



COMUNE DI CASTELLO DI GODEGO

Provincia di Treviso

Via Marconi 58 – 31030 Castello di Godego (TV)

**OGGETTO: RELAZIONE DI INIZIO MANDATO ANNI 2013-
2018 (articolo 4 bis Decreto legislativo 6/9/2011 n. 149)**

PREMESSA

L'art. 4-bis del D.Lgs. n. 149 del 6 settembre 2011 "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." pubblicato nella Gazzetta Ufficiale 20 settembre 2011, n. 219 dispone:

"1. 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, le province e i comuni sono tenuti a redigere una relazione di inizio mandato, volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura dell'indebitamento dei medesimi enti.

2. La relazione di inizio mandato, predisposta dal responsabile del servizio finanziario o dal segretario generale, è sottoscritta dal presidente della provincia o dal sindaco entro il novantesimo giorno dall'inizio del mandato. Sulla base delle risultanze della relazione medesima, il presidente della provincia o il sindaco in carica, ove ne sussistano i presupposti, possono ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti".

La Relazione si ricollega, necessariamente, alla precedente Relazione di Fine Mandato predisposta dall'Amministrazione 2009-2012 del Sindaco Luison Francesco, debitamente pubblicata sul sito istituzionale dell'Ente e trasmessa alla Corte dei Conti Sez. Regionale di Controllo per il Veneto, a norma di legge.

La suddetta Relazione di Fine Mandato, a cui espressamente si rimanda, illustrava le attività normative e amministrative svolte durante il mandato della precedente amministrazione fino all'approvazione del bilancio di previsione 2012 e del rendiconto 2011. A seguito del commissariamento dell'Ente, i dati sono stati successivamente aggiornati con quelli del rendiconto 2012 approvato dal Commissario Straordinario con deliberazione n. 10 del 30/4/2013.

Inoltre, con deliberazione n. 14 del 23/5/2013 il Commissario Straordinario nell'esercizio delle funzioni del Consiglio Comunale ha approvato il bilancio di previsione 2013, il bilancio pluriennale 2013-2015, la relazione previsionale e programmatica 2013-2015, il programma triennale dei lavori pubblici 2013-2015 e l'elenco annuale dei lavori 2013.

Entrambi i documenti (rendiconto 2012 e bilancio di previsione 2013) evidenziano il permanere degli equilibri di bilancio, come di seguito riportato.

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 1/1/2013
(risultante dal rendiconto al 31/12/2012)

<i>Attivo</i>	<i>Al 31/12/2011</i>	<i>Al 31/12/2012</i>
Immobilizzazioni immateriali	20.373,63	19.427,91
Immobilizzazioni materiali	11.142.045,32	11.453.520,24
Immobilizzazioni finanziarie	1.215.543,75	1.263.450,25
Totale immobilizzazioni	12.377.961,70	12.736.398,4
Rimanenze	0,00	0,00
Crediti	1.345.839,25	636.220,37
Altre attività finanziarie	0,00	0,00
Disponibilità liquide	1.125.318,11	996.222,74
Totale attivo circolante	2.471.157,36	1.632.443,11
Ratei e risconti	13.913,77	15.051,78
Totale dell'attivo	14.863.032,83	14.383.892,29
Conti d'ordine	1.761.051,26	862.604,08
Passivo		
Patrimonio netto	8.329.771,45	8.369.088,87
Conferimenti	3.818.709,97	3.524.326,92
Debiti di finanziamento	2.100.622,16	1.842.854,93
Debiti di funzionamento	479.090,00	545.769,90
Debiti per anticipazione di cassa	0,00	0,00
Altri debiti	83.207,92	52.200,00
Totale debiti	2.662.920,08	2.446.063,77
Ratei e risconti	44.266,78	44.412,73
Totale del passivo	14.855.668,28	14.383.892,29
Conti d'ordine	1.761.051,26	862.604,08

SITUAZIONE FINANZIARIA

Sintesi dei dati finanziari a consuntivo (esercizi 2011-2012):

Entrate	2011	2012	Percentuale incremento/ decremento 2012 rispetto al 2011
ENTRATE CORRENTI (titoli I-II-III)	2.809.844,99	2.902.601,23	+ 3,19%
Entrate titolo IV	427.672,35	205.221,54	- 52,01%
ENTRATE TITOLO V	0,00	0,00	/
TOTALE	3.237.517,34	3.107.822,77	- 4%

