

Comune di Castelvetro di Modena



RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

2014 - 2019

(ARTICOLO 4 BIS D. lgs. 6 settembre 2011 n. 149)

**SINDACO
FRANCESCHINI FABIO**

(PROCLAMAZIONE IL 26/05/2014)

PREMESSA

La presente relazione di inizio mandato viene redatta ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs. 6 settembre 2011 n. 149, come modificato dall'art. 1-bis del decreto legge 10 ottobre 2012 n. 174 convertito in Legge, con modificazioni, dall'art. 1, comma 1 della Legge 7 dicembre 2012 n. 213 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 norma prevede che la relazione di inizio mandato, predisposta in questo caso dal Responsabile del Servizio Finanziario, sia volta a verificare:

- la situazione finanziaria;
- la situazione patrimoniale
- la misura dell'indebitamento dell'ente.

Essa è sottoscritta dal Sindaco non oltre il novantesimo giorno successivo la data di insediamento.

Tale documento si ricollega necessariamente alla precedente Relazione di Fine Mandato sottoscritta dal Sindaco Giorgio Montanari relativa all'Amministrazione del quinquennio 2009–2014, debitamente pubblicata sul sito istituzionale dell'ente e trasmessa alla Corte dei Conti Sezione Regionale di Controllo per l'Emilia Romagna, a norma di legge.

Presenta comunque dei dati aggiuntivi in quanto al momento della redazione della medesima non risultava approvato il Rendiconto di Gestione 2013 per cui alcuni dati non erano disponibili.

La maggior parte delle tabelle di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio ex art. 161 del T. U. E. L. 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 266 del 2005. Pertanto i dati riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

Il Consiglio Comunale ha approvato con deliberazione n. 30 del 31.03.2014 il Bilancio di Previsione 2014 e Pluriennale 2014-2016 del Comune di Castelvetro di Modena, il Rendiconto 2013 con deliberazione n. 40 del 29.04.2014.

Entrambe le delibere sopraccitate hanno evidenziato 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.

PARTE I
DATI GENERALI

1.1 POPOLAZIONE RESIDENTE AL 31/12

	2009		2010		2011		2012		2013	
	M	F	M	F	M	F	M	F	M	F
Residenti al 01/01	5476	5347	5510	5423	5615	5549	5714	5606	5534	5561
Residenti al 31/12	5510	5423	5615	5549	5714	5606	5534	5561	5645	5612
Cittadini aventi diritto al voto	4149	4235	4160	4248	4203	4280	4220	4262	4233	4263
Famiglie al 01/01	4313		4358		4475		4544		4568	
Famiglie al 31/12	4358		4475		4544		4568		4594	
Carte di identità rilasciate	740		845		1379		1557		1613	

1.2 ORGANI POLITICI

1.2.1 GIUNTA

Nel giorno 25 Maggio 2014 hanno avuto luogo i comizi elettorali per l'elezione diretta del Sindaco e del Consiglio Comunale;

Alla carica di Sindaco risulta eletto Franceschini Fabio;

Con Decreto del Sindaco n. 14 dell'06/06/2014 il Sindaco ha nominato i seguenti assessori:

	COGNOME NOME	CARICA	ASSESSORATO
1	FRANCESCHINI FABIO	Sindaco	Urbanistica, Lavori pubblici, Personale, Qualità, Sport.
2	Amorotti Fabrizio	Vice Sindaco	Attività produttive, Lavoro, Volontariato.
3	Amico Ernesto Maria	Assessore	Ambiente, Welfare, Scuola.
4	Barani Domenico	Assessore	Bilancio, Comunicazione, Partecipazione.
5	Mezzaqui Giorgia	Assessore	Turismo, Promozione Territoriale, Cultura.
6	Poli Monica	Assessore	Pari Opportunità, Gemellaggio, Progetto europei, Integrazione.

