



COMUNE DI TACENO
Provincia di Lecco

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

PERIODO 2014-2019

articolo 4-bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149

Sindaco Marisa Fondra

- 8 AGOSTO 2014 -

Premessa

La presente relazione, volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura dell'indebitamento del Comune di TACENO, 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*".

Tale relazione è sottoscritta dal Sindaco entro il novantesimo giorno dall'inizio del mandato. L'esposizione di molti dei dati viene riportata secondo uno schema già adottato per altri adempimenti di legge in materia. Ciò, al fine di operare un raccordo sistematico fra i vari dati e non aggravare il carico di adempimenti dell'ente.

Verranno in particolare analizzati:

- la situazione finanziaria e patrimoniale, anche evidenziando la gestione degli enti controllati dal comune ai sensi dei numeri 1 e 2 del comma primo dell'articolo 2359 del codice civile, ed indicando azioni da intraprendersi per porvi rimedio;
- la misura della misura dell'indebitamento comunale;
- gli eventuali rilievo degli organismi esterni di controllo (Corte dei Conti ed organo di revisione economico-finanziaria).

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio ai sensi dell'art. 161 del T.U.E.L. e dai questionari inviati dall'organo di revisione economico finanziario alle Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'articolo 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. Nello specifico i dati contenuti nella presente relazione sono principalmente riferiti al conto consuntivo 2013, approvato con delibera di C.C. n. 12 del 05/05/2014 e al bilancio di previsione 2014, approvato con delibera di C.C. n. 29 del 29/07/2014.

Il precedente Sindaco risulta aver sottoscritto la relazione di fine mandato, ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs. n. 149/2011, regolarmente pubblicata nel sito istituzionale del Comune e trasmessa alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti.

SOMMARIO:

PARTE I – DATI GENERALI

- 1.1 Popolazione residente
- 1.2 Organi politici
- 1.3 Struttura organizzativa
- 1.4 Condizione giuridica dell'Ente
- 1.5 Condizione finanziaria dell'Ente

PARTE II - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

- 2.1 Sintesi dei dati finanziari
- 2.2 Equilibri
- 2.3 Saldo di cassa (rendiconto 2013)
- 2.4 Risultato della gestione di competenza (rendiconto 2013)
- 2.5 Risultato di amministrazione (rendiconto 2013)

- 3 Patto di Stabilità interno

- 4 Indebitamento
 - 4.1 Evoluzione indebitamento dell'ente:
 - 4.2 Rispetto del limite di indebitamento:
 - 4.3 Anticipazioni di cassa:
 - 4.4 Utilizzo strumenti di finanza derivata:

- 5.1 Conto del patrimonio in sintesi (rendiconto 2013)
- 5.2 Riconoscimenti debiti fuori bilancio.

6. Spesa per il personale.

PARTE III - RILIEVI DEGLI ORGANISMI ESTERNI DI CONTROLLO

Rilievi della Corte dei Conti.
Rilievi dell'Organo di revisione:

PARTE IV – SOCIETÀ PARTECIPATE

PARTE I - DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31-12-2013: n.556 abitanti

1.2 Organi politici

A seguito di elezioni amministrative svoltesi 25 maggio 2014 è stato proclamato Sindaco del Comune di Taceno la signora Marisa Fondra.

Il Consiglio e la Giunta comunale sono così composti:

CONSIGLIO COMUNALE

(Delibera C.C. n. 19 del 17 giugno 2014 ad oggetto "ESAME DELLA CONDIZIONE DEL SINDACO E DEI CONSIGLIERI ELETTI NELLA CONSULTAZIONE ELETTORALE DEL 25 MAGGIO 2014 – CONVALIDA E PROVVEDIMENTI CONSEGUENTI"

