



RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

SINDACO - TESTA MAURIZIO

2014-2019

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", al fine di verificare la situazione finanziaria e patrimoniale del Comune e la misura del relativo indebitamento.

La relazione viene sottoscritta dal Sindaco entro il novantesimo giorno dall'inizio del mandato.

I dati contenuti nella presente relazione sono principalmente riferiti al conto consuntivo 2013, approvato con delibera del Consiglio comunale n. 4 del 23 / 03 / 2014 ed al bilancio di previsione 2014, approvato con delibera del Consiglio comunale n. 23 del 27 / 06 / 2014.

Il Sindaco, riletto il 25.05.2014, risulta aver sottoscritto la relazione di fine mandato, ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs. n. 149/2011, in data 21 Febbraio 2014, che risulta regolarmente pubblicata nel sito istituzionale del Comune dal 24 Febbraio 2014 e trasmessa alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti con nota Prot. n° 924 del 28.02.2014.

PARTE I - DATI GENERALI

PARTE I – DATI GENERALI DEL COMUNE DI MONTE ROMANO

1.1 Popolazione residente

Anno	2009	2010	2011	2012	2013
popolazione	1997	1994	2039	2027	2053

1.2 Organi politici dal 26.05.2014

- 1 Sindaco TESTA MAURIZIO
Proclamato il 26.05.2014
2. GIUNTA: Assessori:
Agricoltura RINALDI LORENZO – Vice sindaco
Servizi sociali, cultura e spettacolo GABRIELLI LOREDANA
3. CONSIGLIO COMUNALE: Presidente Testa Maurizio
Consiglieri: Bonaventura Ostilio
Buzzi Ugo
Fiorucci Umberto
Gabrielli Loredana
Gabrielli Roberto
Gasbarri Giovanni
Paoli Roberto
Paparozzi Marco
Rinaldi Lorenzo
Varchetta Valeria

1.1 Condizione giuridica dell'Ente:

L'ente non è commissariato ai sensi dell'art. 141 e 143 del TUEL.

1.2 Condizione finanziaria dell'Ente:

L'ente non ha dichiarato il dissesto finanziario nè il predissesto ,nè ha mai fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter, 243-quinques del TUEL e/o del contributo di cui all'art. 3 bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012

PARTE II - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

2.1 Sintesi dei dati finanziari:

ENTRATE	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
Entrate correnti Titolo I – II - III	3.194.282,55	2.817.748,40	3.065.518,12
Titolo IV _ Entrate da alienazioni e trasferimenti di capitale	211.535,42	399.526,42	1.077.381,00
Titolo V- entrate accensione prestiti *	180.000,00	590.590,00	220.000,00
Totale	3.585.817,97	3.807.864,82	4.362.899,12

SPESE	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
Titolo I spese correnti	3.015.629,74	2.558.960,56	2.837.033,33
Titolo II spese c/ capitale	416.175,97	1.063.028,95	1.366.594,56
Titolo III Rimborso prestiti **	146.504,30	132.422,51	159.271,23
Totale	3.578.310,01	3.754.412,02	4.362.899,12

PARTITE DI GIRO	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
Titolo VI Entrate servizi conto terzi	236.642,18	291.359,33	620.500,00
Titolo IV spese servizi conto terzi	236.642,18	291.359,33	620.500,00

* Esclusa categoria I " Anticipazione di cassa"

**Escluso intervento 1 – Rimborso anticipazioni di cassa

2.2 Equilibrio di parte corrente:

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE			
	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
Entrate correnti Titolo I, II,III (A)	3.194.282,55	2.817.748,40	3.065.518,12
Spese correnti Titolo I (B)	3.015.629,74	2.558.960,56	2.837.033,33
Rimborso prestiti parte del Titolo III** (C)	146.504,30	132.422,51	159.271,23
Saldo di parte corrente (D = A-B-C)	32.148,51	126.365,33	69.213,66
Entrate diverse destinate a spese d'investimento (F)	8.959,70	0	0
Entrate correnti destinate a spese di investimento (G)	33.600,25	72.912,53	69.213,66
Saldo di parte corrente al netto delle variazioni (D+F-G)	7.507,96	53.452,80	0