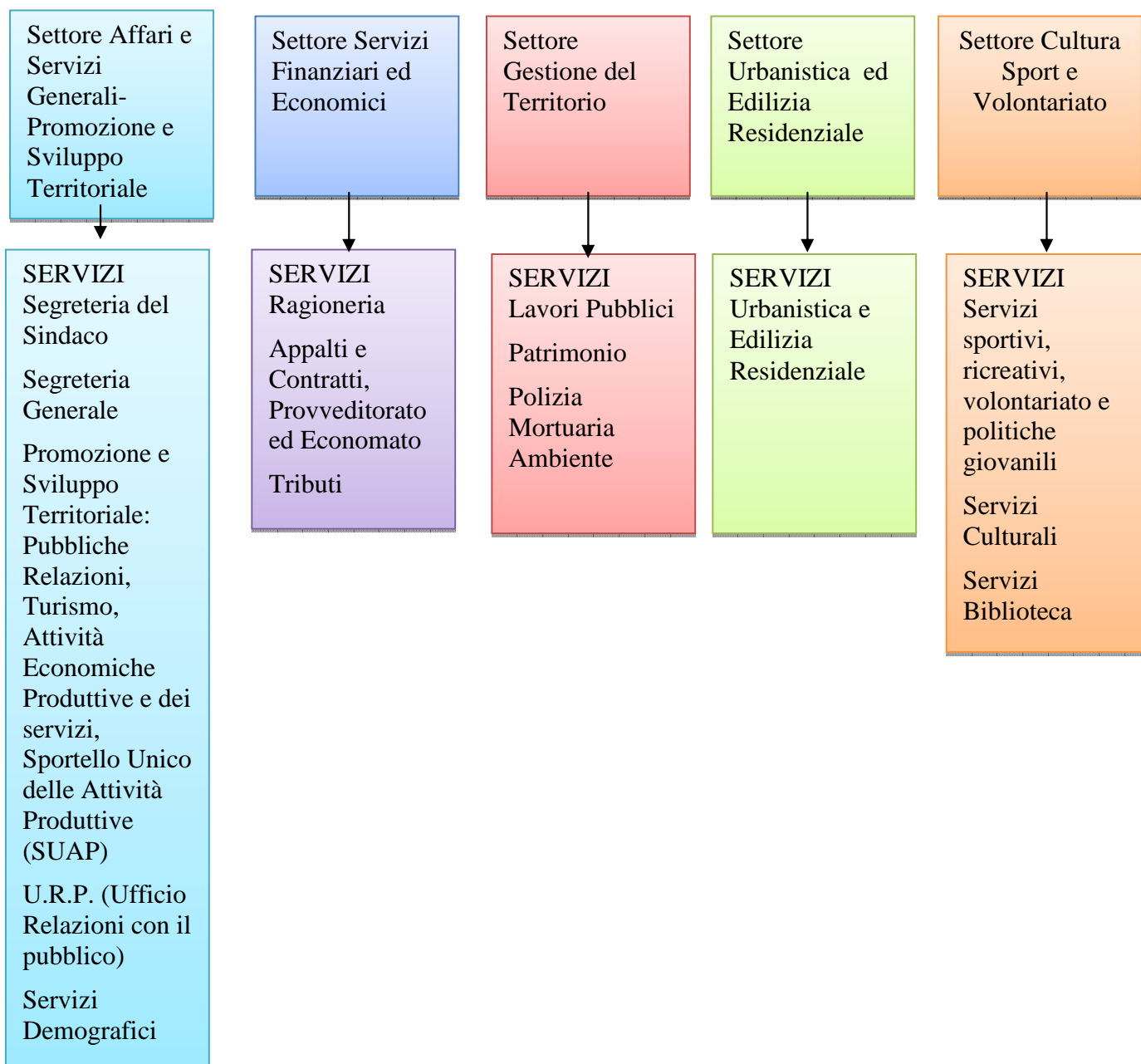
1.2.2 CONSIGLIO

COGNOME E NOME	CARICA
Maestri Mauro	Presidente del Consiglio
Franceschini Fabio	Sindaco
Amorotti Fabrizio	Consigliere
Moranda Daniele	Consigliere
Bertoni Emanuela	Consigliere
Campana Veronica	Consigliere
Poli Monica	Consigliere
Franchini Federica	Consigliere
Mezzacqui Giorgia	Consigliere
Mantovani Cristina	Consigliere
Amico Ernesto Maria	Consigliere
Cuoghi Romeo	Consigliere
Gianaroli Filippo	Consigliere
Monfredini Roberto	Consigliere
Bergonzini Oderico	Consigliere
Nocetti Cristiana	Consigliere
Montanari Giorgio	Consigliere

1.3 STRUTTURA ORGANIZZATIVA

1.3.1 ORGANIGRAMMA

SETTORI



1.3.2 DOTAZIONE ORGANICA

1° Settore: Affari e Servizi Generali - Promozione e Sviluppo Territoriale

2° Settore: Servizi Finanziari ed Economici

3° Settore: Gestione del territorio

4° Settore: Urbanistica - Edilizia residenziale

5° Settore: Cultura - Sport - Volontariato

Il personale a tempo indeterminato è composto di n. 42 unità di cui:

- cat. D3 4

- cat. D 5 t.

- cat. C 21 t.

- cat. B3 10

- cat. B1 2.

Il personale a tempo determinato e comandato da altro ente in servizio al 25/06/2014 risulta essere composto da n. 4 unità:

cat. B3 2

cat. C 1

cat. C 1 in comando da altra amministrazione

SEGRETARIO GENERALE:

- Dott. Rosario Napoleone dal 01/07/2013 (Decreto del Sindaco n. 13 del 24/06/2013);

Numero Dirigenti: 1

Numero Posizioni Organizzative: 5

Numero totale personale dipendente al 31/12/2013 risultano in forza, nel Comune di Castelvetro di Modena, n. 48 dipendenti, di cui n. 43 a tempo indeterminato e n. 5 a tempo determinato.

1.4 CONDIZIONE FINANZIARIA DELL'ENTE

l'Ente non è in dissesto finanziario, non lo è mai stato negli anni precedenti e nemmeno in pre-dissesto ai sensi dell'art. 243 bis; ha sempre chiuso i consuntivi con avanzo di amministrazione. Non ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'articolo 243 ter 243 quinquies del TUEL e nemmeno al contributo previsto dall'articolo 3 bis del D-L. 174/2012 convertito in legge 213/2012.

