c) Altre imprese		1.119.021,87			2.921,00	2.582,50	1.119.360,37
2) Crediti verso:							
a) Imprese controllate							
b) Imprese collegate							
c) Altre imprese							
3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine)							
4) Crediti di dubbia esigibilità							
(detratto il fondo svalutazione crediti)					1.313,10		1.313,10
5) Crediti per depositi cauzionali							
TOTALE		1.119.021,87			2.921,00	2.582,50	1.119.360,37
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		45.060.307,02	1.199.146,50		1.290.885,08	3.137.188,50	44.413.150,10

Conto del Patrimonio (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
B) ATTIVO CIRCOLANTE							
I) <u>RIMANENZE</u>							
TOTALE							
II) <u>CREDITI</u>							
1) Verso contribuenti	860.979,24	4.911.987,72	3.980.437,52	585,01	1.072,88	1.792.041,57	
2) Verso enti del sett. pubblico allargato:							
a) Stato - correnti		1.359.669,46	1.323.059,92			36.609,54	
- capitale							
b) Regione - correnti	14.742,96	118.274,30	51.761,31		3.000,00	78.255,95	
- capitale	1.018,545,70	204,400,00	682,280,38			540.665,32	
c) Altri - correnti	13.257,88	10.439,46	15.519,25	792,50		8.970,59	
- capitale							
3) Verso debitori diversi:							
a) verso utenti di servizi pubblici	27.548,36	368.706,78	358.678,86		0,01	37.576,27	
b) verso utenti di beni patrimoniali	26.141,91	212.340,52	209.366,51	0,02	7,42	29.108,52	
c) verso altri - correnti	473.214,18	998.657,60	871.960,39	10,17	3.934,37	595.987,19	
- capitale	8.466,92	428,772,81	428,568,81			8.670,92	
d) da alienazioni patrimoniali	33.215,46	125.070,42	133.145,59		16.770,00	8.370,29	
e) per somme corrisposte c/terzi	71.565,34	646.483,96	612.776,21		27.804,67	77.468,42	
4) Crediti per IVA	13.368,07				13.368,07		
5) Per depositi							
a) banche							
b) Cassa Depositi e Prestiti	266.661,38		14.733,28			251.928,10	
TOTALE	2.827.707,40	9.384.803,03	8.682.288,03	1.387,70	65.957,42	3.465.652,68	
III) <u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>							
1) Titoli							
TOTALE							
IV) <u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>							
1) Fondo di cassa	761.384,36	8.682.288,03	8.352.837,90			1.090.834,49	
2) Depositi bancari							
TOTALE	761.384,36	8.682.288,03	8.352.837,90			1.090.834,49	
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	3.589.091,76	18.067.091,06	17.035.125,93	1.387,70	65.957,42	4.556.487,17	
C) RATEI E RISCONTI							
I) <u>RATEI ATTIVI</u>							
II) <u>RISCONTI ATTIVI</u>	2.127,04			9.728,52	2.127,04	9.728,52	
TOTALE RATEI E RISCONTI	2.127,04			9.728,52	2.127,04	9.728,52	
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)	48.651.525,82	19.266.237,56	17.035.125,93	1.302.001,30	3.205.272,96	48.979.365,79	
CONTI D'ORDINE							
D) <u>OPERE DA REALIZZARE</u>	2.272.751,59	462.522,26	1.187.609,04		1.134,48	1.546.530,33	
E) <u>BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI</u>							
F) <u>BENI DI TERZI</u>							
TOTALE CONTI D'ORDINE	2.272.751,59	462.522,26	1.187.609,04		1.134,48	1.546.530,33	

