



COMUNE DI MADIGNANO

Provincia di Cremona

Prot. n° 3396

data 22 agosto 2014

# RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

SINDACO ONGARO GUIDO

PROCLAMAZIONE 26 MAGGIO 2014

(articolo 4 bis Decreto Legislativo n. 149/2011)

## INTRODUZIONE

L'art. 4 bis del D.Lgs. 6 settembre 2011 n. 149 dispone che il Comune è tenuto a redigere una Relazione di Inizio Mandato, predisposta dal responsabile del Servizio Finanziario o dal Segretario Comunale, volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura di indebitamento dell'Ente, è sottoscritta dal Sindaco entro il novantesimo giorno dall'inizio e del Mandato.

Tale Relazione si ricollega, necessariamente, alla precedente Relazione di Fine Mandato, predisposta ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs. n. 149/2011, relativa all'Amministrazione 2009-2013 del Sindaco Venturelli Virginio, debitamente pubblicata sul sito istituzionale dell'Ente e trasmessa alla Corte dei Conti Sezione Regionale di Controllo per la Lombardia, a norma di legge.

La suddetta Relazione di Fine Mandato, a cui espressamente si rimanda, illustra le attività normative ed amministrative svolte durante il mandato del Sindaco Venturelli Virginio per l'Amministrazione 2009-2013 ed evidenzia il permanere di una situazione generale di equilibrio finanziario, nonché l'inesistenza di procedure in essere da parte della competente sezione di controllo della Corte dei Conti. Questa situazione trova riscontro nella successiva deliberazione del Consiglio Comunale n. 8 del 29 aprile 2014 di approvazione del rendiconto dell'esercizio 2013, di cui si riportano sinteticamente di seguito alcuni dati.

Le tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio ex art. 161 del D.lgs. 267/2000 e dai questionari inviati dall'organo di revisione economico finanziario alle Sezioni Regionali di Controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'art. 1, comma 166 e seguenti della Legge n. 266 del 2005. Pertanto, i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

L'Ente, avvalendosi della facoltà di cui all'art. 232 del T.U.E.L. adotta un sistema contabile semplificato, con tenuta della sola contabilità finanziaria ed utilizzo del conto del Bilancio per costruire a fine esercizio, attraverso la conciliazione dei valori e le rilevazioni integrative, il Conto Economico e il Conto del Patrimonio.

I Rendiconti di Gestione hanno sempre presentato Avanzi di Amministrazione e l'ultimo rendiconto approvato dal Consiglio Comunale, con la deliberazione consiliare n. 8 del 29/04/2014, ha presentato un Avanzo di Amministrazione di €. 580.508,04.

I pagamenti a favore dei creditori sono stati eseguiti con tempestività: la deliberazione della Giunta Comunale n. 30 del 25/03/2010 ha definito le misure organizzative finalizzate al rispetto della tempestività dei pagamenti da parte di questo Ente, ai sensi dell'art. 9, comma 1, del Decreto Legge 1° luglio 2009, n. 78, coordinato con la Legge di Conversione 03/08/2009, n. 102 al fine di garantire la tempestività dei pagamenti delle Pubbliche Amministrazioni, in attuazione della Direttiva 2000/35/CE del Parlamento Europeo. L'Ente non ha stipulato contratti di finanza derivata.

## SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 01/01/2014

( identica a quella indicata al 31/12/2013 )

ANNO 2013

<b>Attivo</b>	<b>Importo</b>	<b>Passivo</b>	<b>Importo</b>
Immobilizzazioni immateriali	€. 1.838,15	<b>Patrimonio netto</b>	<b>€. 11.407.616,85</b>
Immobilizzazioni materiali	€. 12.341.541,94	<b>Conferimenti</b>	<b>€. 1.229.621,07</b>
Immobilizzazioni finanziarie	€. 532.548,33	Debiti di finanziamento	€. 885.014,73
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>€. 12.875.928,42</b>	Debito di funzionamento	€. 617.042,93
Rimanenze	€. 0,00	Debiti per anticipazione da terzi	€. 7.741,91
Crediti	€. 530.540,71	Debiti per anticipazioni di cassa	€. 0,00
Altre attività finanziarie	€. 0,00	Altri debiti	€. 1.000,00
Disponibilità liquide	€. 741.568,36		
Totale attivo circolante	€. 1.272.109,07	<b>Totale debiti</b>	<b>€. 1.510.799,57</b>
Ratei e risconti	€. 0,00	Ratei e risconti	€. 0,00
<b>Totale dell'attivo</b>	<b>€. 14.148.037,49</b>	<b>Totale del passivo</b>	<b>€. 14.148.037,49</b>
<b>Conti d'ordine</b>	€. 65.010,08	<b>Conti d'ordine</b>	€. 65.010,08