1.5 PARAMETRI OBIETTIVI PER L'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO AI SENSI DELL'ART. 242 DEL TUEL

Per quanto riguarda i parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUEL si segnala che nessuno dei parametri risulta positivo.

1.5 VERIFICA STRAORDINARIA DI CASSA.

Uno dei primi adempimenti indicati dall'art. 224 del TUEL è la verifica straordinaria di cassa per mutamento della persona del Sindaco. Tale adempimento è stato effettuato in data 27/05/2014 presso l'ufficio del Responsabile del Settore Attività Finanziarie ed Economiche, Ufficio del Sindaco, a seguito dell'insediamento del Sindaco neo eletto, ove si sono riuniti:

- _ Rag. Bosi Loretta Responsabile del Servizio Finanziario
- _ Dott. Luca Mazzanti Revisione Unico
- _ Vandelli Elisabetta in rappresentanza dell'istituto tesoriere Banco Popolare Soc. Coop Ag. Di Castelvetro di Modena
- _ Dott. Rosario Napoleone Segretario Generale
- _ Dott. Montanari Giorgio Sindaco uscente
- _ Dott. Franceschini Fabio Sindaco subentrante

per procedere alla verifica straordinaria di cassa del Comune di Castelvetro di Modena a seguito del mutamento della persona del sindaco, giusta proclamazione effettuata dal Presidente del seggio speciale in data 26 maggio 2014, ai sensi dell'art. 224 del D. Lgs. n. 267 del 18 agosto 2000 in base al quale alle operazioni di verifica intervengono gli amministratori che cessano dalla carica e coloro che la assumono, nonché il segretario, il responsabile del servizio finanziario e l'organo di revisione dell'ente.

Si è assunta come data di riferimento il 26/05/2014, e si è stato accertato quanto segue.

Dalla contabilità del Comune si rileva:

CARICO

-Fondo di cassa al 01/01/2014	€ 1.592.984,76
-Reversali emesse (fino al n. 301)	€ 1.658.003,38
Totale	€ 3.250.988,14

SCARICO

-Mandati emessi (fino al n° 1190).....	€ 2.981.347,69
-Pagamenti a seguito di pignoramenti.....	€ 0
Totale	€ 2.981.347,69

SALDO DI CASSA AL 26/05/2014	€ 269.640,45
-------------------------------------	---------------------

Si dà atto, inoltre, che:

- a) per quanto riguarda l'entrata: sono stati consegnati al Tesoriere n. 301 ordinativi di incasso per complessivi € 1.658.003,38, e che risultano ordinativi per complessivi € 25.301,86 in corso di sistemazione (da incassare) ed €. 289.070,92 da regolarizzare con reversale, oltre ad €. 194.607,99 ordinativi di incasso emessi e non contabilizzati dal tesoriere;
- b) per quanto riguarda le spese: sono stati consegnati al Tesoriere n. 1190 mandati di pagamento per complessivi € 2.981.347,69, e che risultano mandati per complessivi € 100.196,11 in corso di sistemazione oltre ad €. 94.958,19 mandati emessi e non contabilizzati dal tesoriere;

In relazione ai risultati esposti, si formulano le seguenti conclusioni:

- a) le operazioni di riscossione e di pagamento avvengono nel rispetto di quanto prescritto dalla Parte Seconda, Titolo V, del D.lgs. 18 agosto 2000 n. 267;

ovvero:

Il saldo di cassa (situazione di fatto) del Tesoriere comunale alla data del 26/05/2014 risultante dal giornale di cassa è di €.459.357,81 e pertanto con una differenza in più di €.189.717,36 dovuta alle seguenti cause:

mandati da pagare (vedi elenco)	+ 100.196,11
reversali da incassare (vedi elenco)	- 25.301,86
riscossioni da regolarizzare con reversali (vedi elenco)	+ 289.070,92
pagamenti da regolarizzare con mandati (vedi elenco)	- 74.598,01
mandati emessi e non contabilizzati	+ 94.958,19
reversali emesse e non contabilizzate	- 194.607,99

	- 189.717,36

PARTE II
SITUAZIONE PATRIMONIALE E
ECONOMICO FINANZIARIA
DELL'ENTE

2.1 SITUAZIONE PATRIMONIALE ALL' 1/1/2014

(corrispondente a quella indicata al 31/12/2013 approvato con delibera Consiliare n. 40 del 29.04.2014)