Carica	Nominativo
Sindaco (Presidente del Consiglio)	MARISA FONDRA
Consigliere - capogruppo	DENTI FRANCESCA
Consigliere	DENTI PIERCARLO
Consigliere	CIRESA ROBERTO
Consigliere	GALBUSERA VALTER
Consigliere	GILARDONI ELISA
Consigliere	MUTTONI GIMMI
Consigliere	MUTTONI GUIDO
Consigliere	POMI ALESSANDRO
Consigliere	POMI ROSANNA
Consigliere	VITALI ALBERTO

GIUNTA COMUNALE

(Delibera C.C. n. 21 del 17 giugno 2014 - COMUNICAZIONE DECRETI DI COMPOSIZIONE E DI NOMINA DELLA GIUNTA COMUNALE E DELLE RELATIVE DELEGHE – Decreti Sindacali nn. 5 e 6 del 16.6.2014)

Carica	Nominativo	Deleghe
Sindaco	MARISA FONDRA	Bilancio – Servizi alla persona
Vicesindaco	ALBERTO VITALI	LLPP – Patrimonio – Edilizia – Servizi cimiteriali – PC
Assessore	ROSANNA POMI	Turismo – Sport – Istruzione – Attività economiche

1.3 Struttura organizzativa

Segretario:

Numero dirigenti:

Numero totale personale

In convenzione al 25% con il Comune di Cesana Brianza

Non sono previste figure dirigenziali in dotazione organica

N° 4 – di cui N. 3 dipendenti di ruolo e N.1 dipendente in forza di incarico ex art.110, comma 1°, TUEL

Alla data del 1.8.2014 l'organizzazione è la seguente:

SEGRETARIO COMUNALE

Avv Maria Letizia Careri

In convenzione con il Comune di
Cesana Brianza al 25% dal 1.2.2014
- DCC N. 5 del 27.1.2014 – DCC N. 9
del 29.7.2014

**SETTORE
AMMINISTRATIVA**

Avv Maria Letizia Careri

- Posta-Protocollo-Archivio-Albo on line
- Segreteria
- Supporto amministrativo Organi istituzionali
- Gestione giuridica del personale
- Assicurazioni
- Anagrafe-Stato civile-Leva-Elettorale-Statistica
- Servizi scolastici ed educativi
- Servizi sociali
- Cultura-Turismo-sport-Tempo libero

Angela Giannotta
Istruttore Amministrativo
Cat. C – pos. ec. C.1 – TP

Responsabile del procedimento
Agente contabile

**SETTORE
ECONOMICO-FINANZIARIO**

Marisa Fondra

- Programmazione economico-finanziaria e controllo
- Contabilità
- Economato
- Tributi locali (imposte e tasse)
- Gestione economica, assicurativa, previdenziale dei dipendenti ed amministratori, collaboratori, anagrafe delle prestazioni.
- Società ed organismi partecipati
- Tesoreria
- Inventari patrimonio
- Gestione sito informatico, telefonia, connettività.
- Gestione arredi ed attrezzature edifici comunali/cancelleria.

Cristina Invernizzi
Istruttore Contabile

Cat. C – pos. ec. C.1 - TP
Responsabile del procedimento
Agente contabile

Sabrina Melesi
Istruttore Amministrativo - contabile
Cat.C – pos. ec. C1-PT 30 ore
Responsabile del procedimento

**SETTORE
TECNICO**

Geom Giovanni dell'Era

art 110 c. 1, TUEL
TD PT 50%

- Manutenzione e gestione del patrimonio comunale.
- Gestione verde pubblico
- Edilizia pubblica e privata.
- Edilizia residenziale pubblica
- Edilizia scolastica
- Pianificazione urbanistica e gestione del territorio.
- Lavori pubblici
- Procedimenti espropriativi
- Catasto
- Illuminazione pubblica
- Videosorveglianza
- Servizio rifiuti urbani
- Servizi cimiteriali
- Sportello unico Edilizia e attività produttive
- Protezione civile
- Toponomastica
- Sicurezza sul lavoro
- anagrafe stazione appaltante (rasa)