Al 31 dicembre 2013 il Comune di Madignano risulta avere le seguenti partecipazioni:

<b>SOCIETA'</b>	<b>FORMA SOCIETARIA</b>	<b>PERCENTUALI PARTECIPAZIONE</b>
Padania Acque S.p.A.	Società per Azioni	1,356
S.C.R.P. Società Cremasca Reti e Patrimonio S.p.A.	Società per Azioni	2,160

## DATI FINANZIARI

Il Fondo di Cassa al 31/12/2013, risultante dal Rendiconto approvato, ammonta a € 741.568,36, al 26/05/2014 risulta essere invece paria ad € 574.282,18.

Il Rendiconto dell'esercizio 2013 si è chiuso con le seguenti risultanze:

### SITUAZIONE FINANZIARIA ESERCIZIO 2013

Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'Ente:

<b>ENTRATE</b>	<b>2013</b>
Titolo I – II – II – Entrate correnti	€. 2.013.575,83
Titolo IV – Entrate da alienazioni e trasferimenti di capitale	€. 30.904,28
Titolo V – Entrate derivanti da accensioni di prestiti	€. 0,00
<b>Totale</b>	<b>€. 2.044.480,11</b>

<b>USCITE</b>	<b>2013</b>
Titolo I – Uscite correnti	€. 1.785.107,40
Titolo II – Uscite in conto capitale	€. 49.123,56
Titolo III – Rimborso di prestiti	€. 164.739,73
<b>Totale</b>	<b>€. 1.998.970,69</b>

<b>PARTITE DI GIRO</b>	<b>2013</b>
Titolo VI – Entrate da servizi per conto di terzi	€. 136.952,03
Titolo IV – Uscite per servizi per conto di terzi	€. 136.952,03

## RISULTATI DI GESTIONE

### Saldo di cassa

Il saldo di cassa al 31/12/2013 risulta così determinato:

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di Cassa al 1° gennaio 2013			€. 297.297,96
Riscossioni	€. 665.725,29	€. 1.707.562,95	€. 2.373.288,24
Pagamenti	€. 383.371,10	€. 1.545.646,74	€. 1.929.017,84
<b>Fondo di cassa al 31 dicembre 2013</b>			<b>€. 741.568,36</b>
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2013			€. 0,00
<b>Differenza</b>			<b>€. 741.568,36</b>

La situazione di cassa dell'Ente al 31.12 degli ultimi tre esercizi, evidenziando l'eventuale presenza di anticipazioni di cassa rimaste inestinte alla medesima data del 31.12 di ciascun anno, è la seguente:

	<b>Disponibilità</b>	<b>Anticipazioni</b>
Anno 2011	€. 1.102.562,94	€. 0,00
Anno 2012	€. 297.297,96	€. 0,00
Anno 2013	€. 741.568,36	€. 0,00

### EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE – CONSUNTIVO 2013

Entrate Titolo I	€.	1.422.771,21
Entrate Titolo II	€.	202.928,44
Entrate Titolo III	€.	387.876,18
<b>Totale Titoli (I+II+III)</b>	<b>€.</b>	<b>2.013.575,83</b>
Uscite Titolo I	€.	1.785.107,40
Rimborso prestiti Titolo III	€.	164.739,73
<b>Differenza di parte corrente</b>	<b>€.</b>	<b>63.728,70</b>
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente (eventuale)	€.	0,00
Entrate diverse destinate a spese correnti di cui:	€.	0,00
- Contributo per permessi di costruire	€.	0,00
- Plusvalenze da alienazione di beni patrimoniali	€.	0,00
- Altre entrate (specificare)		
Entrate correnti destinate a spese di investimento di cui:	€.	18.219,28
- Proventi da sanzioni per violazioni al codice della strada	€.	0,00
- Altre entrate	€.	18.219,28
Entrate diverse utilizzate per il rimborso quote capitale	€.	0,00
<b>Saldo di parte corrente</b>	<b>€.</b>	<b>45.509,42</b>

### EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE – CONSUNTIVO 2013

Entrate Titolo IV	€.	30.904,28
Entrate Titolo V	€.	0,00
<b>Totale Titoli (IV+V)</b>	<b>€.</b>	<b>30.904,28</b>
Uscite Titolo II	€.	49.123,56
<b>Differenza di parte capitale</b>	<b>-€.</b>	<b>18.219,28</b>
Entrate correnti destinate ad investimenti	€.	18.219,28
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale (ev.)	€.	0,00
<b>Saldo di parte capitale</b>	<b>€.</b>	<b>0,00</b>