2.1.2 CONTO DEL PATRIMONIO - ATTIVO

	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA FINANZIARIA		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI						
01) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI						
00 Costi pluriennali capitalizzati (Fondo in detrazione)	126.367,20	25.946,40	0,00	0,00	7.948,08	144.365,52
	54.758,50	0,00	0,00	7.948,08	0,00	62.706,58
Totale (A 01)	126.367,20	25.946,40	0,00	0,00	7.948,08	144.365,52
02) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						
01 Beni demaniali (Fondo in detrazione)	19.651.836,49	117.269,97	0,00	18.979,00	536.303,73	19.251.781,72
	4.960.304,25	0,00	0,00	536.303,73	0,00	5.496.607,99
02 Terreni (patrimonio indisponibile)	954.447,09	3.058,88	0,00	81.872,05	5.632,29	1.033.745,73
03 Terreni (patrimonio disponibile)	21.168,88	0,00	1.044,28	1.044,28	0,00	21.168,88
04 Fabbricati (patrimonio indisponibile) (Fondo in detrazione)	13.844.330,03	125.431,66	0,00	80.159,00	661.726,11	13.388.194,58
	8.007.616,46	0,00	0,00	661.726,11	0,00	8.669.342,57
05 Fabbricati (patrimonio disponibile) (Fondo in detrazione)	810.058,06	2.057,00	0,00	19.841,00	45.715,29	786.240,77
	691.886,90	0,00	0,00	45.715,29	0,00	737.602,19
06 Macchinari, attrezzature e impianti (Fondo in detrazione)	72.327,62	7.744,98	0,00	0,00	32.107,48	47.965,12
	601.425,35	0,00	543,20	32.107,48	1.208,51	631.781,12
07 Attrezzature e sistemi informatici (Fondo in detrazione)	9.780,21	423,50	0,00	0,00	4.785,50	5.418,21
	278.710,58	0,00	7.687,69	4.785,50	17.188,30	258.620,09
08 Automezzi e motomezzi (Fondo in detrazione)	10.257,12	10.890,00	0,00	0,00	12.435,12	8.712,00
	735.641,08	0,00	0,00	12.435,12	15.493,71	732.582,49
09 Mobili e macchine d'ufficio (Fondo in detrazione)	51.877,00	10.007,34	0,00	0,00	23.433,26	38.451,08
	920.219,81	0,00	4.260,55	23.433,26	124,38	939.268,14
10 Universalita' di beni (patr. indisponibile) (Fondo in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Universalita' di beni (patr. disponibile) (Fondo in detrazione)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Immobilizzazioni in corso	1.269.314,61	355.289,54	141.970,60	0,00	0,00	1.482.633,55
Totale (A 02)	36.695.397,11	632.172,87	143.014,88	201.895,33	1.322.138,78	36.064.311,65
03) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE						
01) Partecipazioni in						
a) Imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) altre imprese	20.352,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.352,00
02) Crediti verso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03) Titoli (investimenti a medio e lungo termine)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Crediti di dubbia esigibilita'	37.019,03	83.109,46	515,77	0,00	0,00	119.612,72
05 Crediti per depositi cauzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale (A 03)	57.371,03	83.109,46	515,77	0,00	0,00	139.964,72
Totale (A)	36.879.135,34	741.228,73	143.530,65	201.895,33	1.330.086,86	36.348.641,89
B) ATTIVO CIRCOLANTE						
01) RIMANENZE						
02) CREDITI						
01) Verso contribuenti	2.046.492,92	811.338,03	1.405.179,34			1.452.651,61
02) Verso enti del settore pubblico allargato						
a1) Stato - Correnti	0,00	27.942,12	0,00	0,00	0,00	27.942,12
a2) Stato - Capitali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b1) Regione - Correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b2) Regione - Capitali	153.074,32	0,00	136.389,08	0,00	0,00	16.685,24
c1) Altri - Correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c2) Altri - Capitali	4.500,00	0,00	4.500,00	0,00	0,00	0,00
03) Verso debitori diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Verso utenti di servizi pubblici	298.186,09	93.106,87	146.888,24	0,00	0,00	244.404,72
b) Verso utenti di beni patrimoniali	6.412,10	5.285,47	6.412,10	0,00	0,00	5.285,47
c1) Verso altri - Correnti	302.411,89	392.605,80	291.385,81	0,00	0,00	403.631,88
c2) Verso altri - Capitali	111,43	108.419,44	111,43	0,00	0,00	108.419,44
d) Da alienazioni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e) Per somme corrisposte c/terzi	14.292,83	25.046,22	14.292,83	0,00	0,00	25.046,22
04) Crediti per IVA	9.959,00	0,00	9.341,00	0,00	0,00	618,00
05) Per depositi						
a) Banche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Cassa depositi e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale (B 02)	2.835.440,58	1.463.743,95	2.014.499,83	0,00	0,00	2.284.684,70

