

# Relazione di “Inizio Mandato” per il quinquennio 2013 – 2018

ai sensi dell’art. 4 del D.Lgs. 6.9.2011, n. 149.

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 L. 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, redatta dal responsabile del servizio finanziario o dal segretario, è sottoscritta dal sindaco non oltre il novantesimo giorno successivo la data di insediamento. Essa si ricollega necessariamente alla precedente Relazione di Fine Mandato approvata dal Commissario Prefettizio e relativa al biennio 2011 – 2013, regolarmente pubblicata sul sito internet dell’ente e trasmessa alla Corte dei Conti ed alla Conferenza Stato Città. Presenta comunque dei dati aggiuntivi in quanto al momento della redazione della medesima non risultava approvato il Rendiconto di Gestione 2012 per cui alcuni dati non erano disponibili in quel momento.

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.

## Parte I. DATI GENERALI

**1.1 POPOLAZIONE RESIDENTE AL 31.12.2012:** n. 8.500 abitanti

### 1.2 ORGANI POLITICI

|              |                      |
|--------------|----------------------|
| Sindaco      | Bernardino Sperandio |
| Vice Sindaco | Stefania Mocchi      |
| Assessori:   | Paolo Pallucchi      |
|              | Roberto Venturini    |
|              | Gianluca Tribolati   |

|                       |                            |
|-----------------------|----------------------------|
| Consiglieri comunali: | Elisa Baiocco              |
|                       | Dalila Stemperini          |
|                       | Jacopo Solfati             |
|                       | Paolo Pallucchi            |
|                       | Roberto Venturini          |
|                       | Sandro Mignozzetti         |
|                       | Stefania Mocchi            |
|                       | Maria Zappelli Cardarelli  |
|                       | Elisa Crispignoli          |
|                       | Simone Edy Augusto Moretti |

### 1.3 STRUTTURA ORGANIZZATIVA

Segretario comunale

N. 6 posizioni organizzative:

- Area Amministrativa
- Area Demografica
- Area Contabile
- Area Tecnica
- Area Sociale
- Corpo di Polizia Municipale

Numero complessivo personale dipendente:

- n. 1 segretario comunale (ufficio convenzionato con il Comune di Bevagna)
- n. 30 dipendenti a tempo pieno
- n. 3 dipendenti a tempo parziale al 70%
- n. 9 dipendenti a tempo parziale al 50%

**1.4 CONDIZIONE FINANZIARIA DELL'ENTE:** l'ente è in normale attività; non ha dichiarato il dissesto finanziario né il predissesto ai sensi degli artt. 243 e 244 del TUEL. Non risulta inoltre il ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter, 243-quinquies del TUEL e/o del contributo di cui all'art. 3 del D. L. n. 174/2012 convertito nella legge n. 213/2012.

**1.5 SITUAZIONE DI CONTESTO INTERNO/ESTERNO:** non sono state riscontrate particolari criticità, tali da dover determinare l'adozione di specifiche soluzioni operative od organizzative.

**1.7 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 solo uno dei 10 parametri risulta positivo relativamente al 2012. E precisamente il parametro è il n. 4 "Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40% degli impegni della medesima spesa corrente.

## PARTE II – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

### 2.1 SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 01.01.2013

#### CONTO DEL PATRIMONIO - ATTIVO

|   | Consist.Iniziale | Var.Finanz.<br>(+) | Var.Finanz. (-) | Altre Cause<br>(+) | Altre Cause<br>(-) | Consist.Finale |
|---|------------------|--------------------|-----------------|--------------------|--------------------|----------------|
| <b>A IMMOBILIZZAZIONI</b>                             |                  |                    |                 |                    |                    |                |
| <b>I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>                 |                  |                    |                 |                    |                    |                |
| 1)Costi pluriennali capitalizzati                     | 94.393,04        |                    |                 |                    |                    | 94.393,04      |
| <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i> |                  |                    |                 |                    |                    |                |
| Totale  | 94.393,04        |                    |                 |                    |                    | 94.393,04      |
| <b>II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>                  |                  |                    |                 |                    |                    |                |
| 1)Beni demaniali                                      | 13.254.341,78    | 1.689.027,17       |                 |                    |                    | 14.943.368,95  |
| <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i> |                  |                    |                 |                    |                    |                |