**Escluso intervento 1 – Rimborso anticipazioni di cassa

2.3 Equilibrio di parte capitale:

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE			
	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
Entrate Titolo IV	211.535,42	399.526,42	1.077.381,00
Entrate Titolo V*	180.000,00	590.590,00	220.000,00
Totale Titoli IV e V (M)	391.535,42	990.116,42	1.297.381,00
Spese Titolo II (N)	416.175,97	1.063.028,95	1.366.594,56
Differenza di parte capitale (M –N)	24.640,55	72.912,53	69.213,66
Entrate correnti destinate ad investimenti	33.600,25	72.912,33	69.213,66
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in C/capitale	0	0	0
Saldo di parte capitale	0	0	0

* Esclusa categoria I “ Anticipazione di cassa”

2.4 Gestione di competenza. Quadro riassuntivo (consuntivo 2013):

ANNO 2013

Riscossioni	(+)	2.378.370,21
Pagamenti	(-)	2.489.132,49
<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>	-110.762,28
Residui attivi		
Residui attivi	(+)	1.951.019,57
Residui passivi	(-)	1.786.804,49
<i>Differenza</i>	<i>[B]</i>	164.215,08
Totale avanzo (disavanzo) di competenza		
	<i>[A] - [B]</i>	53.452,80

Risultato di amministrazione di cui	2011 € 253.374,00	2012 € 67.909,00	2013 € 32.304,86
Vincolato	243.374,00		
Per spese C/capitale		12.000,00	€ 12.000,00
Per fondo ammortamento			
Non vincolato	10.000,00	55.909,00	€ 20.304,86
TOTALE	€ 253.374,00	67.909,00	€ 32.304,86

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

	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013
Fondo cassa al 31 dicembre 2013	0	0	0
Totale residui attivi finali	3.209.700,14	2.988.408,98	3.310.439,68
Totale residui passivi finali	2.956.326,14	2.920.499,98	3.278.134,82
Risultato di amministrazione	253.374,00	67.909,00	32.304,86

La verifica di cassa straordinaria non è stata effettuata poiché l'art. 224 del D.Lgs. n. 267/2000 prevede tale adempimento in caso di mutamento della persona del Sindaco.

3. Patto di Stabilità interno

Nell'annualità 2013 l'ente ha rispettato gli obiettivi del patto di stabilità interno, pertanto nell'annualità 2014 non è soggetto ad alcuna sanzione.

Saldo finanziario 2013	Obiettivo programmatico annuale	Differenza tra risultato netto e obiettivo
------------------------	---------------------------------	--

+ 358	347	+ 12
-------	-----	------

Per il triennio 2014-2015-2016 gli obiettivi del patto di stabilità sono i seguenti:

Anno 2014 = 5

Anno 2015 = 468.000

Anno 2016 = 485.000

4. Indebitamento

4.1 Evoluzione indebitamento dell'ente:

	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
Residuo debito finale	927.000	1.385.500	1.294.600
Popolazione Residente	2027	2053	2060
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	457,32	679,73	628,44

4.2 Rispetto del limite di indebitamento:

	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
Incidenza percentuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	1,58 %	1,72 %	1,94 %
Limite massimo fissato dall'art. 204 del Tuel e s.m.i.	8%	8%	8%

4.3 Anticipazioni di cassa:

L'ente ha in corso anticipazioni di cassa.

L'importo dell'anticipazione è stato deliberato con atto della Giunta comunale n° 140 del 26.11.2013 per € 798.570,63 entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio, così come previsto dall'art. 222 del TUEL e s.m.i..

Con successiva Deliberazione della Giunta comunale n° 26 del 8 Aprile 2014 è stata disposta l'estensione dell'anticipazione di tesoreria a € 1.330.951,06, ai sensi del D.L. n° 4/2014 coordinato con la Legge di conversione n° 50 del 28.03.2014 pubblicata sulla G.U. in data 29.03.2014 ed entrata in vigore il 30.03.2014, che ha introdotto l'aumento del limite massimo di ricorso da parte degli enti locali ad anticipazione di tesoreria da tre a cinque dodicesimi sino alla data del 31.12.2014.

L'importo effettivamente utilizzato alla data del 31.07.2014 risulta pari a € 438.673,84

L'esposizione alla data di inizio mandato era di € 561.256,17

4.4 Utilizzo strumenti di finanza derivata:

L'ente non ha in corso contratti relativi a strumenti derivati.