1.4 Condizione giuridica dell'Ente

L'Ente NON è commissariato

1.5 Condizione finanziaria dell'Ente

L'Ente NON ha dichiarato il dissesto finanziario, NON ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter e 243-quinques del TUEL e 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	RENDICONTO 2012	RENDICONTO 2013	PREVENTIVO 2014
Titolo I - II - III ENTRATE CORRENTI	570.542,24	601.586,44	575.782,47
Titolo IV ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	91.707,79	42.906,81	583.665,01
Titolo V ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00
Totale	662.250,03	644.493,25	1.159.447,48
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE APPLICATO	180.000,00	99.793,10	50.000,00
Totale	842.250,03	744.286,35	1.209.447,48

SPESE	RENDICONTO 2012	RENDICONTO 2013	PREVENTIVO 2014
Titolo I SPESE CORRENTI	430.611,11	443.818,91	518.675,47
Titolo II SPESE IN CONTO CAPITALE	276.631,97	141.608,93	641.790,01
Titolo III RIMBORSO DI PRESTITI	45.139,86	47.009,11	48.982,00
Totale	752.382,94	632.436,95	1.209.447,48

PARTITE DI GIRO	RENDICONTO 2012	RENDICONTO 2013	PREVENTIVO 2014
Titolo VI ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO TERZI	4.759,50	8.259,08	36.000,00
Titolo IV SPESE PER PERVIZI PER CONTO TERZI	4.759,50	8.259,08	36.000,00

2.2 Equilibri

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE			
	Rendiconto 2012	Rendiconto 2013	Preventivo 2014
Entrate titolo I	422.644,26	415.326,02	422.216,55
Entrate titolo II	14.838,58	48.627,12	17.179,94
Entrate titolo III	133.059,40	137.633,30	136.385,98
(A) Totale titoli (I+II+III)	570.542,24	601.586,44	575.782,47
(B) Spese titolo I	430.611,11	443.818,91	518.675,47
(C) Rimborso prestiti parte del titolo III *	45.139,86	47.009,11	48.982,00
(D) Differenza di parte corrente (A-B-C)	94.791,27	110.758,42	8.125,00
(E) Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente [eventuale]			
(F) Entrate diverse destinate a spese correnti di cui:			
-contributo per permessi di costruire			
-plusvalenze da alienazione di beni patrimoniali			
- altre entrate (specificare)			
(G) Entrate correnti destinate a spese di investimento di cui:	20.000,00		8.125,00
-proventi da sanzioni per violazioni al codice della strada			
eccedenza entrate correnti	20.000,00		8.125,00
canoni concessioni demaniali			
(H) Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale			
Saldo di parte corrente (D+E+F-G+H)	74.791,27	110.758,42	0,00

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE			
	Rendiconto 2012	Rendiconto 2013	Preventivo 2014
Entrate titolo IV	91.707,79	42.906,81	583.665,01
Entrate titolo V **	0,00	0,00	0,00
(M) Totale titoli (IV+V)	91.707,79	42.906,81	583.665,01
(N) Spese titolo II	276.631,97	141.608,93	641.790,01
(O) Entrate correnti dest.ad.invest. (G)	20.000,00	0,00	8.125,00
(P) Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale]	180.000,00	99.793,10	50.000,00
Saldo di parte capitale (M-N+O+P-F)	15.075,82	1.090,98	0,00

** Esclusa categoria "Anticipazioni di cassa"

2.3 Saldo di cassa (rendiconto 2013)

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

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1 gennaio 2013			302.017,46
Riscossioni	248.600,77	476.877,47	725.478,24
Pagamenti	393.739,08	479.954,26	873.693,34
Fondo di cassa al 31 dicembre 2013			153.802,36
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
Differenza			153.802,36

La situazione di cassa dell'Ente al 31.12 degli ultimi tre esercizi, è la seguente:

	2011	2012	2013
Saldo cassa al 31/12	467.705,73	302.017,46	153.802,36
Anticipazioni	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni liquidità cassa DD.PP	0,00	0,00	0,00
Giorni utilizzo dell'anticipazione	0	0	0
interessi passivi maturati	0,00	0,00	0,00
Utilizzo max dell'anticipazione	0,00	0,00	0,00
utilizzo medio dell'anticipazione	0,00	0,00	0,00