2.2 Conto del Patrimonio (PASSIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO							
I) <u>NETTO PATRIMONIALE</u>		1.006.366,20	508.809,14			1.623.618,65	-108.443,31
II) <u>NETTO DA BENI DEMANIALI</u>		15.733.881,66	149.010,52		1.076.075,31	696.203,00	16.262.764,49
TOTALE PATRIMONIO NETTO		16.740.247,86	657.819,66		1.076.075,31	2.319.821,65	16.154.321,18
B) CONFERIMENTI							
I) <u>CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</u>		6.598.213,19	332.846,90	25.822,84		384.906,52	6.520.330,73
II) <u>CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE</u>		13.552.236,38	326.604,15	58.469,87		280.328,28	13.540.042,38
TOTALE CONFERIMENTI		20.150.449,57	659.451,05	84.292,71		665.234,80	20.060.373,11
C) DEBITI							
I) <u>DEBITI DI FINANZIAMENTO</u>							
1) Per finanziamenti a breve termine							
2) Per mutui e prestiti		10.569.012,79		686.671,15			9.882.341,64
3) Per prestiti obbligazionari							
4) Per debiti pluriennali							
II) <u>DEBITI DI FUNZIONAMENTO</u>		1.129.862,01	7.432.585,82	5.734.407,37		19.152,49	2.808.887,97
III) <u>DEBITI PER IVA</u>					104.141,15	56.321,72	47.819,43
IV) <u>DEBITI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA</u>							
V) <u>DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI</u>		52.890,50	646.483,96	655.222,54		23.203,34	20.948,58
VI) <u>DEBITI VERSO</u>							
1) Imprese controllate							
2) Imprese collegate							
3) Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)							
VII) <u>ALTRI DEBITI</u>		6.635,09	84.292,71	88.927,80			2.000,00
TOTALE DEBITI		11.758.400,39	8.163.362,49	7.165.228,86	104.141,15	98.677,55	12.761.997,62
D) RATEI E RISCONTI							
I) <u>RATEI PASSIVI</u>							
II) <u>RISCONTI PASSIVI</u>		2.428,00			2.673,88	2.428,00	2.673,88
TOTALE RATEI E RISCONTI		2.428,00			2.673,88	2.428,00	2.673,88
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		48.651.525,82	9.480.633,20	7.249.521,57	1.182.890,34	3.086.162,00	48.979.365,79
CONTI D'ORDINE							
E) <u>IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE</u>		2.272.751,59	462.522,26	1.187.609,04		1.134,48	1.546.530,33
F) <u>CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI</u>							
G) <u>BENI DI TERZI</u>							
TOTALE CONTI D'ORDINE		2.272.751,59	462.522,26	1.187.609,04		1.134,48	1.546.530,33

PARTE III – SITUAZIONE FINANZIARIA ANNO 2014

3.1 Sintesi dei dati finanziari

Il Bilancio rispetta, come risulta dal seguente quadro generale riassuntivo delle previsioni di competenza 2014, il principio del pareggio finanziario (art. 162, comma 5 del T.U.E.L.) e dell'equivalenza fra entrate e spese per servizi per conto di terzi (art. 168 del T.U.E.L.).

Quadro generale riassuntivo 2014			
Entrate		Spese	
<i>Titolo I:</i> Entrate tributarie	5.084.255,00	<i>Titolo I:</i> Spese correnti	6.104.819,71
<i>Titolo II:</i> Entrate da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici	369.509,61	<i>Titolo II:</i> Spese in conto capitale	487.000,00
<i>Titolo III:</i> Entrate extratributarie	1.384.297,39		
<i>Titolo IV:</i> Entrate da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	401.589,00		
<i>Titolo V:</i> Entrate derivanti da accensioni di prestiti		<i>Titolo III:</i> Spese per rimborso di prestiti	714.492,29
<i>Titolo VI:</i> Entrate da servizi per conto di terzi	1.165.000,00	<i>Titolo IV:</i> Spese per servizi per conto di terzi	1.165.000,00
<i>Totale</i>	8.404.651,00	<i>Totale</i>	8.471.312,00
Avanzo di amministrazione presunto 2013	66.661,00	Disavanzo di amministrazione presunto 2013	
<i>Totale complessivo entrate</i>	8.471.312,00	<i>Totale complessivo spese</i>	8.471.312,00

PARTE IV – INDEBITAMENTO

4. Indebitamento

4.1 Misura dell'indebitamento:

L'indebitamento del Comune di Roncade rispetta ampiamente i limiti di cui all'art. 204, comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.

4.2 Evoluzione dell'indebitamento:

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Residuo debito finale	11.573.838,91	10.841.076,39	11.401.183,11	10.595.061,34	9.882.341,64	9.167.849,35	8.426.242,93
Popolazione residente	14041	14148	14279	14031	14234	14234	14234
Rapporto fra debito residuo e popolazione residente	824,28	766,26	798,45	755,11	694,27	644,08	591,67

4.3 Percentuali di indebitamento sulle entrate correnti di ciascun anno:

	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 del TUEL)	6,557 %	7,210 %	6,453 %	5,657 %	5,082 %	5,21%	4,08%

PARTE V- PATTO DI STABILITA' INTERNO

5.1 Patto di stabilità interno

Il Patto di stabilità interno per il triennio 2014-2016 è disciplinato dagli artt. 30, 31 e 32 della Legge 12 novembre 2011, n. 183 (Legge di Stabilità 2012), come modificati dalla Legge 27 dicembre 2013 (Legge di Stabilità 2014).

Per il rispetto degli obiettivi del Patto di Stabilità Interno gli enti locali devono conseguire, in termini di competenza mista, e quindi con riferimento ad accertamenti ed impegni per la parte corrente e ad incassi e pagamenti per la parte in conto capitale, un saldo finanziario non inferiore al valore della propria spesa corrente media sostenuta nel periodo 2009-2011, moltiplicata per una percentuale fissata dalla Legge per ogni anno del triennio 2014-2015-2016 e diminuita dell'importo pari alla riduzione dei trasferimenti applicata ex art. 14, comma 2, del D.L. N. 78/2010 con applicazione dei fattori di correzione previsti dalla Legge n. 183/2011.