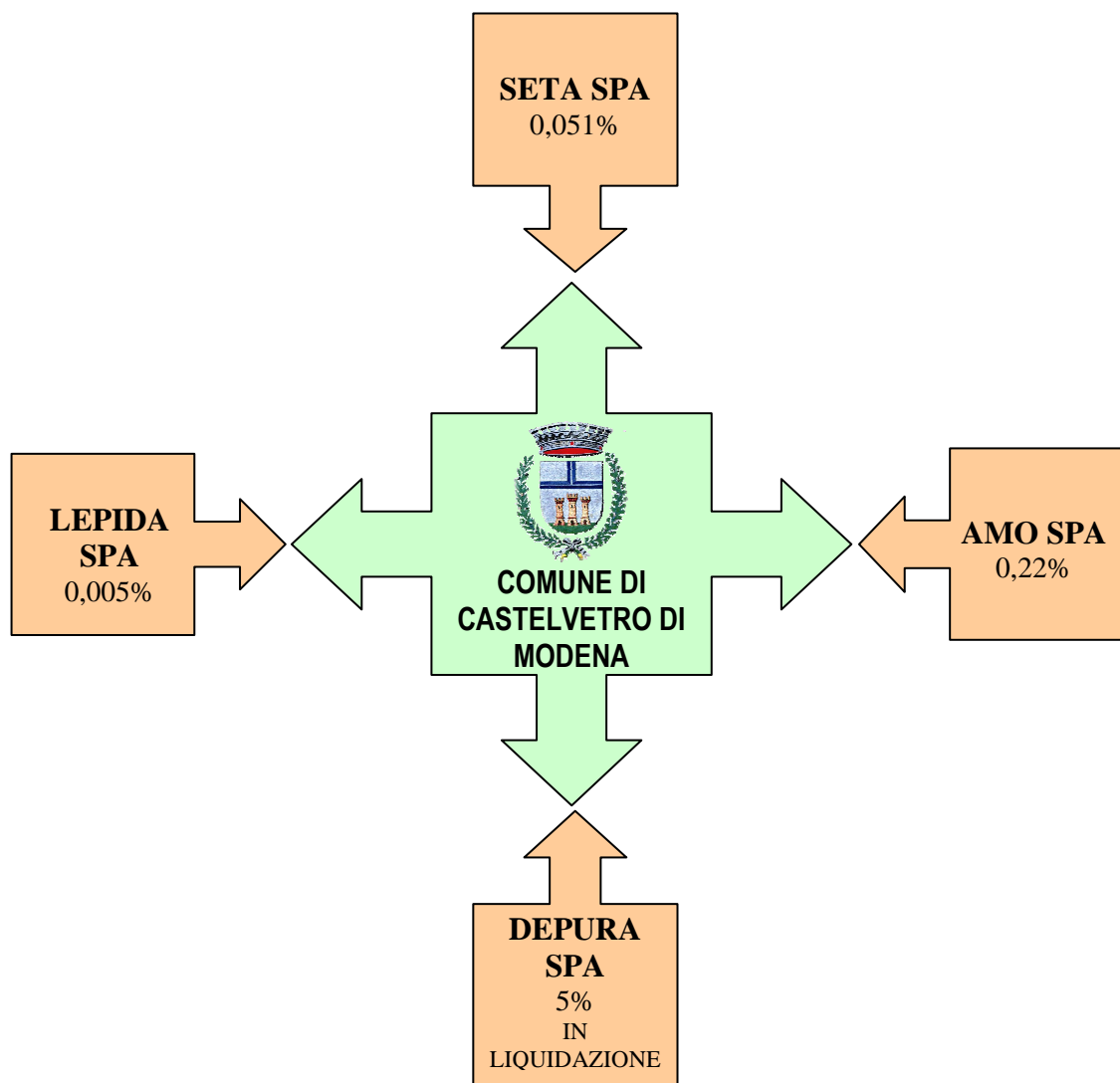
03)	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI						
01)	Titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	(B 03)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04)	DISPONIBILITA' LIQUIDE						
01)	Fondo di cassa	1.499.989,71	10.814.697,68	10.721.702,63	0,00	0,00	1.592.984,76
02)	Depositi bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	(B 04)	1.499.989,71	10.814.697,68	10.721.702,63	0,00	0,00	1.592.984,76
Totale	(B)	4.335.430,29	12.278.441,63	12.736.202,46	0,00	0,00	3.877.669,46
C)	RATEI E RISCONTI						
01)	RATEI ATTIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02)	RISCONTI ATTIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	(C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)		41.214.565,63	13.019.670,36	12.879.733,11	201.895,33	1.330.086,86	40.226.311,35
CONTI D'ORDINE							
D)	OPERE DA REALIZZARE	665.728,09	708.826,86	587.014,47	0,00	0,00	787.540,48
E)	BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
F)	BENI DI TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE		665.728,09	708.826,86	587.014,47	0,00	0,00	787.540,48