Spese	2011	2012	Percentuale incremento/ decremento 2012 rispetto al 2011
TITOLO I SPESE CORRENTI	2.717.328,27	2.632.785,03	- 3,11%
TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE	252.044,69	203.168,78	- 19,39 %
TITOLO III RIMBORSO DI PRESTITI	209.601,42	257.767,23	+ 18,69 %
TOTALE	3.178.974,38	3.093.721,04	- 2,68 %
AVANZO APPLICATO	0,00	0,00	/

PARTITE DI GIRO	2011	2012	Percentuale incremento/ decremento 2012 rispetto al 2011
TITOLO VI ENTRATE	290.726,35	250.756,70	- 13,75 %
TITOLO IV SPESE	290.726,35	250.756,70	- 13,75 %

SITUAZIONE FINANZIARIA ANNO 2013

(delibera del Commissario Straordinario nell'esercizio delle funzioni del Consiglio Comunale n. 14 del 23/5/2013)

Quadro generale riassuntivo anno 2013					
Entrate			Spese		
<i>Titolo I:</i>	Entrate tributarie	2.664.678,00	<i>Titolo I:</i>	Spese correnti	2.997.135,00
<i>Titolo II:</i>	Entrate da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici	133.805,00	<i>Titolo II:</i>	Spese in conto capitale	505.000,00
<i>Titolo III:</i>	Entrate extratributarie	479.022,00			
<i>Titolo IV:</i>	Entrate da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	445.000,00			
<i>Titolo V:</i>	Entrate derivanti da accensioni di prestiti		<i>Titolo III:</i>	Spese per rimborso di prestiti	220.370,00
<i>Titolo VI:</i>	Entrate da servizi per conto di terzi	397.000,00	<i>Titolo IV:</i>	Spese per servizi per conto di terzi	397.000,00
	<i>Totale</i>	<i>4.119.505,00</i>		<i>Totale</i>	<i>4.119.505,00</i>
	Avanzo di amministrazione 2012 presunto			Disavanzo di amministrazione 2012 presunto	
<i>Totale complessivo entrate</i>		<i>4.119.505,00</i>	<i>Totale complessivo spese</i>		<i>4.119.505,00</i>

Analisi andamento temporale delle entrate e delle spese:

Analisi andamento temporale delle entrate			
<i>Accertamenti di competenza</i>	2010	2011	2012
Titolo I Entrate tributarie	1.380.725,00	2.163.522,77	2.332.753,96
Titolo II Trasferimenti	1.087.825,63	207.769,05	153.313,12
Titolo III Entrate extratributarie	434.170,80	438.553,17	416.534,15
Titolo IV Entrate da capitali	1.233.007,50	427.672,35	205.221,54

Titolo V Entrate da prestiti	141.480,00	0,00	0,00
Titolo VI Partite di Giro	293.974,52	290.726,35	250.756,70
TOTALE	4.571.183,45	3.528.243,69	3.358.579,47

Analisi andamento temporale delle spese			
<i>Impegni di competenza</i>	2010	2011	2012
Titolo I Spese correnti	2.784.702,01	2.717.328,27	2.632.785,03
Titolo II Spese in c/capitale	899.500,62	252.044,69	203.168,78
Titolo III Rimborso di prestiti	183.113,16	209.601,42	257.767,00
Titolo IV Spese per servizi c/terzi	267.149,02	290.726,35	250.756,70
TOTALE SPESE	4.134.464,81	3.469.700,73	3.344.477,74

Quadro Riassuntivo anno 2012 (gestione di competenza):

Riscossioni	+	3.103.308,91
Pagamenti	-	2.707.192,84
Differenza	=	396.116,07
Residui attivi	+	255.270,56
Residui passivi	-	638.284,90
Differenza	=	-382.014,34
Avanzo(+) o disavanzo(-) di competenza	+	14.101,73

