

COMUNE DI VALDOBBIADENE

Provincia di Treviso

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

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

Sindaco Fregonese ing. Luciano

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 deliberazione di Consiglio comunale n. 12 del 19 maggio 2014 e al bilancio di previsione 2014, approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 36 del 29 luglio 2014.

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

PARTE I – DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31-12-2013: 10.559

1.2 Organi politici:

A seguito delle elezioni amministrative del 25 maggio 2014, la nuova composizione degli organi politici è la seguente:

Sindaco: Fregonese Luciano Proclamato il 26 maggio 2014	Affari generali, Polizia locale, Personale, Sanità, Urbanistica, Edilizia privata, Lavori pubblici, Ambiente, Viabilità, Protezione civile
--	--

GIUNTA:

Decreto sindacale n. 7 del 5 giugno 2014.

Geronazzo Pierantonio Vicesindaco e consigliere comunale	Agricoltura, Attività produttive, Sportello unico per le attività produttive, Commercio, Informatizzazione
Bertelle Martina Consigliere comunale	Servizi sociali e alla persona, Politiche dell'occupazione, Cultura, Istruzione
Razzolini Tommaso Consigliere comunale	Sport, Politiche giovanili, Manifestazioni ed eventi, Turismo, Associazioni
Geronazzo Mariachiara Non facente parte del Consiglio	Bilancio, Tributi, Patrimonio

CONSIGLIERI COMUNALI:

- Dall'Armi Elisa - consigliere di maggioranza e capogruppo
- Bortolin Giorgio - consigliere di maggioranza
- Marco Miotto - consigliere di maggioranza
- Puel Barbara - consigliere di maggioranza
- Comarella Osvaldo - consigliere di maggioranza
- Piccolo Silvia - consigliere di maggioranza
- Bolla Stefano - consigliere di maggioranza
- Simeoni Alvisè - consigliere di maggioranza
- Callegaro Fabio - consigliere di minoranza e capogruppo
- Zago Rita - consigliere di minoranza
- Gatto Rosj - consigliere di minoranza e capogruppo
- Corrado Paola - consigliere di minoranza e capogruppo
- Francesca Mion - consigliere di minoranza e capogruppo

1.3 Condizione giuridica dell'Ente:

L'insediamento della nuova amministrazione proviene da naturale scadenza del precedente mandato e non da commissariamento dell'Ente ai sensi degli art. 141 e 143 TUEL.

1.4 Condizione finanziaria dell'Ente:

L'Ente non ha mai dichiarato il dissesto o pre-dissesto finanziario, nel periodo del mandato precedente, né ha mai fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter e 243-quinquies 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
Tit. I-II-III ENTRATE CORRENTI	5.833.239,98	5.994.485,59	6.099.099,68
TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	2.211.985,77	2.275.778,20	1.391.834,41
TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	-	-	653.467,74
TOTALE	8.045.225,75	8.270.263,79	8.144.401,83

SPESE	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
TITOLO I SPESE CORRENTI	5.316.637,84	5.270.772,96	5.535.043,20
TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE	2.433.560,13	2.537.298,31	1.799.261,17
TITOLO 3 RIMBORSO DI PRESTITI	737.258,16	524.622,76	1.044.856,54
TOTALE	8.487.456,11	8.332.694,03	8.379.160,91

PARTITE DI GIRO	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
TITOLO VI ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	715.454,16	559.038,21	835.200,00
TITOLO IV SPESE PER SEVIZI PER CONTO DI TERZI	715.454,16	559.038,21	835.200,00

2.2 Equilibrio di parte corrente:

		Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
Totale titoli entrate	I+II+III delle	5.833.239,98	5.994.485,59	6.099.099,68
Spese titolo I		5.316.637,84	5.270.772,96	5.535.043,20
Rimborso prestiti parte del titolo III		737.258,16	524.622,76	544.856,54
SALDO DI PARTE CORRENTE		-220.656,02	199.089,87	19.199,94
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente		405.282,49	-	10.000,00
Entrate diverse destinate a spese correnti:		171.090,86	-	-
Contributo per permessi a costruire		171.090,86	-	-
Entrate correnti destinate a spese di investimento:		6.300,00	6.250,00	29.199,94
Proventi da sanzioni per violazioni al codice della strada		6.300,00	6.250,00	3.750,00
Altre entrate		-	-	15.449,94
Saldo di parte corrente al netto delle variazioni		349.417,33	192.839,87	-