2.1.2 CONTO DEL PATRIMONIO – PASSIVO

	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA FINANZIARIA		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE	
		+	-	+	-		
A)	PATRIMONIO NETTO						
	01) NETTO PATRIMONIALE	17.965.752,47	0,00	0,00	124.638,54	0,00	18.090.391,01
	02) NETTO DA BENI DEMANIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	(A)	17.965.752,47	0,00	0,00	124.638,54	0,00	18.090.391,01
B)	CONFERIMENTI						
	01) CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	1.719.595,82	140.956,15	0,00	0,00	0,00	1.860.551,97
	02) CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE	8.800.327,45	299.006,73	277.745,20	100.851,05	9.337,97	8.913.102,06
Totale	(B)	10.519.923,27	439.962,88	277.745,20	100.851,05	9.337,97	10.773.654,03
C)	DEBITI						
	01) DEBITI DI FINANZIAMENTO						
	01) Per finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02) Per mutui e prestiti	2.700.370,74	0,00	266.858,76	0,00	67.759,49	2.365.752,49
	03) Per prestiti obbligazionari	5.205.230,20	0,00	342.847,68	0,00	0,00	4.862.382,52
	04) Per debiti pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	(C 01)	7.905.600,94	0,00	609.706,44	0,00	67.759,49	7.228.135,01
	02) DEBITI DI FUNZIONAMENTO	3.211.744,11	1.781.516,00	2.383.037,33	0,00	0,00	2.610.222,78
	03) DEBITI PER IVA	0,00					0,00
	04) DEBITI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05) DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI	37.155,69	36.181,98	33.192,53	0,00	0,00	40.145,14
	06) DEBITI VERSO						0,00
	01) Imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02) Imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03) Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni.... ecc)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	(C 06)	3.248.899,80	1.817.697,98	2.416.229,86	0,00	0,00	2.650.367,92
	07) ALTRI DEBITI	38.135,07	0,00	0,00	0,00	2.108,96	36.026,11
Totale	(C)	11.192.635,81	1.817.697,98	3.025.936,30	0,00	69.868,45	9.914.529,04
D)	RATEI E RISCONTI						
	01) RATEI PASSIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02) RISCONTI PASSIVI	1.536.254,08	1.500,00	1.500,00	0,00	88.516,81	1.447.737,27
Totale	(D)	1.536.254,08	1.500,00	1.500,00	0,00	88.516,81	1.447.737,27
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		41.214.565,63	2.259.160,86	3.305.181,50	225.489,59	167.723,23	40.226.311,35
CONTI D'ORDINE							
E)	IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE	665.728,09	708.826,86	587.014,47	0,00	0,00	787.540,48
F)	CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G)	BENI D'INTERESSI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE		665.728,09	708.826,86	587.014,47	0,00	0,00	787.540,48

2.1.3 PARTECIPAZIONI

ELENCO DELLE SOCIETA' DIRETTAMENTE PARTECIPATE DAL COMUNE DI CASTELVETRO DI MODENA AL 01/01/2014



2.2 SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

(di cui alla delibera Consiliare n. 40 del 29.04.2014)

2.2.1 CONTO ECONOMICO

	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) <u>PROVENTI DELLA GESTIONE</u>			
1) Proventi tributari	7.141.493,82		
2) Proventi da trasferimenti	796.835,28		
3) Proventi da servizi pubblici	438.807,47		
4) Proventi da gestione patrimoniale	188.128,50		
5) Proventi diversi	488.115,62		
6) Proventi da concessioni di edificare	-		
7) Incrementi di immobilizzazione per lavori interni			
8) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)			
Totale proventi della gestione (A)		9.053.380,69	
B) <u>COSTI DELLA GESTIONE</u>			
9) Personale	1.699.013,75		
10) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	95.220,23		
11) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)			
12) Prestazioni di servizi	1.793.659,14		
13) Godimento beni di terzi	70.412,73		
14) Trasferimenti	3.915.696,48		
15) Imposte e tasse	167.378,44		
16) Quote di ammortamento d'esercizio	1.321.094,50		
Totale costi di gestione (B)		9.062.475,27	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		- 9.094,58	
C) <u>PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE</u>			
17) Utili	-		
18) Interessi su capitale di dotazione	-		
19) Trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	6.529,49		
Totale (C) (17+18-19)		- 6.529,49	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			- 15.624,07
D) <u>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</u>			
20) Interessi attivi	3.684,39		
21) Interessi passivi:	219.323,01		
- su mutui e prestiti	219.317,54		
- su obbligazioni	-		
- su anticipazioni	5,47		
- per altre cause	-		
Totale (D) (20-21)		- 215.638,62	
			- 215.638,62
E) <u>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</u>			
Proventi			
22) Insussistenze del passivo	133.663,50		
23) Sopravvenienze attive	100.000,00		
24) Plusvalenze patrimoniali	308.472,53		
Totale Proventi (e.1) (22+23+24)		542.136,03	
Oneri			
25) Insussistenze dell'attivo	107.234,80		
26) Minusvalenze patrimoniali	-		
27) Accantonamento per svalutazione crediti	10.000,00		
28) Oneri straordinari	69.000,00		
Totale Oneri (e.2) (25+26+27+28)		186.234,80	
Totale (E) (e.1-e.2)		355.901,23	
			355.901,23
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			124.638,54
			124.638,54

Conto del patrimonio

124.638,54

2.2.2 SITUAZIONE FINANZIARIA

Il rendiconto 2013 approvato con deliberazione CC n. 40 del 29.04.2014, presenta la seguente situazione riassuntiva della gestione finanziaria:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2013			1.499.989,71
RISCOSSIONI	1.761.534,95	9.053.162,73	10.814.697,68
PAGAMENTI	2.838.200,11	7.883.502,52	10.721.702,63
Fondo di cassa al 31 dicembre 2013			1.592.984,76
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
<i>Differenza</i>			1.592.984,76
RESIDUI ATTIVI	820.322,75	1.463.743,95	2.284.066,70
RESIDUI PASSIVI	988.858,76	2.576.958,29	3.565.817,05
<i>Differenza</i>			-1.281.750,35
Avanzo (+) o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31 dicembre 2013			311.234,41