Avanzo di amministrazione al 31/12/2012 : € 154.895,55

INDEBITAMENTO

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

Anno	2010	2011	2012
Residuo debito (+)	2.364.013,00	2.310.224,06	2.100.622,16
Nuovi prestiti (+)	141.480,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati (-)	-195.268,94	-209.601,42	-217.767,23
Estinzioni anticipate (-)			-40.000,00
Altre variazioni +/- (da specificare)			0,00
Totale fine anno	2.310.224,06	2.100.622,64	1.842.854,93

Entrate derivanti da accensioni di prestiti (Tit. V ctg. 2-4). (da: Questionario Corte dei Conti-bilancio di previsione)

	2012	2013 (previsione)
--	------	-------------------

Residuo debito Finale	1.842.854,93	1.622.487,07
Popolazione residente	7155	7155
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente (debito procapite)	257,56	226,76

Percentuale di indebitamento sulle entrate correnti, ai sensi dell'art. 204 del TUOEL:

	2012	2013 (previsione)
percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	2,77%	2,27%

L'Ente non prevede il ricorso all'indebitamento per finanziare interventi nell'anno 2013.

L'Ente non ha fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria per mancanza temporanea di giacenze di cassa (art. 222 del D.Lgs. 267/2000).

PATTO DI STABILITA' INTERNO

Il Patto di stabilità interno per il triennio 2013-2015 è disciplinato dagli artt. 30, 31 e 32 della Legge 12 novembre 2011, n. 183 (legge stabilità 2012), come modificati dalla Legge 24 dicembre 2012, n. 228 (legge stabilità 2013).

il rispetto del patto di stabilità interno impone una particolare attenzione ai processi di spesa; infatti, il contenimento del saldo finanziario richiesto dalle ultime leggi di stabilità rileva un obiettivo di difficile raggiungimento. Rimane, peraltro, la contraddizione tra la contrazione dei pagamenti delle opere pubbliche e degli altri investimenti imposta dalla normativa del patto di stabilità e altre norme di derivazione comunitaria che impongono alla P.A. di pagare in tempi strettissimi (30 giorni) tutti i fornitori.

Nelle tabelle seguenti viene riportata la situazione dell'ente circa l'assoggettamento e il rispetto del patto di stabilità:

	2010	2011	2012
L'ente è soggetto al patto?	SI	SI	SI
L'ENTE HA RISPETTATO IL PATTO:	2010	2011	2012
	SI	SI	SI

Gli obiettivi da raggiungere per il rispetto del patto di stabilità nel 2013 sono di seguito illustrati.

Dalla verifica della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con il patto di stabilità interno risulta:

1. spesa corrente media 2007/2009

anno	importo	media
2007	2.580.301	
2008	2.743.446	
2009	2.784.702	2.702.816

2. saldo obiettivo

2 bis saldo obiettivo (art.31 comma 2 della legge 183/2011)

anno	spesa corrente media	coefficiente	obiettivo di competenza
	2007/2009		mista
2013	2.702.816	15,80	427.045
2014	2.702.816	15,80	427.045
2015	2.702.816	15,80	427.045

2 ter saldo obiettivo con neutralizzazione riduzione trasferimenti

anno	saldo obiettivo	riduzione trasferimenti	obiettivo da conseguire
2013	427.045	212.000	215.045
2014	427.045	212.000	215.045
2015	427.045	212.000	215.045

3. per l'anno 2013 l'obiettivo viene ridotto di € 170.000, riducendosi quindi a € 45.045 in relazione al D.L. 35/2013 (pagamento debiti della PA) e del decreto ministeriale 14/5/2013

4. obiettivo per gli anni 2013/2015

	2013	2014	2015
entrate correnti prev. accertamenti	3.179.180	3.180.000	3.682.245
spese correnti prev. impegni	2.907.221	2.900.000	2.870.000
differenza	271.959	280.000	812.245
risorse ed impegni esclusi (commi da 7 a16 art,31 legge 183/2011)			
obiettivo di parte corrente	271.959	280.000	812.245
previsione incassi titolo IV	480.000	450.000	800.000
previsione pagamenti titolo II	706.914	514.955	1.397.200
differenza	- 226.914	- 64.955	- 597.200
incassi e pagamenti esclusi (commi da 7 a16 art,31 legge 183/2011)			
obiettivo di parte c. capitale	- 226.914	- 64.955	- 597.200
obiettivo previsto	45.045	215.045	215.045

dal prospetto allegato al bilancio gli obiettivi risultano così conseguibili:

anno	Saldo previsto	Saldo obiettivo
2013	45.045,00	45.045,00

2014	215.045,00	215.045,00
2015	215.045,00	215.045,00

Tutta la normativa relativa al patto è comunque in fase di forte evoluzione.