2.4 Risultato della gestione di competenza (rendiconto 2013)

Il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo di Euro 12.056,30=, come risulta dai seguenti elementi:

Accertamenti	(+)	€ 705.221,27
Impegni	(-)	€ 693.164,97
Totale avanzo di competenza		€ 12.056,30

così dettagliati:

Riscossioni	(+)	€ 476.877,47
Pagamenti	(-)	€ 479.954,26
<i>Differenza</i>	<i>[A]</i>	-€ 3.076,79
Residui attivi	(+)	€ 228.343,80
Residui passivi	(-)	€ 213.210,71
<i>Differenza</i>	<i>[B]</i>	€ 15.133,09
Totale avanzo di competenza	[A] - [B]	€ 12.056,30

2.5 Risultato di amministrazione (rendiconto 2013)

Il risultato d'amministrazione dell'esercizio 2013, presenta un avanzo di Euro 134.899,82, come risulta dai seguenti elementi:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1 gennaio 2013			€ 302.017,46
RISCOSSIONI	€ 248.600,77	€ 476.877,47	€ 725.478,24
PAGAMENTI	€ 393.739,08	€ 479.954,26	€ 873.693,34
Fondo di cassa al 31 dicembre 2012			€ 153.802,36
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			€ -
<i>Differenza</i>			€ 153.802,36
RESIDUI ATTIVI	€ 106.144,03	€ 228.343,80	€ 334.487,83
RESIDUI PASSIVI	€ 140.179,66	€ 213.210,71	€ 353.390,37
<i>Differenza</i>			-€ 18.902,54
Avanzo (+) di Amministrazione al 31 dicembre 2013			€ 134.899,82

Suddivisione dell'avanzo di amministrazione complessivo		
	Fondi vincolati	€ 67,70
	Fondi per finanziamento spese in conto capitale	€ 13.248,30
	Fondi di ammortamento	€ -
	Fondi non vincolati	€ 121.583,82
Totale avanzo	€ 134.899,82	

Il risultato di amministrazione negli ultimi tre esercizi è stato il seguente:

	2011	2012	2013
Fondi vincolati	€ 12.087,91	€ 12.204,52	€ 67,70
Fondi per finanziamento spese in c/capitale			€ 13.248,30
Fondi di ammortamento			
Fondi non vincolati	€ 195.772,72	€ 118.630,01	€ 121.583,82
TOTALE	€ 207.860,63	€ 130.834,53	€ 134.899,82

3. Patto di Stabilità interno

L'Ente non è soggetto al Patto di Stabilità Interno

4. Indebitamento

4.1 Evoluzione indebitamento dell'ente

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

Anno	2011	2012	2013	2014
Residuo debito	€ 512.308,81	€ 468.941,78	€ 423.801,92	€ 376.792,81
Nuovi prestiti				
Prestiti rimborsati	€ 43.367,03	€ 45.139,86	€ 47.009,11	€ 48.980,15
Estinzioni anticipate				
Altre variazioni +/- (da specificare)				
Totale fine anno	€ 468.941,78	€ 423.801,92	€ 376.792,81	€ 327.812,66

4.2 Rispetto del limite di indebitamento

	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
Incidenza percentuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	1,84 %	2,55 %	2,36 %

4.3 Anticipazioni di cassa

Alla data di redazione della presente relazione l'Ente non ha in corso anticipazioni di cassa.

Per l'anno 2014 non è stato deliberato il ricorso all'anticipazione di tesoreria.

4.4 Utilizzo strumenti di finanza derivata

L'Ente NON ha in corso contratti relativi a strumenti derivati.