	2011	2012	2013
Risultato di amministrazione (+/-)	80.868,70	121.970,55	311.234,41
di cui:			
a) Vincolato			
b) Per spese in conto capitale	13.003,41	15.521,76	107.216,95
c) Per fondo ammortamento			
d) Per fondo svalutazione crediti		106.448,79	146.448,79
e) Non vincolato (+/-) *	67.865,29	0,00	57.568,67

Il bilancio di previsione per l'anno 2014, approvato con deliberazione CC n. 30 del 31.03.2014 contiene il seguente quadro generale riassuntivo:

ENTRATE		SPESE	
Titolo I Entrate Tributarie	8.104.680,00	Titolo I - Spese correnti	8.848.700,00
Titolo II - Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate della regione.	224.800,00	Titolo II - Spese in conto capitale	590.000,00
Titolo III - Entrate Extratributarie	1.160.520,00		
	585.000,00		
Titolo IV - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti		Titolo III - Spese rimborso prestiti	2.778.300,00
	2.142.000,00		
Titolo V - Entrate derivanti da accensioni di prestiti		Titolo IV - Spese per servizio per conto di terzi	1.265.000,00
Titolo VI - Entrate da servizi per conto terzi	1.265.000,00		
TOTALE	13.482.000,00	TOTALE	13.482.000,00
Avanzo di amministrazione 2013	0,00	Disavanzo di amministrazione	-
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	13.482.000,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	13.482.000,00

Ad oggi permangono gli equilibri di bilancio e sono state effettuate le seguenti variazioni :
 Prelevamento dal fondo di riserva ordinario con delibera di GC n. 54 del 14.04.14 di €. 9.500,00;
 Prelevamento dal fondo di riserva ordinario con delibera di GC n. 85 del 23.06.14 .

2.2.3 SITUAZIONE RESIDUI

Residui attivi

Gestione	Residui iniziali	Residui riscossi	Residui stornati	Residui da riportare	Percentuale di riporto	Residui di competenza	Totale Residui Accertati
Titolo I	2.046.492,92	1.349.148,49	56.030,85	641.313,58	31,34%	811.338,03	1.452.651,61
Titolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	27.942,12	27.942,12
Titolo III	607.010,08	394.068,95	50.617,20	162.323,93	26,74%	490.998,14	653.322,07
Gest. Corrente	2.653.503,00	1.743.217,44	106.648,05	803.637,51	30,29%	1.330.278,29	2.133.915,80
Titolo IV	157.685,75	4.611,43	136.389,08	16.685,24	10,58%	108.419,44	125.104,68
Titolo V	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00
Gest. Capitale	157.685,75	4.611,43	136.389,08	16.685,24	10,58%	108.419,44	125.104,68
Servizi c/terzi Tit. VI	14.292,83	13.706,08	586,75	0,00	0,00%	25.046,22	25.046,22
Totale	2.825.481,58	1.761.534,95	243.623,88	820.322,75	29,03%	1.463.743,95	2.284.066,70

Residui passivi

Gestione	Residui iniziali	Residui pagati	Residui stornati	Residui da riportare	Percentuale di riporto	Residui di competenza	Totale Residui Impegnati
Corrente Tit. I	3.211.744,11	2.247.643,45	133.327,33	830.773,33	25,87%	1.779.449,45	2.610.222,78
C/capitale Tit. II	954.600,94	557.700,30	242.778,37	154.122,27	16,15%	761.326,86	915.449,13
Rimb. prestiti Tit. III	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	0,00	0,00
Servizi c/terzi Tit. IV	37.155,69	32.856,36	336,17	3.963,16	10,67%	36.181,98	40.145,14
Totale	4.203.500,74	2.838.200,11	376.441,87	988.858,76	23,52%	2.576.958,29	3.565.817,05

2.3 Indebitamento e gestione del debito

Controllo limite art. 204/TUEL	2011	2012	2013
	4,95%	3,66%	2,67%

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione

Anno	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Residuo debito (+)	8.950.521,00	8.544.154,60	7.905.600,94	7.228.135,01	6.591.835,01	5.932.885,01
Nuovi prestiti (+)	166.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati (-)	572.366,40	599.543,25	609.706,44	636.300,00	658.950,00	691.210,00
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00	67.759,49	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni +/- (da specificare)	0,00	39.010,41	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale fine anno	8.544.154,60	7.905.600,94	7.228.135,01	6.591.835,01	5.932.885,01	5.241.675,01
Nr. Abitanti al 31/12	11.320,00	11.358,00	11.257,00	11.312,00	11.312,00	11.312,00
Debito medio per abitante	754,78	696,04	642,10	582,73	524,48	463,37

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

Anno	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Oneri finanziari	308.904,46	290.711,41	219.323,01	226.313,00	204.700,00	182.250,00
Quota capitale	572.366,40	59.543,25	609.706,14	636.300,00	658.950,00	691.210,00
Totale fine anno	881.270,86	350.254,66	829.029,15	862.613,00	863.650,00	873.460,00

