C O M U N E D I T R E S A N A

PROVINCIA DI MASSA CARRARA

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO 2014-2019

SINDACO DOTT. MATTEO MASTRINI

PROCLAMAZIONE 26 Maggio 2014

(articolo 4Bis del Decreto Legislativo 6 settembre 2011, n. 149 e s.m.i.)

Premessa

L'articolo 4bis del Decreto Legislativo 6 settembre 2011, n. 149 stabilisce che il Comune, 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, è tenuto a redigere una relazione di inizio mandato, volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura dell'indebitamento dell'ente.

Tale relazione è predisposta dal responsabile del servizio finanziario o dal segretario comunale ed è sottoscritta dal sindaco entro il novantesimo giorno dall'inizio del mandato. E' ricollegata necessariamente alla relazione di fine mandato relativa al periodo 2009-2013 redatta dal responsabile del servizio finanziario, sottoscritta in data 19.02.2014 dal Sindaco e certificata dal revisore dei conti.

La stessa è stata trasmessa alla Corte dei Conti di Firenze in data 20.02.2014 prot. n° 889/5.2 ed al Governo-Conferenza stato-città.

La suddetta relazione di fine mandato, a cui espressamente si rimanda, illustra le attività normative ed amministrative svolte durante il mandato precedente. Successivamente , in data 09.04.2014, con Deliberazione di Consiglio Comunale n° 8, è stato approvato il rendiconto di gestione per l'anno 2013 che ha evidenziato una situazione positiva della gestione finanziaria di bilancio, che si riporta sinteticamente qui di seguito:

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
FONDO CASSA AL 01.01.2013			337.512,89
RISCOSSIONI	1.823.937,35	628.281,22	2.729.988,32
PAGAMENTI	886.414,52	1.669.672,86	2.605.495,75
FONDO CASSA AL 31.12.2013			462.005,46
PAGAMENTI AZIONI ESECUTIVE			0,00
DIFFERENZA			462.005,46
RESIDUI ATTIVI			2.021.906,44
RESIDUI PASSIVI			2.430.821,19
DIFFERENZA			-408.914,75
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2013			**53.090,71**

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE:

a) Fondi non vincolati
(per finanziamento spese in conto capitale) €. 51.463,71

b) Fondi vincolati €. 1.627,00

La situazione patrimoniale è la seguente:

DESCRIZIONE	VALORE INIZIALE	AMM.TO	VARIAZIONI IN +	VARIAZIONI IN -	VALORE FINALE
Immobilizz. Immateriali	12.456,69	3.133,34	3.210,00		12.533,35
Totale	**12.456,69**				**12.533,35**
Beni demaniali	2.269.253,68	114.853,31	27.812,50		2.182.212,87
Terreni	95.732,28	1.435,98			94.296,30
Fabbricati (IND.)	629.703,00	25.188,12			604.514,88
Fabbricati (DISP.)	340.639,28	15.314,51	42.223,48		367.548,25
Macchinari e attrezz.	24.402,21	3.660,33			20.741,88
Attrezz. e sistemi informatici	7.870,98	1.460,70	244,00		6.654,28
Automezzi	95.088,05	19.017,61			76.070,44
Mobili e macch. Ufficio	5.258,19	1.051,64			4.206,55
Immobilizzazazioni in corso	434.167,56	6.512,51			427.655,05
Totale	**3.902.115,23**				**3.783.900,50**
Partecipazioni	15.376,03				15.376,03
Totale	**15.376,03**				**15.376,03**
Crediti vs. contribuenti	172.377,09			52,02	172.325,07
Crediti vs. stato	8.929,76				8.929,76
Crediti vs. Regione corr.	65.002,14			6.500,00	58.502,14
Crediti vs. Regione capitale	106.731,37				106.731,37
Altri crediti correnti	1.007,50				1.007,50
Altri crediti capitale	287.360,56		1.477,00		288.837,56
Crediti vs. serv. Pubblici	76.936,24				76.936,24
Crediti vs. beni patrim.	7.043,68				7.043,68
Altri crediti correnti	2.884,25				2.884,25
Somme corrisposte a terzi	29.626,31				29.626,31
Crediti per IVA	79.845,19		6.769,03		86.614,22
Crediti CDP-Banche	33.333,15				33.333,15
Totale	**871.077,24**				**872.771,25**
Cassa	337.512,89		124.492,57		462.005,46
Totale	**337.512,89**				**462.005,46**
Conti d'ordine	452.583,00				452.583,00
Totale	**452.583,00**				**452.583,00**
TOTALE ATTIVO	**5.138.538,08**				**5.146.586,59**