2.3 Equilibrio di parte capitale:

	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
Entrate titolo IV	2.211.985,77	2.275.778,20	1.391.834,41
Entrate titolo V**	-	-	153.467,74
TOTALE titoli (IV + V)	2.211.985,77	2.275.778,20	1.545.302,15
Spese titolo II	2.433.560,13	2.537.298,31	1.799.261,17
Differenza di parte capitale	-221.574,36	-261.520,11	-253.959,02
Entrate capitale destinate a spese correnti	171.090,86	-	-
Entrate correnti destinate ad investimenti	6.300,00	6.250,00	29.199,94
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale	387.060,16	288.604,60	224.759,08
SALDO DI PARTE CAPITALE	694,94	33.334,49	-

** Esclusa categoria "Anticipazioni di cassa"

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

		In conto		Totale
		RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2013				3.318.555,55
RISCOSSIONI	3.528.066,36	6.858.038,66		10.386.105,02
PAGAMENTI	4.711.847,39	5.580.060,48		10.291.907,87
Fondo di cassa al 31 dicembre 2013				3.412.752,70
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre				0,00
Differenza				3.412.752,70
RESIDUI ATTIVI	1.790.510,95	1.971.263,34		3.761.774,29
RESIDUI PASSIVI	3.488.870,75	3.311.671,76		6.800.542,51
Differenza				-3.038.768,22
Avanzo (+) o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31 dicembre 2013				373.984,48

	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013
Risultato di amministrazione	823.033,84	319.295,79	373.984,48
di cui:			
a) Vincolato	30.691,19	30.691,19	129.452,27
b) Per spese in conto capitale	387.060,16	-	103.485,58
c) Per fondo ammortamento	-	-	-
d) Non vincolato	405.282,49	288.604,60	141.046,63

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

	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013
Fondo cassa al 31 dicembre	3.354.360,86	3.318.555,55	3.412.752,70
Totale residui attivi finali	5.859.605,34	5.748.763,07	3.761.774,29
Totale residui passivi finali	8.390.932,36	8.748.022,83	6.800.542,51
Risultato di amministrazione	823.033,84	319.295,79	373.984,48

La verifica di cassa straordinaria, effettuata in data 19 giugno 2014 ai sensi dell'art. 224 del D.Lgs. n. 267/2000, evidenzia un fondo di cassa a tale data pari ad € 1.885.045,16.

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.

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

Anno 2014 = € 571.000

Anno 2015 = € 699.000

Anno 2016 = € 504.000

Con l'approvazione del bilancio di previsione 2014-2016, e quindi gli accertamenti e gli impegni di parte corrente sommati agli incassi e ai pagamenti di parte capitale, l'Ente prevede di rispettare il patto di stabilità anche per il prossimo triennio.

4. Indebitamento

4.1 Evoluzione indebitamento dell'ente:

	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
Residuo debito finale	6.285.741,24	5.761.118,48	5.216.261,94
Popolazione Residente	10.704	10.559*	10.559*
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	587,23	545,61	494,01

*dato al 31 dicembre 2013

4.2 Rispetto del limite di indebitamento:

	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
Incidenza percentuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	4,16%	4,65%	4,20%

Il limite previsto dalla normativa vigente è pari al 6 per cento a decorrere dall'esercizio 2014.

4.3 Anticipazioni di cassa:

Nel corso del 2013 l'Ente non ha fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria.

È stata iscritta in bilancio di previsione 2014 nella parte entrata, al titolo V, e nella parte spesa, al titolo III, una previsione per anticipazioni di cassa nel limite del 25% delle entrate correnti previsto dalle norme vigenti, come risulta dal seguente prospetto:

Entrate correnti (Titolo I, II, III)	Euro	6.099.099,68
Anticipazione di cassa	Euro	500.000,00
Percentuale		8,20%

4.4 Utilizzo strumenti di finanza derivata:

Il Comune di Valdobbiadene ha attualmente in essere due contratti derivati, con le seguenti caratteristiche sintetiche.