2.3.2 RISPETTO DEL LIMITE DI INDEBITAMENTO

	2012	2013	2014	2015	2016
Interessi Passivi	290.711,41	219.323,01	226.313,00	204.700,00	182.250,00
Entrate Correnti penultimo esercizio chiuso	8.130.910,69	8.477.205,38	8.570.752,40	9.047.109,11	9.490.000,00
Rapporto Interessi passivi / entrate correnti	3,58%	2,59%	2,64%	2,26%	1,92%

Limite massimo di legge fisso dall'art. 204 D.lgs. 267/2000	8%	6%	4%	4%	4%
---	----	----	----	----	----

2.3.3 ANTICIPAZIONE DI CASSA

L'ente non ha richiesto nel 2013, ai sensi dell'art.1 del d.l. 8/4/2013 n.35 una anticipazione di liquidità.

Descrizione	2009	2010	2011	2012	2013
Fondo cassa al 31 dicembre	1.483.196,85	1.288.149,92	331.982,94	1.499.989,71	1.592.984,76
Totale residui attivi finali	3.639.736,59	3.532.833,41	3.139.063,73	2.825.481,58	2.284.066,70
Totale residui passivi finali	4.986.215,33	4.709.135,77	3.390.177,97	4.203.500,74	3.565.817,05
Risultato di amministrazione	136.718,11	111.847,56	80.868,70	121.970,55	311.234,41
utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	SI	SI	SI

2.4 PATTO DI STABILITA' INTERNO

Il Patto di stabilità interno per il triennio 2014-2016 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) nonché dalla legge 27 dicembre 2013, n. 147 (legge di stabilità 2014).

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.

Fermo restando le palesi difficoltà per il raggiungimento degli obiettivi risulta importante attuare una 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, lett. a), numero 2, del decreto legge n. 78/2009.

Si segnala che:

ai sensi del comma 9-bis dell'art. 31 della legge n. 183/2011 è stato concesso al Comune di Castelvetro di Modena uno spazio finanziario pari a € 166.075,00 al fine di provvedere a pagamenti in conto capitale da sostenere nel primo semestre 2014;

Con lettera prot. n. 8301/2014 è stata richiesta alla Regione Emilia Romagna uno spazio nel patto di stabilità regionale per un importo pari a € 700.000,00 per l'effettuazione di pagamenti conto capitale eccedenti i limiti derivanti dall'obiettivo di stabilità interno del 2014, la Regione ha concesso la somma di €. 286.792,46. successivamente è stato richiesto un ulteriore spazio quale patto orizzontale nazionale per €. 200.000,00 è stato concesso l'importo di €. 12.000,00.

2.4.1 DETERMINAZIONE OBIETTIVO

La tabella seguente, riportata nel bilancio di previsione 2014, dimostra la coerenza delle previsioni in esso contenute con gli obiettivi del patto di stabilità interno (in migliaia di euro).

	2009	2010	2011	media
Spesa corrente	8.273,00	8.072,00	8.119,00	8.155,00

	2014	2015	2016	
Manovra prevista	1229	1229	1274	
Saldo obiettivo	1229	1229	1274	
Detrazione taglio dl 78/2010	318	318	318	
Saldo obiettivo netto	911	911	956	
Variazione obiettivo da patto regionale orizzontale 2013				
1^ Compensazione verticale - vedi patto orizzontale 2013				
Clausola di salvaguardia	27			
patto regionale incentivato				
patto regionale orizzontale	-287			
patto nazionale orizzontale	-12			
Saldo obiettivo finale	639	911	956	

% sul 2014	15,07%
% sul 2015	15,07%
% sul 2016	15,62%

2.4.2 DETERMINAZIONE OBIETTIVO

ANNO	SALDO OBIETTIVO	SALDO PREVISTO	VERIFICA RISPETTO
2014	639	640	1
2015	911	913	2
2016	956	957	1

Per quanto l'anno 2013 l'Ente ha rispettato le disposizioni del patto di stabilità interno di cui alla legge 220/2010 così come successivamente modificata, raggiungendo i seguenti obiettivi

ANNO	SALDO OBIETTIVO (importi in migliaia di euro):
Saldo finanziario obiettivo di competenza mista	881
Saldo finanziario consuntivo 2012	1128
Differenza fra risultato e obiettivo	247

L'ente ha provveduto in data 27/03/2014 a trasmettere telematicamente al Ministero dell'economia e delle finanze, la certificazione secondo i prospetti allegati al decreto ministeriale.

2.5 RICONOSCIMENTO DEBITI FUORI BILANCIO

Sulla base delle dichiarazioni dei responsabili dei servizi in cui l'organizzazione dell'Ente è suddivisa, non risultano debiti fuori bilancio alla data del 31.12.2013 né sono stati riconosciuti nel corso degli ultimi anni.

Inoltre non vi sono allo stato attuale situazioni che ne facciano presupporre l'insorgenza.

Castelvetro di Modena, li 08/08/2014

Il Responsabile del Settore Servizi Finanziari ed
Economici
(F.to Bosi Rag. Loretta)

Il Sindaco
(F.to Franceschini Fabio)