|   |               |              |  |  |  |               |
|---|---------------|--------------|--|--|--|---------------|
| 2)Terreni (patrimonio indisponibile)                  | 936.726,36    |              |  |  |  | 936.726,36    |
| 3)Terreni (patrimonio disponibile)                    | 63.518,11     | 3.665,56     |  |  |  | 67.183,67     |
| 4)Fabbricati (patrimonio indisponibile)               | 25.642.538,67 | 391.410,23   |  |  |  | 26.033.948,90 |
| <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i> |               |              |  |  |  |               |
| 5)Fabbricati (patrimonio disponibile)                 | 10.504.297,81 | 8.285,19     |  |  |  | 10.512.583,00 |
| <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i> |               |              |  |  |  |               |
| 6)Macchinari, attrezzature, impianti                  | 2.142.266,62  | 15.471,19    |  |  |  | 2.157.737,81  |
| <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i> |               |              |  |  |  |               |
| 7)Attrezzature e sistemi informatici                  | 177.903,39    |              |  |  |  | 177.903,39    |
| <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i> |               |              |  |  |  |               |
| 8)Automezzi e motomezzi                               | 134.571,34    |              |  |  |  | 134.571,34    |
| <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i> |               |              |  |  |  |               |
| 9)Mobili e macchine per ufficio                       | 600.260,81    | 1.368,36     |  |  |  | 601.629,17    |
| <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i> |               |              |  |  |  |               |
| 10)Universalita` di beni (patrimonio indisponibile)   | 92.511,25     |              |  |  |  | 92.511,25     |
| <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i> |               |              |  |  |  |               |
| 11)Universalita` di beni (patrimonio disponibile)     |               |              |  |  |  |               |
| <i>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)</i> |               |              |  |  |  |               |
| 12)Diritti reali su beni di terzi                     |               |              |  |  |  |               |
| 13)Immobilizzazioni in corso                          | 1.097.538,35  | 163.848,56   |  |  |  | 1.261.386,91  |
| Totale  | 54.646.474,49 | 2.273.076,26 |  |  |  | 56.919.550,75 |

### III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

|  |                      |                     |  |  |  |                      |
|--|----------------------|---------------------|--|--|--|----------------------|
| 1)Partecipazioni in:                               |                      |                     |  |  |  |                      |
| a)imprese controllate                              |                      |                     |  |  |  |                      |
| b)imprese collegate                                |                      |                     |  |  |  |                      |
| c)altre imprese                                    | 149.247,01           |                     |  |  |  | 149.247,01           |
| 2)Crediti verso:                                   |                      |                     |  |  |  |                      |
| a)imprese controllate                              |                      |                     |  |  |  |                      |
| b)imprese collegate                                |                      |                     |  |  |  |                      |
| c)altre imprese                                    |                      |                     |  |  |  |                      |
| 3)Titoli   |                      |                     |  |  |  |                      |
| 4)Crediti di dubbia esigibilita`                   | 5.000,00             |                     |  |  |  | 5.000,00             |
| <i>(detratto il fondo di svalutazione crediti)</i> |                      |                     |  |  |  |                      |
| 5)Crediti per depositi cauzionali                  |                      |                     |  |  |  |                      |
| Totale   | 154.247,01           |                     |  |  |  | 154.247,01           |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>                     | <b>54.895.114,54</b> | <b>2.273.076,26</b> |  |  |  | <b>57.168.190,80</b> |

### B ATTIVO CIRCOLANTE

|                    |          |  |  |  |  |          |
|--------------------|----------|--|--|--|--|----------|
| <b>I RIMANENZE</b> | 1.885,00 |  |  |  |  | 1.885,00 |
| Totale             | 1.885,00 |  |  |  |  | 1.885,00 |