## RISULTATI DI AMMINISTRAZIONE

Il risultato d'amministrazione dell'esercizio 2013, presenta un avanzo di €. 580.508,04, come risulta dai seguenti elementi:

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2013			€. 297.297,96
Riscossioni	€. 665.725,29	€. 1.707.562,95	€. 2.373.288,24
Pagamenti	€. 383.371,10	€. 1.545.646,74	€. 1.929.017,84
Fondo di cassa al 31 dicembre 2013			€. 741.568,36
Pagamenti per azioni esecutiva non regolarizzate al 31 dicembre 2013			€. 0,00
Differenza			€. 741.568,36
Residui attivi	€. 55.865,52	€. 473.869,19	€. 529.734,71
Residui passivi	€. 100.519,05	€. 590.275,98	€. 690.795,03
Differenza			-€. 161.060,32
<b>Avanzo di Amministrazione al 31 dicembre 2013</b>			<b>€. 580.508,04</b>

### Suddivisione dell'avanzo di amministrazione complessivo

Fondi vincolati	€. 0,00
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	€. 161.010,19
Fondi di ammortamento	€. 0,00
Fondi non vincolati	€. 419.497,85
<b>Totale avanzo di Amministrazione</b>	<b>€. 580.508,04</b>

## INDEBITAMENTO E GESTIONE DEL DEBITO

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

<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
2,30%	2,04%	1,70%

L'indebitamento dell'Ente ha avuto la seguente evoluzione:

Anno	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Residuo debito	€. 1.242.739,27	€. 1.148.404,56	€. 1.049.754,35
Nuovi mutui	€. 0,00	€. 0,00	€. 0,00
Prestiti rimborsati	€. 94.334,71	€. 98.650,21	€. 88.558,73
Estinzioni anticipate	€. 0,00	€. 0,00	€. 76.180,89
Altre variazioni +/- (da specificare)	€. 0,00	€. 0,00	€. 0,00
Totale fine anno	€. 1.148.404,56	€. 1.049.754,35	€. 885.014,73

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

Anno	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Oneri finanziari	€. 42.733,01	€. 38.417,51	€. 31.917,26
Quota capitale	€. 94.334,71	€. 98.650,21	€. 164.739,62
Totale fine anno	€. 137.067,72	€. 137.067,72	€. 196.656,88

## UTILIZZO DI STRUMENTI DI FINANZA DERIVATA IN ESSERE

L'Ente non ha in essere contratti in strumenti finanziari derivati.

## CONTRATTI DI LEASING

L'Ente non ha in corso al 31/12/2013 contratti di leasing.

## PATTO DI STABILITA'

L'Ente ha rispettato gli obiettivi del patto di stabilità per l'anno 2013 stabiliti dall'art. 31 della legge 183/2011, avendo registrato i seguenti risultati rispetto agli obiettivi programmatici di competenza mista:

	<i>Parziali</i>	<i>Totali</i>
Accertamenti Titoli I, II e III al netto esclusioni	€. 1.981.446,83	
Riscossioni Titolo IV al netto esclusioni	€. 43.288,02	
Totale entrate finali		€. 2.024.734,85
Impegni Titolo I al netto esclusioni	€. 1.785.107,40	
Pagamenti Titolo II al netto esclusioni	€. 52.830,62	
Totale spese finali		€. 1.837.938,02
Saldo finanziario 2013 di competenza mista		€. 186.796,83
Saldo obiettivo 2013	€. 158.651,24	
Spazi finanziari acquisiti con patto orizzontale nazionale 2013	€ 0,00	
Pagamenti di residui passivi in conto capitale art.4 ter co.6 l.16/12	€. 0,00	
Pagamenti per impegni assunti al 31/12/2011 enti in sperimentazione	€. 0,00	
Spazi finanziari acquisiti con patto orizzontale nazionale 2012 e non utilizzati	€. 0,00	
Saldo obiettivo 2013 finale		€. 158.651,24
Differenza fra saldo finanziario e obiettivo annuale finale		€. 28.145,59

Il rispetto del Patto di Stabilità Interno impone vincoli di spesa e limita notevolmente le scelte dell'Amministrazione; il raggiungimento dell'obiettivo del Patto di Stabilità comporta un costante monitoraggio dei flussi finanziari sia in fase di programmazione sia in fase di verifica della compatibilità dei pagamenti.

L'Ente ha provveduto in data 28/03/2013 a trasmettere al Ministero dell'Economia e delle Finanze, la certificazione secondo i prospetti allegati al decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 0015162 del 25/02/2013.

## EVENTUALI RILIEVI DELLA CORTE DEI CONTI

Non sono in corso rilievi da parte della Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti.