5.1 Conto del patrimonio in sintesi (rendiconto 2013)

I valori patrimoniali al 31/12/2013 e le variazioni rispetto all' anno precedente sono così riassunti:

Attivo	01/01/2013	Variazioni da conto finanziario	Variazioni da altre cause	31/12/2013
Immobilizzazioni immateriali	€ 37.837,94	€ 2.141,59	-€ 11.120,59	€ 28.858,94
Immobilizzazioni materiali	€ 3.784.414,60	€ 344.770,26	-€ 124.424,00	€ 4.004.760,86
Immobilizzazioni finanziarie	€ 20.800,00	€ 3.125,00	€ 9.375,00	€ 33.300,00
Totale immobilizzazioni	€ 3.843.052,54	€ 350.036,85	-€ 126.169,59	€ 4.066.919,80
Rimanenze	€ -			€ -
Crediti	€ 397.763,90	-€ 20.256,97	-€ 42.262,61	€ 335.244,32
Altre attività finanziarie	€ -			€ -
Disponibilità liquide	€ 302.017,46	-€ 148.215,10		€ 153.802,36
Totale attivo circolante	€ 699.781,36	-€ 168.472,07	-€ 42.262,61	€ 489.046,68
Ratei e risconti	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale dell'attivo	€ 4.542.833,90	€ 181.564,78	-€ 168.432,20	€ 4.555.966,48
Conti d'ordine	€ 445.400,41	-€ 235.102,07		€ 210.298,34
Passivo				
Patrimonio netto	€ 2.224.222,97	€ 166.655,28	-€ 172.831,22	€ 2.218.047,03
Conferimenti	€ 1.776.962,03	€ 31.697,58		€ 1.808.659,61
Debiti di finanziamento	€ 423.801,92	-€ 47.009,11		€ 376.792,81
Debiti di funzionamento	€ 117.846,98	€ 30.221,03	-€ 4.975,98	€ 143.092,03
Debiti per anticipazione di cassa	€ -			€ -
Altri debiti			€ 9.375,00	€ 9.375,00
Totale debiti	€ 541.648,90	-€ 16.788,08	€ 4.399,02	€ 529.259,84
Ratei e risconti	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale del passivo	€ 4.542.833,90	€ 181.564,78	-€ 168.432,20	€ 4.555.966,48
Conti d'ordine	€ 445.400,41	-€ 235.102,07		€ 210.298,34

5.2 Riconoscimenti debiti fuori bilancio

Non risultano alla data attuale debiti fuori bilancio da riconoscere

6. Spesa per il personale

	Rendiconto 2012	Rendiconto 2013	Preventivo 2014
Importo limite di spesa (art.1, c.562 della L.296/2006)	177.033,00	177.033,00	177.033,00
importo spesa personale, calcolata ai sensi dell'art.1, c.562 della L.296/2006	176.426,35	166.043,57	157.891,41
Rispetto del limite	SI	SI	SI
incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	40,98	37,42	30,45

PARTE III – Rilievi degli organismi esterni di controllo

Rilievi della Corte dei Conti.

Attività di controllo: non risultano pervenute, alla data di redazione della presente relazione, richieste istruttorie da parte della Corte dei Conti.

Attività giurisdizionale: L'Ente NON è oggetto di sentenze.

Rilievi dell'Organo di revisione

L'ente nel corso dell'anno 2013 e dell'anno 2014 NON è stato oggetto di rilievi relativi a gravi irregolarità contabili da parte dell'Organo di Revisione.

Parte IV – Società partecipate

Le società partecipate dall'Ente sono le seguenti:

Società partecipata	finalità	% partecipaz.	risultato d'esercizio al 31/12/2013
Silea S.p.a.	gestione ciclo integrato dei rifiuti	0,19	1.071.488,00
Lario Reti Holding S.p.a.	gestione ed erogazione del servizio idrico integrato	0,04	6.043.785,00

Tale è relazione di inizio mandato, redatta ai sensi dell'art. 4 bis del d.lgs. 149/2011, è stata predisposta dal responsabile del servizio finanziario.

Taceno, 8 agosto 2014



Il Sindaco
MARISA FONDRÀ