### II CREDITI

|   |              |              |              |  |           |              |
|---|--------------|--------------|--------------|--|-----------|--------------|
| 1)Verso contribuenti                        | 1.431.255,03 | 4.770.433,23 | 4.103.909,63 |  | 3.555,63  | 2.094.223,00 |
| 2)Verso enti del settore pubblico allargato |              |              |              |  |           |              |
| a)Stato - correnti                          | 42.455,85    | 93.105,85    | 83.740,20    |  | 42.455,85 | 9.365,65     |

|                                     |              |               |              |            |              |
|-------------------------------------|--------------|---------------|--------------|------------|--------------|
| - capitale                          |              |               |              |            |              |
| b)Regione - correnti                | 114.657,60   | 275.697,36    | 290.717,28   |            | 99.637,68    |
| - capitale                          | 3.872.345,40 | 3.774.539,25  | 1.062.097,18 | 717.470,25 | 5.867.317,22 |
| c)Altri - correnti                  | 271.778,70   | 185.809,91    | 158.788,45   | 8.625,03   | 290.175,13   |
| - capitale                          | 135.000,00   |               |              |            | 135.000,00   |
| 3)Verso debitori diversi            |              |               |              |            |              |
| a)verso utenti di servizi pubblici  | 89.055,49    | 351.604,88    | 352.560,37   | 37.372,06  | 50.727,94    |
| b)verso utenti di beni patrimoniali | 48.648,65    | 505.856,31    | 499.355,52   | 12.920,10  | 42.229,34    |
| c)verso altri - correnti            | 717.495,16   | 313.599,33    | 658.847,43   | 1.895,71   | 370.351,35   |
| - capitale                          | 204.996,43   | 164.139,34    | 171.527,73   |            | 197.608,04   |
| d)da alienazioni patrimoniali       | 259.455,90   | 19.310,00     | 28.310,00    | 150.000,00 | 100.455,90   |
| e)per somme corrisposte conto terzi | 30.285,65    | 450.548,89    | 457.505,93   |            | 23.328,61    |
| 4)Crediti per IVA                   | 142.981,00   | 88.681,00     |              |            | 231.662,00   |
| 5)Per depositi                      |              |               |              |            |              |
| a)banche                            |              |               |              |            |              |
| b)Cassa Depositi e Prestiti         | 439.245,77   |               | 249.281,46   |            | 189.964,31   |
| Totale                              | 7.799.656,63 | 10.993.325,35 | 8.116.641,18 | 974.294,63 | 9.702.046,17 |

### III ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI

|          |  |  |  |  |  |
|----------|--|--|--|--|--|
| 1)Titoli |  |  |  |  |  |
| Totale   |  |  |  |  |  |

### IV DISPONIBILI LIQUIDE

|                                 |                      |                      |                      |                   |                      |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 1)Fondo di cassa                | 4.253.322,06         | 8.116.641,18         | 10.845.557,91        |                   | 1.524.405,33         |
| 2)Depositi bancari              |                      |                      |                      |                   |                      |
| Totale                          | 4.253.322,06         | 8.116.641,18         | 10.845.557,91        |                   | 1.524.405,33         |
| <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b> | <b>12.054.863,69</b> | <b>19.109.966,53</b> | <b>18.962.199,09</b> | <b>974.294,63</b> | <b>11.228.336,50</b> |

### C RATEI E RISCONTI

|                                   |                      |                      |                      |                   |                      |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| I Ratei attivi                    |                      |                      |                      |                   |                      |
| II Risconti attivi                |                      |                      |                      |                   |                      |
| <b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>    |                      |                      |                      |                   |                      |
| <b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)</b> | <b>66.949.978,23</b> | <b>21.383.042,79</b> | <b>18.962.199,09</b> | <b>974.294,63</b> | <b>68.396.527,30</b> |

### CONTI D'ORDINE

|                                      |                     |                     |                     |                   |                     |
|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| D OPERE DA REALIZZARE                | 9.746.977,15        | 1.839.062,56        | 2.273.076,26        | 538.345,07        | 8.774.618,38        |
| E BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI |                     |                     |                     |                   |                     |
| F BENI DI TERZI                      | 12.527,94           | 148,07              | 793,6               |                   | 11.882,41           |
| <b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>         | <b>9.759.505,09</b> | <b>1.839.210,63</b> | <b>2.273.869,86</b> | <b>538.345,07</b> | <b>8.786.500,79</b> |

## CONTO DEL PATRIMONIO - PASSIVO

### A PATRIMONIO NETTO

|                                |                      |                   |                     |                     |                      |
|--------------------------------|----------------------|-------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| I Netto patrimoniale           | 17.604.634,80        |                   | 2.118.352,52        | 1.865.178,27        | 17.351.460,55        |
| II Netto da beni demaniali     | 12.390.489,55        | 786.236,20        |                     |                     | 13.176.725,75        |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b> | <b>29.995.124,35</b> | <b>786.236,20</b> | <b>2.118.352,52</b> | <b>1.865.178,27</b> | <b>30.528.186,30</b> |