Anche per il Comune di Roncade, pertanto, il rispetto del Patto di Stabilità Interno impone un monitoraggio costante dell'andamento delle entrate e delle spese, nonché degli incassi e dei pagamenti al fine di rispettare il contenimento del saldo finanziario richiesto in termini sempre più gravosi dalle ultime Leggi di Stabilità.

In un tale contesto assume rilevante importanza attuare una efficace azione di coordinamento dei flussi finanziari da un punto di vista programmatico e gestionale.

OBIETTIVO DA RAGGIUNGERE	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016
(+) entrate correnti da accertare	6.838.062,00	6.599.495,00	6.584.139,00
(-) trasferimenti dall'istat per i censimenti	-500,00	-500,00	-500,00
(-) trasferimenti dallo stato per imu immobili comunali (art.10quater dl 35/13)	-93.870,82	0,00	0,00
(-) spese correnti da impegnare	-6.104.819,71	-	-5.789.072,54
		5.835.388,58	
(+) fondo svalutazione crediti	1.000,00	1.000,00	1.000,00
(+) spese per i censimenti	500,00	500,00	500,00
saldo finanziario parte corrente	640.371,47	765.106,42	796.066,46
(+) entrate tit. iv da riscuotere	500.000,00	400.000,00	400.000,00
(-) entrate per riscossione di crediti da riscuotere	0,00	0,00	0,00
(-) spese tit.II da pagare	-743.334,47	-779.893,66	-777.159,81
(+) spese per concessione di crediti da pagare	0,00	0,00	0,00
saldo finanziario parte capitale	-243.334,47	-379.893,66	-377.159,81
saldo finanziario di competenza mista	397.037,00	385.212,76	418.906,65
obiettivo annuale	397.037,00	385.212,76	418.906,65
variazione obiettivo ai sensi del comma 122 e seg. dell'art. 1 legge 228/2012 (patto regionale verticale incentivato)	-82.000,00		
obiettivo annuale rideterminato	315.037,00		
spazi finanziari concessi per ulteriori pagamenti in conto capitale da sostenere entro il 1° semestre 2014 (legge 147/2013)	70.288,00		

PARTE VI - GESTIONE ANNO 2014

6.1 Gestione anno 2014

Per quanto riguarda la gestione dell'anno 2014 si fa presente che sono state adottate le seguenti deliberazioni:

Deliberazione di Giunta comunale n.45 del 05.03.2014 recante: “Approvazione schema di Bilancio di Previsione 2014, della Relazione previsionale e programmatica e del Bilancio Pluriennale 2014/2016”;

Deliberazione di Consiglio Comunale n. 14 del 07.04.2014 recante: “Esame del Bilancio di previsione 2014, del pluriennale 2014/2016 e della Relazione previsionale e programmatica”;

Deliberazione di Giunta comunale n.52 del 17.03.2014 recante: “Approvazione schema di Rendiconto di Gestione anno 2013 e della relazione illustrativa della Giunta”;

Deliberazione di Consiglio Comunale n. 28 del 30.04.2014 recante: “Esame Rendiconto di Gestione. Esercizio Finanziario 2013”.

PARTE VII - ARMONIZZAZIONE DEI SISTEMI CONTABILI

7.1 Armonizzazione dei sistemi contabili

Nel corso del mandato sindacale relativo al quinquennio 2014 – 2019 verrà avviato ed applicato il cd. “processo di armonizzazione contabile” che implica l’affiancamento alla contabilità finanziaria di un sistema di contabilità economico - patrimoniale e della rilevazione unitaria dei fatti gestionali.

Infatti il D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118 ha previsto l’obbligo da parte degli enti locali di adozione di sistemi contabili e di schemi di bilancio omogenei, confrontabili e aggregabili ed elaborati con le stesse metodologie e criteri contabili ai fini del consolidamento dei bilanci delle Pubbliche Amministrazioni.

Il passaggio dall’attuale sistema contabile al sistema contabile “armonizzato” comporterà per gli enti locali un lungo e delicato percorso di adeguamento che prevede la riclassificazione delle poste e degli schemi di Bilancio nell’ottica del consolidamento dei conti, l’applicazione del principio di competenza finanziaria potenziato ed il riaccertamento straordinario dei residui.

Tra le novità maggiormente rilevanti da applicare nel nuovo sistema di contabilità vi è il principio di “competenza potenziata” che implicherà, per gli enti locali, l’acquisizione e l’assimilazione di un nuovo concetto di impegno di spesa e di accertamento di entrata con conseguente diversa gestione degli stessi.

PARTE VIII – CONCLUSIONI

Sulla base delle risultanze della presente relazione di inizio mandato quinquennio 2014 – 2019, come da documenti contabili approvati e richiamati, la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente non presenta ad oggi situazioni di squilibrio.



IL SINDACO
Pieranna Zottarelli

A handwritten signature in black ink, which appears to read 'Pieranna Zottarelli', written in a cursive style.