GESTIONE DELL'ANNO 2013

Per quanto riguarda la gestione finanziaria dell'anno 2013 è stata adottata la seguente delibera di variazione:

- delibera di Giunta Comunale n. 11 del 24/7/2013, da sottoporre alla ratifica del Consiglio Comunale

dando atto che permangono gli equilibri di bilancio richiesti.

DATI GENERALI

- POPOLAZIONE RESIDENTE al 31/12/2012: 7155

ORGANI POLITICI

GIUNTA:

PIER ANTONIO NICOLETTI	Sindaco
ROBERTO MOROSIN	Vicesindaco
MOSE' BATTAGLIA	Assessore esterno
ALBERTO BATTAGLIA	Assessore esterno
BARBARA GARDIMAN	Assessore esterno

Assessori :

ROBERTO MOROSIN Assessore al bilancio – patrimonio – tributi - personale
MOSE' BATTAGLIA Assessore all'ecologia/ambiente – agricoltura – lavori pubblici -
sicurezza
ALBERTO TIEPPO Assessore allo sport – feste paesane
BARBARA GARDIMAN Assessore alla cultura – sociale – istruzione

CONSIGLIO COMUNALE (al 31/7/2013)

Consiglieri :

RENATO MAZZAROLO
FEDERICA PIGOZZO
STEFANO TURCATO
STEFANO FRIGO
ILONA MARZENA MARZYNSKA
NURY ILLIA ASNAL ALBACHIARO
BONAMIGO STEVEN
FRANCESCO LUISON
LUCIANO MILANI
OMAR LUISON

- STRUTTURA ORGANIZZATIVA

Organigramma:

L'ente è organizzato in 5 aree e in servizi. Le Aree sono le seguenti:

I – Segreteria – servizi alla persona

II - Economico finanziaria

III - Tecnica

IV - Urbanistica

V - Polizia Locale.

Non sono previsti il direttore generale ne' dirigenti.

Le posizioni organizzative sono 4 (Aree I e II: Loro Emanuela, Area III ing. Daminato Sergio;
Area IV Geom. Piva Nicola, Area V sig. Pellizzari Angelo)

Il Segretario Comunale è il dott. Bortolini Giuseppe.

Numero totale personale dipendente:

vi sono 28 dipendenti a tempo indeterminato. Non vi sono dipendenti a tempo determinato, ne' altre forme contrattuali c.d. flessibili.

Tale è la relazione di inizio mandato *del COMUNE DI CASTELLO DI GODEGO per il periodo 2013-2018.*

Lì 31 luglio 2013

F.to Il SINDACO
Dott. Pier Antonio Nicoletti

CERTIFICAZIONE DELL'ORGANO DI REVISIONE CONTABILE

Ai sensi degli articoli 239 e 240 del TUOEL, si attesta che i dati presenti nella relazione di inizio mandato sono veritieri e corrispondono ai dati economico - finanziari presenti nei documenti contabili e di programmazione finanziaria dell'ente. I dati che vengono esposti secondo lo schema già previsto dalle Certificazioni al rendiconto di bilancio ex articolo 161 del tuoel o dai questionari compilati ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266 del 2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti.

Lì 01 agosto 2013

F.to L'organo di revisione economico finanziario
IL REVISORE UNICO

La relazione viene trasmessa alla Conferenza Stato Città e Autonomie Locali Via della Stamperia, 8 - 00187 – Roma secondo le indicazioni del verbale della seduta 7/2/2013 e alla Corte dei Conti del Veneto – Sezione Regionale per il Controllo – Campo Sant'Angelo – San Marco 3538 - 30124 Venezia.

Li 01 agosto 2013

Il responsabile del servizio finanziario
F.to Dott.ssa Loro Emanuela

COMUNE DI CASTELLO DI GODEGO
SERVIZIO AMMINISTRATIVO

Per copia conforme all'originale
il 23 AGO. 2013

Il Responsabile del Servizio



lmo