



# RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

SINDACO GABRIELE SANTAMARIANOVA

Proclamazione 26 maggio 2014

*(articolo 4 bis Decreta Legislativo n. 149/2011)*

## INTRODUZIONE

L'art. 4 bis del D. Lgs. 6 settembre 2011 n. 149 dispone che il Comune è tenuto a redigere una Relazione di inizio Mandato, predisposta dal responsabile del Servizio Finanziario o dal Segretario Comunale, volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura di indebitamento dell'Ente, e sottoscritta dal Sindaco entro il novantesimo giorno dall'inizio del Mandato.

Tale Relazione si ricollega, necessariamente, alla precedente Relazione di Fine Mandato, predisposta ai sensi dell'art. 4 del D. Lgs. N.149/2011, relativa all'Amministrazione 2009-2013 dello stesso Sindaco Rag. Gabriele Santamarianova, debitamente pubblicata sui sito istituzionale dell'Ente e trasmessa alla Corte dei Conti Sezione Regionale di Controllo per le Marche, a norma di legge.

La suddetta Relazione di Fine Mandato, a cui espressamente si rimanda, illustra le attività normative ed amministrative svolte durante il mandato del Sindaco Rag. Gabriele Santamarianova per l'Amministrazione 2009-2013 ed evidenzia 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. Questa situazione trova riscontro nella successiva deliberazione del Consiglio Comunale n. 2 del 30 aprile 2014 di approvazione del rendiconto dell'esercizio 2013, di cui si riportano sinteticamente di seguito alcuni dati.

Le tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio ex art. 161 del D.Lgs. 267/2000 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 n. 266 del 2005. Pertanto, i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

L'Ente, avvalendosi della facoltà di cui all'art. 232 del T.U.E.L. adotta un sistema contabile semplificato, con tenuta della sola contabilità finanziaria ed utilizzo del conto del Bilancio per costruire a fine esercizio, attraverso la conciliazione dei valori e le rilevazioni integrative ed il Conto del Patrimonio.

I Rendiconti di Gestione hanno sempre presentato Avanzi di Amministrazione e l'ultimo rendiconto approvato dal Consiglio Comunale, con la suddetta deliberazione consiliare n. 2 del 30/04/2014, ha presentato un Avanzo di Amministrazione di € 4.084,30; in questi anni l'Ente si è impegnato anche per la verifica dei dati utili per il recupero dell'evasione, soprattutto in considerazione delle nuove abitazioni ristrutturate a seguito del sisma 1997.

I pagamenti a favore dei creditori sono stati eseguiti con tempestività: la deliberazione della Giunta Comunale n. 11 del 16/02/2010 ha definite le misure organizzative finalizzate al rispetto della tempestività dei pagamenti da parte di questo Ente, ai sensi dell'art. 9, comma 1, del Decreto Legge 1° luglio 2009, n. 78, coordinate con la Legge di Conversione 03/08/2009, n. 102, al fine di garantire la tempestività dei pagamenti delle Pubbliche Amministrazioni, in attuazione della Direttiva 2000/35/CE del Parlamento Europeo. L'Ente non ha stipulato contratti di finanza derivata.

**SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 01/01/2014:**  
(identica a quella indicata al 31/12/2013)

Anno 2013

Attivo	Importo	Passive	Importo
Immobilizzazioni immateriali	€ 0	Patrimonio netto	€ 18.456.127
Immobilizzazioni materiali	€ 48.657.609	Conferimenti	€ 32.725.989
Immobilizzazioni finanziarie	€ 125.094	Debiti di finanziamento	€ 1.449.428
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>€ 48.782.702</b>	Debiti di funzionamento	<b>€ 855.380</b>
Rimanenze	€ 0	Debiti per anticipazione di cassa	€ 0,00
Crediti	€ 5.574.680	Altri debiti	€ 1.332.091
Altre attività finanziarie	€ 0,00		
Disponibilità liquide	€ 461.633		
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>€ 6.036.313</b>	<b>Totale debiti</b>	<b>€ 3.636.899</b>
Ratei e risconti	€ 0	Ratei e risconti	€ 0,00
<b>Totale dell'attivo</b>	<b>€ 54.819.015</b>	<b>Totale del passivo</b>	<b>€ 54.819.015</b>

Al 26 maggio il Comune di Serravalle di Chienti risulta avere le seguenti partecipazioni:

SOCIETA'	Forma societaria	PERCENTUALI PARTECIPAZIONE
UNIDRA	S.R.L.	4,19
TASK	S.R.L.	0,02
CONTRAM RETI SPA	S.P.A.	2,40
CONTRAM SPA	S.P.A.	2,40
COSMARI	Consorzio Smaltimento rifiuti	0,40
A.A.T.O. 3	Autorità Ambito S.I.I.	0,96

## DATI FINANZIARI

Il Fonda di Cassa al 31/12/2013, risultante dal Rendiconto approvato, ammontava a € 461.632,78.=, al 26/05/2014 risulta essere invece pari ad €252.581,33.=.