### B CONFERIMENTI

|   |               |              |  |              |               |
|---|---------------|--------------|--|--------------|---------------|
| I Conferimenti da trasferimenti in c/capitale | 22.809.732,11 | 3.774.539,25 |  | 2.777.185,72 | 23.807.085,64 |
|---|---------------|--------------|--|--------------|---------------|

|                                     |   |                      |                      |                     |                     |                     |                      |
|-------------------------------------|---|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| II                                  | Conferimenti da concessioni di edificare          | 4.083.748,44         | 164.139,34           |                     |                     | 0                   | 4.247.887,78         |
| <b>TOTALE CONFERIMENTI</b>          |   | <b>26.893.480,55</b> | <b>3.938.678,59</b>  |                     |                     | <b>2.777.185,72</b> | <b>28.054.973,42</b> |
| <b>C</b>                            | <b>DEBITI</b>                                     |                      |                      |                     |                     |                     |                      |
| I                                   | Debiti di finanziamento                           |                      |                      |                     |                     |                     |                      |
|                                     | 1)per finanziamenti a breve termine               |                      |                      |                     |                     |                     |                      |
|                                     | 2)per mutui e prestiti                            | 7.225.377,66         |                      | 453.831,06          |                     |                     | 6.771.546,60         |
|                                     | 3)per prestiti obbligazionari                     |                      |                      |                     |                     |                     |                      |
|                                     | 4)per debiti pluriennali                          |                      |                      |                     |                     |                     |                      |
| II                                  | Debiti di funzionamento                           | 2.745.844,55         | 5.670.837,77         | 5.412.604,75        |                     | 62.267,49           | 2.941.810,08         |
| III                                 | Debiti per IVA                                    |                      |                      |                     |                     |                     |                      |
| IV                                  | Debiti per anticipazione di cassa                 |                      |                      |                     |                     |                     |                      |
| V                                   | Debiti per somme anticipate da terzi              | 88.044,46            | 450.548,89           | 440.669,42          |                     | 37,32               | 97.886,61            |
| VI                                  | Debiti verso:                                     |                      |                      |                     |                     |                     |                      |
|                                     | 1)imprese controllate                             |                      |                      |                     |                     |                     |                      |
|                                     | 2)imprese collegate                               |                      |                      |                     |                     |                     |                      |
|                                     | 3)altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni) |                      |                      |                     |                     |                     |                      |
| VII                                 | Altri debiti                                      |                      |                      |                     |                     |                     |                      |
| <b>TOTALE DEBITI</b>                |   | <b>10.059.266,67</b> | <b>6.121.386,66</b>  | <b>6.307.105,23</b> |                     | <b>62.304,81</b>    | <b>9.811.243,29</b>  |
| <b>D</b>                            | <b>RATEI E RISCONTI</b>                           |                      |                      |                     |                     |                     |                      |
| I                                   | Ratei passivi                                     | 1.876,12             |                      |                     |                     |                     | 1.876,12             |
| II                                  | Risconti passivi                                  | 230,54               |                      |                     | 248,17              | 230,54              | 248,17               |
| <b>TOTALE RATEI E RISCONTI</b>      |   | <b>2.106,66</b>      |                      |                     | <b>248,17</b>       | <b>230,54</b>       | <b>2.124,29</b>      |
| <b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)</b> |   | <b>66.949.978,23</b> | <b>10.846.301,45</b> | <b>8.425.457,75</b> | <b>1.865.426,44</b> | <b>2.839.721,07</b> | <b>68.396.527,30</b> |
| <b>CONTI D'ORDINE</b>               |   |                      |                      |                     |                     |                     |                      |
| E                                   | IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE                       | 9.746.977,15         | 1.839.062,56         | 2.273.076,26        |                     | 538.345,07          | 8.774.618,38         |
| F                                   | CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI                  |                      |                      |                     |                     |                     |                      |
| G                                   | BENI DI TERZI                                     | 12.527,94            | 148,07               | 793,6               |                     |                     | 11.882,41            |
| <b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>        |   | <b>9.759.505,09</b>  | <b>1.839.210,63</b>  | <b>2.273.869,86</b> |                     | <b>538.345,07</b>   | <b>8.786.500,79</b>  |