DESCRIZIONE	**VALORE INIZIALE**	**AMM.TO**	**VARIAZIONI IN +**	**VARIAZIONI IN -**	**VALORE FINALE**
Patrimonio Netto	2.279.111,35		276.500,80		2.555.612,15
Totale	**2.279.111,35**				**2.555.612,15**
Conferimenti in c/capitale	121.203,93				121.203,93
Conferimenti da concess.	164.842,36			104.872,86	59.969,50
Totale	**286.046,29**				**181.173,43**
Mutui e prestiti	2.003.196,85			155.965,66	1.847.231,19
Debiti di funzionamento	479.630,71			7.613,75	472.016,96
Debiti per somme anticip.	90.552,86				90.552,86
Totale	**2.573.380,42**				**2.409.801,01**
Conti d'ordine	452.583,00				452.583,00
Totale	**452.583,00**				**452.583,00**
TOTALE PASSIVO	**5.138.538,06**				**5.146.586,59**

L'indebitamento del Comune rispetta ampiamente i limiti di legge (quota interessi rapportata alle entrate correnti) ex art. 204 comma 1 del D.Lgs. 267/2000, come risulta dalla relazione di fine mandato. A tal fine si evidenzia il seguente andamento:

	2009	***2010***	***2011***	***2012***	***2013***
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 24 T.U.E.L.)	**6,60%**	**6,47%**	**6,37%**	**5,44%**	**4,68%**

Per l'anno 2014 la percentuale è pari al 4,77%.

Il patto di stabilità interno per il Comune di Tresana è applicato dall'esercizio finanziario 2013 ed è stato ampliamente rispettato. Il rispetto di tale vincolo ha comportato 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 ed in particolar modo per i piccoli comuni i cui bilanci sono estremamente rigidi. Per quanto riguarda il Patto di Stabilità 2014 si segnala che resta ancorato alla regola della competenza mista e l'obiettivo è calcolato partendo dalla spesa corrente media impegnata nel periodo 2009-2011 alla quale si applica la percentuale del 15,07%. Da tale calcolo emerge un saldo obiettivo finale da rispettare per l'anno 2014 pari ad € 234.000,00. Fermo restando le palesi difficoltà per il raggiungimento dell'obiettivo, risulta importante effettuare un'efficace azione di coordinamento dei flussi finanziari da parte dei singoli responsabili dei servizi comunali per quanto concerne la programmazione e la compatibilità

dei pagamenti degli atti di propria competenza, ai sensi degli artt. 151 del TUEL e 9 comma 1 lettera A del D. L. 78/2009.

Si evidenzia inoltre che il Comune di Tresana ha richiesto spazi finanziari ai sensi all'art.1 commi 122-125 della L.24 dicembre 2012 n.228 e successive modifiche e integrazioni (Patto di stabilità territoriale 2014) alla Regione Toscana ed è stato attribuito per l' anno 2014 uno spazio finanziario di € 196.360,54.

In riferimento alla gestione dell'anno 2014 si precisa che in data 28.07.2014 è stato approvato il Bilancio di Previsione per l'anno 2014 unitamente a:
- Regolamento comunale per l'applicazione dell'Imposta Unica comunale (IUC);
- Piano finanziario, relazione tecnica e tariffe TARI ;
-Aliquote TASI;
-Aliquote IMU.

I dati di bilancio sono di seguito indicati nel quadro generale riassuntivo:

ENTRATE

Titolo I

ENTRATE TRIBUTARIE Euro 1.596.244,00

Titolo II

ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERI-
MENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E
DI ALTRI ENTI PUBBLICI ANCHE IN RAPPORTO
ALL'ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE

Euro 173.890,53

Titolo III

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE Euro 295.287,00

Titolo IV

ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERI-

MENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI. Euro 1.089.075,00

Titolo V

ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI Euro 488.805,00

Titolo VI

ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI Euro 452.583,00

Totale **Euro 4.095.884,53**

Avanzo di amministrazione…… Euro =

TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE **Euro 4.095.884,53**

S P E S E

Titolo I

SPESE CORRENTI Euro 1.903.421,53

Titolo II

SPESE IN CONTO CAPITALE Euro 1.119.075,00

Titolo III

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI Euro 620.805,00

Titolo IV

SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI Euro 452.583,00

Totale **Euro 4.095.884,53**

Disavanzo di amministrazione =

TOTALE COMPLESSIVO SPESE **Euro** **4.095.884,53**

Tresana, lì 11/08/2014

Il Responsabile del

Servizio Finanziario

D.ssa Lorenza Folloni

COMUNE DI TRESANA

Il Sindaco

Dott. Matteo Mastrini

IL REVISORI DEI CONTI

Dott.ssa Rita Cuffini