Il Rendiconto dell'esercizio 2013 si è chiuso con le seguenti risultanze:

### SITUAZIONE FINANZIARIA ESERCIZIO 2013

Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente:

<b>ENTRATE</b> (in euro)	<b>2013</b>
Entrate correnti	€ 1.796.582,94
Titolo 4 – Entrate da alienazioni e trasferimenti di capitale	€ 530.398,72
Titolo 5 – Entrate derivanti da accensioni di prestiti	€ 130.000,00
<b>Totale</b>	<b>€ 2.456.981,66</b>

<b>SPESE</b> (in euro)	<b>2013</b>
Titolo 1 – Spese correnti	€ 1.717.048,48
Titolo 2 – Spese in conto capitale	€ 790.398,72
Titolo 3 – Rimborso di prestiti	€ 60.298,71
<b>Totale</b>	<b>€ 2.567.745,91</b>

<b>PARTITE DI GIRO</b> (in euro)	<b>2013</b>
Titolo 6- Entrate da servizi per conto di terzi	€ 444.938,34
Titolo 4- Spese per servizi per conto di terzi	€ 444.938,34

## RISULTATI DELLA GESTIONE

### Saldo di cassa

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

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2013			639.278,32
Riscossioni	1.932.520,73	1.495.774,39	3.428.295,12
Pagamenti	1.872.186,07	1.733.754,59	3.605.940,66
Fondo di cassa al 31 dicembre 2013			461.632,78
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
<b>Differenza</b>			461.632,78

La situazione di cassa dell'Ente al 31.12 degli ultimi tre esercizi, evidenziando l'eventuale presenza di anticipazioni di cassa riamaste inestinte alla medesima data del 31.12 di ciascun anno, è la seguente:

	Disponibilità	Anticipazioni
Anno 2011	1.420.676,90	0,00
Anno 2012	639.278,32	0,00
Anno 2013	461.632,78	0,00

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE	
	Consuntivo 2013
Entrate titolo I	588.797,89
Entrate titolo II	173.089,88
Entrate titolo III	1.034.695,17
<b>Totale titoli (1+11+111)</b>	<b>1.796.582,94</b>
Spese titolo I	1.717.048,48
Rimborso prestiti parte del titolo III	60.298,71
<b>Differenza di parte corrente (A-B-C)</b>	<b>19.235,75</b>
Utilizzo avanzo di amministrazione applicate alla spesa corrente (eventuale)	15.444,83
Entrate diverse destinate a spese correnti di cui:	0,00
- contribute per permessi di costruire	0,00
- plusvalenze da alienazioni di beni patrimoniali	
- altre entrate (specificare)	
Entrate correnti destinate a spese di investimento di cui:	130.000,00
- proventi da sanzioni per violazioni al codice della strada	130.000,00
- altre entrate	
Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale	
<b>Saldo di parte corrente (D+E+F+G+H)</b>	<b>164.680,58</b>

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE	
	Consuntivo 2013
Entrate titolo IV	530.398,72
Entrate titolo V	130.000,00
<b>Totale titoli (IV+V)</b>	<b>660.398,72</b>
Spese titolo II	790.398,72
<b>Differenza di parte capitale (M-N)</b>	<b>130.000,00</b>
Entrate correnti dest. ad invest. (G)	130.000,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicate alla spesa in conto capitale (eventuale)	0,00
-contributi per permessi di costruire	0,00
<b>Saldo di parte capitale (O+Q)</b>	<b>-130.000,00</b>

## RISULTATI DI AMMINISTRAZIONE

Il risultato d'amministrazione dell'esercizio 2013, presenta un avanzo di Euro 4.084,30.= come risulta dai seguenti elementi:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2013			639.278,32
Riscossioni	1.932.520,73	1.495.774,39	3.428.295,12
Pagamenti	1.872.186,07	1.733.754,59	3.605.940,66
Fondo di cassa al 31 dicembre 2013			461.632,78
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
Differenza			461.632,78
Residui attivi	3.914.494,22	1.406.145,61	5.320.639,83
Residui passivi	4.499.258,65	1.278.929,66	5.778.188,31
Differenza			- 457.548,48
Avanzo (+) o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31 dicembre 2013			4.084,30