5. Conto del patrimonio in sintesi.

Anno 2013

Attivo	31 12 2012	Variazioni da conto finanziario	Variazioni da altre cause	31 12 2013
Immobilizzazioni immateriali				
Immobilizzazioni materiali	€ 8.392.204,91	€ 564.441,80	-€ 227.247,25	€ 8.729.399,46
Immobilizzazioni finanziarie				
Totale immobilizzazioni	€ 8.392.204,91			€ 8.729.399,46
Rimanenze				
Crediti	€ 3.057.053,98	€ 560.411,48	-€ 238.380,78	€ 3.379.084,68
Altre attività finanziarie				
Disponibilità liquide	€ 33.512,00		€ 33.512,00	
Totale attivo circolante	€ 3.090.565,98	€ 560.411,48	-€ 204.868,78	€ 3.379.084,68
Ratei e risconti				
Totale dell'attivo	€ 11.482.770,89	€ 560.411,48	-€ 204.868,78	€ 12.108.484,14
Conti d'ordine	€ 1.205.901,50	€ 498.588,15	€ 21.691,18	€ 1.682.797,47
Passivo				
Patrimonio netto	€ 7.210.819,32	€ 570.703,86	-€ 371.507,37	€ 7.410.015,81
Conferimenti	€ 1.630.094,40	€ 87.610,40		€ 1.717.704,80
Debiti di finanziamento	€ 927.258,69	€ 458.167,49		€ 1.385.426,18
Debiti di funzionamento	€ 1.614.222,87	-€ 172.803,12	€ 127.632,66	€ 1.313.787,09
Debiti per anticipazione di cassa	€ 55.098,60	€ 175.067,03		€ 230.165,63
Altri debiti	€ 45.277,01	€ 6.107,62		€ 51.384,63
Totale debiti	€ 2.641.857,17	€ 466.539,02	-€ 127.632,66	€ 2.980.763,53
Ratei e risconti				
Totale del passivo	€ 11.482.770,89	€ 1.124.853,28	-€ 499.140,03	€ 12.108.484,14
Conti d'ordine	€ 1.205.901,50	€ 498.588,15	€ 21.691,18	€ 1.682.797,47

5.2. Conto economico in sintesi.

L'Ente avendo popolazione inferiore a 3.000 abitanti non è tenuto alla redazione del Conto economico ai sensi dell'art. 1 comma 164 della Legge 266/2005 (Legge finanziari 2006)

5.3 Riconoscimenti debiti fuori bilancio.

Non sono stati riconosciuti debiti legittimi fuori bilancio nel corso dell'anno 2013 e 2014 e non esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere.

6. Spesa per il personale.

	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014
Importo limite di spesa (art. 1, 562 della L. 296/2006)	€ 1.401.226,23 (Anno 2008)	1.055.1456,83 (anno 2012)	1.031.181,08 (anno 2013)
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, 562 della L. 296/2006	1.055.1456,83	1.031.181,08	1.029.245,00
Rispetto del limite	SI	SI	SI
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	34,95	39,91	36,23

PARTE III - Rilievi degli organismi esterni di controllo

1. Rilievi della Corte dei Conti.

Attività di controllo:

Nel corso dell'anno 2013 e dell'anno 2014 l'ente non è stato oggetto di deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi effettuati per gravi irregolarità contabili in seguito ai controlli di cui ai commi 166-168 dell'art. 1 della Legge 266/2005.

Attività giurisdizionale:

Nel corso dell'anno 2013 e dell'anno 2014 l'ente non è stato oggetto di sentenze.

2. Rilievi dell'Organo di revisione:

Nel corso dell'anno 2013 e dell'anno 2014 l'ente non è stato oggetto di rilievi relativi a gravi irregolarità contabili da parte dell'Organo di revisione.

Parte IV - Società partecipate.

Relativamente alle società che risultano controllate, collegate e partecipate alla data di inizio mandato, la situazione è la seguente:

SOCIETA' PARTECIPATE DELL'ENTE

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
Talete s.p.a.	0,68	0,68	0,68	0,68	0,68
Esco Provinciale Tuscia s.p.a.	0,14	0,14	0,14	0,14	0,14

ORGANISMO PARTECIPATO	Risultato di esercizio 2009	Risultato di esercizio 2010	Risultato di esercizio 2011	Risultato di esercizio 2012	Risultato di esercizio 2013
Talete s.p.a.	€ 11.553,00	€ 41.362,00	€ 16.436,00	€ 1.424,00	Dato non pervenuto
Esco Provinciale Tuscia s.p.a.	-€ 38.335,00	€ 39.889,00	€ 50.366,00	€ 37.322,00	€ 9.122,00

Monte Romano , lì 07 /08 / 2014

Il Sindaco

f.to Testa Maurizio