1. Contratto stipulato con Intesa Sanpaolo spa

Tipologia: Interest rate swap

Numero contratto: 606270420

Data di stipulazione: 27.06.2006

Data di scadenza: 31.12.2024

Capitale di riferimento: € 2.480.000

Capitale in vita: € 1.435.622 (al 31.12.2013)

Mark to market al 31.12.2013: - € 235.464

Possibilità di estinzione anticipata: sì

Condizioni e penali per estinzione anticipata: no

Flussi differenziali generati dall'inizio dell'operazione

PERIODO	IRS € 2.480.000 INTESA SANPAOLO SPA
2006	38.575,45
2007	33.495,01
2008	28.645,91
2009	23.970,13
2010	18.937,69
2011	14.085,25
2012	9.236,16
2013	4.380,38

Le previsioni di flussi differenziali che saranno generati nel triennio 2014-2016 evidenziano i seguenti risultati per l'ente:

PERIODO	IRS € 2.480.000 INTESA SANPAOLO SPA
2014	-472,06
2015	-5.324,50
2016	-10.173,60

2. Contratto stipulato con Intesa Sanpaolo spa

Tipologia: Interest rate swap

Numero contratto: 512020401

Data di stipulazione: 2.12.2005

Data di scadenza: 31.12.2016

Capitale di riferimento: ü 3.390.670

Capitale in vita: ü 724.130 (al 31.12.2013)

Mark to market al 31.12.2013: - ü 715.316

Possibilità di estinzione anticipata: si

Condizioni e penali per estinzione anticipata: no

Flussi differenziali generati dall'inizio dell'operazione

<i>PERIODO</i>	<i>IRS ü 3.390.670 INTESA SANPAOLO SPA</i>
<i>2005</i>	<i>90.071,00</i>
<i>2006</i>	<i>162.927,00</i>
<i>2007</i>	<i>100.453,00</i>
<i>2008</i>	<i>84.585,00</i>
<i>2009</i>	<i>43.469,00</i>
<i>2010</i>	<i>28.376,00</i>
<i>2011</i>	<i>-2.643,00</i>
<i>2012</i>	<i>-20.157,00</i>
<i>2013</i>	<i>-38.940,00</i>

Le previsioni di flussi differenziali che saranno generati nel triennio 2014-2016 evidenziano i seguenti risultati per l'ente:

<i>PERIODO</i>	<i>IRS ü 3.390.670 INTESA SANPAOLO SPA</i>
<i>2014</i>	<i>-59.203,00</i>
<i>2015</i>	<i>-155.726,00</i>
<i>2016</i>	<i>-510.969,00</i>

Riepilogo flussi differenziali delle operazioni derivate nel triennio 2014-2016

La seguente tabella riporta l'iscrizione a bilancio per il triennio 2014-2016 dei flussi differenziali relativi ai contratti di finanza derivata descritti ai punti 1 e 2.

ENTRATE	2014	2015	2016
Titolo IV, categoria 5	156,21	-	-
USCITE	2014	2015	2016
Titolo I, intervento 8	59.831,27	161.050,50	521.142,60

5. Conto del patrimonio in sintesi.

Anno 2013

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	201.522,93	Patrimonio netto	35.308.386,46
Immobilizzazioni materiali	32.975.234,39		
Immobilizzazioni finanziarie	6.020.949,80		
Rimanenze	-		
Crediti	3.795.012,29		
Attività finanziarie non immobilizzate	-	Conferimenti	3.790.625,12
Disponibilità liquide	3.412.752,70	Debiti	7.339.710,53
Ratei e Risconti attivi	33.250,00	Ratei e risconti passivi	-
TOTALE	46.438.722,11	TOTALE	46.438.722,11

5.2. Conto economico in sintesi.

	2013
A Proventi della gestione	6.136.848,72
B Costi della gestione	5.887.362,31
Risultato della gestione	249.486,41
C Proventi ed oneri da aziende speciali partecipate	234.685,53
Risultato della gestione operativa	484.171,94
D Proventi (+) ed oneri (-) finanziari	-267.028,76
E Proventi (+) ed oneri (-) straordinari	728.836,83
Risultato economico di esercizio	945.980,01

5.3 Riconoscimenti debiti fuori bilancio.

Nel periodo 2012-2014 l'Ente non ha finora riconosciuto debiti fuori bilancio.