Suddivisione  
dell'avanzo (disavanzo)  
di amministrazione  
complessivo

Fondi vincolati	
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	
Fondi di ammortamento	
Fondi non vincolati	4.084,30
<b>Totale avanzo/disavanzo</b>	<b>4.084,30</b>

## INDEBITAMENTO E GESTIONE DEL DEBITO

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del T.U.E.L. ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

2011	2012	2013
3,78%	2,02%	3,42%

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione (in migliaia di Euro):

Anno	2011	2012	2013
Residuo debito	1.504.034	1.445.970	1.388.541
Nuovi prestiti			130.000
Prestiti rimborsati	54.687	57.429	60.298
Estinzioni anticipate			
Altre variazioni +/- (da specificare)	- 3.378		
<b>Totale fine anno</b>	<b>1.445.970</b>	<b>1.388.541</b>	<b>1.458.243</b>

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione (in migliaia di Euro):

Anno	2011	2012	2013
Oneri finanziari	70.826	67.570	64.322
Quota capitale	54.687	54.429	60.298
<b>Totale fine anno</b>	<b>125.513</b>	<b>124.999</b>	<b>124.620</b>

## UTILIZZO DI STRUMENTI DI FINANZA DERIVATA IN ESSERE

L'Ente non ha in essere contratti in strumenti finanziari derivati.

## CONTRATTI DI LEASING

L'Ente non ha in corso al 31/12/2013 contratti di leasing.



## VERIFICA DEL PATTO DI STABILITA' INTERNO

L'Ente ha rispettato gli obiettivi del patto di stabilità per l'anno 2013 stabiliti dall'art. 31 della legge 183/2011, avendo registrato il seguente saldo finanziario 2013:

	PARZIALI	TOTALE
ACCERTAMENTI TITOLI I, II E III (al netto esclusioni)	1.790.000	
RISCOSSIONI TITOLO IV (al netto esclusioni)	428.000	
ENTRATE FINALI (al netto esclusioni)		2.218.000
IMPEGNI TITOLO I (al netto esclusioni)	1.717.000	
PAGAMENTI TITOLO II (al netto esclusioni)	263.000	
SPESE FINALI (al netto esclusioni)		1.980.000
SALDO FINANZIARIO 2013 di competenza mista		238.000
SALDO OBIETTIVO 2013	162.000	
SALDO		162.000
DIFFERENZA FRA SALDO FINANZIARIO E OBIETTIVO ANNUALE FINALE (PATTO RISPETTATO)		76.000

Il rispetto del patto di stabilità interno impone vincoli di spesa e limita notevolmente le scelte dell'Amministrazione; il raggiungimento dell'obiettivo del Patto di Stabilità comporta un costante monitoraggio dei flussi finanziari da parte dei Responsabili dei Servizi Comunali sia in fase di programmazione sia in fase di verifica della compatibilità dei pagamenti.

L'Ente ha provveduto in data 31/03/2014 prot. 2083 a trasmettere al Ministero dell'Economia e delle Finanze, la certificazione secondo i prospetti allegati al decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 0015162 del 25/02/2013.

### EVENTUALI RILIEVI DELLA CORTE DEI CONTI

Non sono in corso rilievi da parte della Sezione Regionale di Controllo della Corte dei Conti delle Marche, a dimostrazione dell'attenzione e dell'impegno che l'Amministrazione precedente ha tenuto per osservare i principi della "sana" Finanza Pubblica.

### GESTIONE ANNO 2014

L'Amministrazione ha presentato le linee programmatiche dell'azione di Governo con atto di C.C. n. 14 del 30/07/2014 entro il termine per l'approvazione del Bilancio di Previsione per l'anno in corso.

Purtroppo, le stringenti regole del patto di stabilità, gli ulteriori tagli di risorse da parte dello Stato, che si aggiungono a quelli già subiti negli scorsi anni, la normativa in continua evoluzione, rendono sempre più difficile l'elaborazione del documento di programmazione ed impongono inevitabilmente le necessità di operare scelte ed individuare priorità con il rischio di non soddisfare le aspettative dei cittadini. Nonostante ciò l'Amministrazione è fortemente impegnata nella tutela delle fasce più deboli e bisognose.

Serravalle di Chienti ,li 18/08/2014

Il Sindaco

F.to Gabriele Santamarianova