## ESERCIZIO 2014

La precedente Amministrazione ha provveduto all'attività di programmazione per l'esercizio 2014, approvando con deliberazione n. 15 del 29/04/2014 il Bilancio di Previsione per l'anno in corso, le cui risultanze finali, sono le seguenti:

<b>BILANCIO 2014</b>	<b>Importo</b>
<b>Entrate</b>	
Titolo I° - Tributarie	€. 1.518.548,00
Titolo II° - Contributi e trasferimenti correnti	€. 51.090,00
Titolo III° - Extra tributarie	€. 490.605,00
Titolo IV° - Alienazioni, trasferimenti di capitale, riscossione di crediti	€. 145.165,00
Titolo V° - Accensione di prestiti	€. 0,00
Titolo VI° - Servi per conto terzi	€. 264.165,00
<b>Totale generale</b>	<b>€. 2.469.573,00</b>
<b>Uscite</b>	
Titolo I° - Spese correnti	€. 1.944.169,00
Titolo II° - Spese conto capitale	€. 183.554,00
Titolo III° - Spese rimborso di prestiti	€. 77.685,00
Titolo IV° - Servizi per conto terzi	€. 264.165,00
<b>Totale generale</b>	<b>€. 2.469.573,00</b>

## EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE – BILANCIO DI PREVISIONE 2014

Entrate Titolo I	€.	1.518.548,00
Entrate Titolo II	€.	51.090,00
Entrate Titolo III	€.	490.605,00
<b>Totale Titoli (I+II+III)</b>	€.	<b>2.060.243,00</b>
Uscite Titolo I	€.	1.944.169,00
Rimborso prestiti Titolo III	€.	77.685,00
<b>Differenza di parte corrente</b>	€.	<b>38.389,00</b>
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente (eventuale)	€.	0,00
Entrate diverse destinate a spese correnti di cui:	€.	0,00
- Contributo per permessi di costruire	€.	0,00
- Plusvalenze da alienazione di beni patrimoniali	€.	0,00
- Altre entrate (specificare)		
Entrate correnti destinate a spese di investimento di cui:	€.	38.389,00
- Proventi da sanzioni per violazioni al codice della strada	€.	0,00
- Altre entrate	€.	38.389,00
Entrate diverse utilizzate per il rimborso quote capitale	€.	0,00
<b>Saldo di parte corrente</b>	€.	<b>0,00</b>

## EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE – BILANCIO DI PREVISIONE 2014

Entrate Titolo IV	€.	145.165,00
Entrate Titolo V	€.	0,00
<b>Totale Titoli (IV+V)</b>	€.	<b>145.165,00</b>
Uscite Titolo II	€.	183.554,00
<b>Differenza di parte capitale</b>	-€.	<b>38.389,00</b>
Entrate correnti destinate ad investimenti	€.	38.389,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale (ev.)	€.	0,00
<b>Saldo di parte capitale</b>	€.	<b>0,00</b>

## POLITICA TRIBUTARIA LOCALE:

l'Ente ha deliberato le seguenti aliquote:

ALIQUOTE IMU	2014
Aliquota abitazione principale (A1 – A8 – A9)	0,40%
Detrazione abitazione principale	€. 200,00
Altri immobili	0,90%
Fabbricati rurali ad uso strumentale	0,20%

ALIQUOTA ADDIZIONALE IRPEF	2014
Aliquota	0,50%
Fascia esenzione	€. 7.500,00

ALIQUOTE TASI	2014
Aliquota abitazione principale	0,20%
Altri immobili	0,12%

L'Ente ha altresì deliberato il Piano Finanziario e le tariffe per l'anno 2014 della TARI con copertura pari al 100% (costo pro-capite del servizio €. 135,64 (€. 400.000,00 : 2949 abitanti al 31/12/2013 = €. 135,64)

## ANTICIPAZIONE DI TESORIERE

Ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs.vo n. 267/2000 come modificato dall'art. 2, comma 3 bis, del D.L. 28/01/2014 n. 4, convertito con modificazioni della Legge 28/02/2014 n. 50 è stata richiesta ed ottenuta la concessione di una anticipazione di Cassa sino alla concorrenza di €. 779.492,10, da estinguersi entro il 31/12/2014. **L'Ente ad oggi non ha mai usufruito di questa possibilità in quanto non è mai stato necessario ricorrervi.**

## DEBITI FUORI BILANCIO

L'Ente non presenta debiti fuori bilancio.

\*\*\*\*\*

Sulla base delle risultanze della relazione di inizio mandato la situazione finanziaria e patrimoniale del Comune di Madignano non presenta squilibri.

Madignano, 21 Agosto 2014



IL SINDACO

Ongaro Guido