6. Spesa per il personale.

L'Ente sta perseguendo una politica di contenimento della spesa del personale nel rispetto dei vincoli di legge così come disciplinati dall'art. 1, comma 557 della Legge 296/2006.

La spesa del personale, come definita dall'art.1, comma 557 della Legge 296/2006, subisce la seguente variazione:

anno	Importo
2011	1.738.275,40
2012	1.716.645,93
2013	1.693.871,26
2014	1.690.033,83
2015	1.672.821,83
2016	1.672.821,83

Tali spese sono così distinte ed hanno la seguente incidenza:

	Rendiconto 2012	Rendiconto 2013	Previsione 2014
spesa intervento 01	1.705.448,16	1.707.002,31	1.707.202,83
spese incluse nell'int.03	74.655,82	31.741,00	17.873,40
irap	107.213,99	112.512,14	108.000,00
altre spese incluse (spese per straord. elezioni)	0,00	0,00	17.707,00
Totale spese di personale	1.887.317,97	1.851.255,45	1.850.783,23
spese escluse	170.672,04	157.384,19	160.749,40
Spese soggette al limite (c. 557)	1.716.645,93	1.693.871,26	1.690.033,83
Spese correnti	5.316.637,84	5.270.772,96	5.535.043,20
Incidenza % su spese correnti	32,29%	32,14%	30,53%

PARTE III ai Rilevi degli organismi esterni di controllo

1. Rilevi della Corte dei Conti.

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.

L'ente NON è stato oggetto di sentenze.

2. Rilevi dell'Organo di revisione:

Nel 2014 l'Ente non è stato oggetto di rilievi relativi a gravi irregolarità contabili da parte dell'Organo di revisione.

Parte IV ñ Società partecipate.

Si riporta di seguito il quadro delle partecipazioni dirette ed indirette del Comune.

Codice fiscale società partecipata	Ragione sociale / denominazione	Quota % di partecipazione della società direttamente detenuta	Prima Quota % di partecipazione delle società indirettamente detenuta
04163490263	ALTO TREVIGIANO SERVIZI SRL IN SIGLA "A.T.S. S.R.L."	2,11	
03215740261	ASCO HOLDING S.P.A.	2,2	
03553690268	ASCO TLC S.P.A.	0	1,96
03916270261	ASCOPIAVE S.P.A.	0	1,35
03691070266	AUTORITA'AMBITO TERRITORIO OTTIMALE "VENETO ORIENTALE"	1,1	
02622940233	BANCA POPOLARE ETICA SOC. COOP PER AZIONI	0,00441	
04020760262	BIM PIAVE NUOVE ENERGIE S.R.L.	0	0,22
00282090265	CONSORZIO BIM PIAVE	2,94118	
93031350254	CONSORZIO FELTRENERGIA	0	0,14
93001990261	CONSORZIO SERVIZI DI IGIENE DEL TERRITORIO TV1 - C.I.T.	3,7	
03747010266	FARMACIA COMUNALE DALLA COSTA S.R.L.	100	
04212070264	G.A.L. DELL'ALTA MARCA TREVIGIANA SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA	2,33	
00512950262	GALENO S.R.L.	0,29	
12938130155	MIRANT ITALIA S.R.L. IN LIQUIDAZIONE	0	1,21
01024630525	RES TIPICA IN COMUNE SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA IN LIQUIDAZIONE	0,45307	
04360330262	RIJEKA UNA INVEST S.R.L.	0	1,43
00298520263	SCHIEVENIN ALTO TREVIGIANO S.R.L.	3,236	
03288870276	SERVIZI AMBIENTALI VENETO NORD ORIENTALE SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA - IN FORMA ABBREVIATA SAV.NO. SRL	0	3,33
00344730288	SEVEN CENTER S.R.L.	0	1,87

In merito alla partecipata óFarmacia comunale Dalla Costa srlô si segnala che löAmministrazione sta valutando löapertura dellöunità locale in frazione di Bigolino.

Valdobbiadene, 22 agosto 2014

Il Sindaco
Ing. Luciano Fregonese

Il compilatore
Il responsabile finanziario
Dott. Santino Quagliotto