## 2.2 SITUAZIONE FINANZIARIA ANNO 2013

Il Bilancio di Previsione per l'anno 2013 e Pluriennale 2013 – 2014 – 2015, approvato con deliberazione n. 14 del 21 maggio 2013, presenta la seguente situazione finale:

### QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO - Anno 2013

| ENTRATE   |               | SPESE  |               |
|---|---------------|--|---------------|
| Titolo I - Entrate tributarie   | 5.136.388,00  | Titolo I - Spese Correnti                        | 6.122.909,00  |
| 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 dalla regione | 336.396,00    | Titolo II - Spese in conto capitale              | 4.742.965,00  |
| Titolo III - Entrate extratributarie  | 1.096.184,00  |  |               |
| Titolo IV - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti  | 4.633.906,00  |  |               |
| Titolo V - Entrate derivanti da accensioni di prestiti  | /             | Titolo III - Spese per rimborso prestiti         | 429.450,00    |
| Titolo VI - Entrate da servizi per conto di terzi   | 796.500,00    | Titolo IV - Spese per servizi per conto di terzi | 796.500,00    |
| <b>TOTALE</b>   | 11.999.374,00 | <b>TOTALE</b>                                    | 12.091.824,00 |
| Avanzo di amministrazione 2012  | 92.450,00     | Disavanzo di amministrazione                     | /             |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>   | 12.091.824,00 | <b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>                  | 12.091.824,00 |

Ad oggi non sono state effettuate variazioni di bilancio.

Permangono gli equilibri di bilancio.

## 2.3 INDEBITAMENTO DELL'ENTE

L'indebitamento del Comune rispetta ampiamente i limiti di legge (quota interessi rapportata alle entrate correnti) ex art. 204 c. 1 del D.Lgs. n. 267/2000 del Tuel, come risulta dalla Relazione di Fine Mandato nonché dalle risultanze del Rendiconto 2012, approvato con delibera del Commissario Prefettizio n. 6 del 30 aprile 2013, e dal Bilancio di Previsione 2013 e Pluriennale 2013-2015 approvato con delibera del Commissario Prefettizio n. 13 del 21 maggio 2013.

A tal fine, si evidenzia il seguente andamento:

Evoluzione indebitamento dell'ente

|   | 2012      | 2013      | 2014      | 2015      |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Residuo debito finale                               | 6.771.547 | 6.342.097 | 5.895.066 | 5.429.792 |
| Popolazione residente                               | 8.337     | 8.337     | 8.337     | 8.337     |
| Rapporto tra residuo debito e popolazione residente | 813,89    | 760,72    | 707,10    | 651,29    |

Rispetto del limite di indebitamento.

|  | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|--|------|------|------|------|
| Incidenza % degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL) | 3,87 | 3,99 | 3,93 | 3,66 |
| Limiti di legge  | 8    | 6    | 4    | 4    |

Nel 2012 si è proceduto alla anticipata estinzione di mutui per l'importo di € 39.896 utilizzando sia i fondi statali all'uopo destinati per l'importo di € 32.481, che fondi propri per € 7.415. Tale operazione è stata utile a riportare sotto il tetto del 4% l'indice di indebitamento, anche in considerazione che per l'anno 2014 il limite imposto dalla legge scende dall'attuale 6 al 4 per cento.

## 2.4 PATTO DI STABILITA' INTERNO

Il Patto di stabilità interno per il triennio 2013-2015 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).

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.

La tabella seguente, riportata nel bilancio preventivo 2013, dimostra la coerenza delle previsioni del bilancio 2013 con gli obiettivi del patto di stabilità interno.

## DETERMINAZIONE OBIETTIVO 2013

|  | ANNO 2006 | ANNO 2007 | ANNO 2008 |
|--|-----------|-----------|-----------|
| SPESE CORRENTI   | 6.598     | 6.504     | 6.708     |
| MEDIA SPESE CORRENTI   |           |           | 6.604     |
| PERCENTUALI da applicare alla media delle spese correnti (art. 31, comma 6, L. 183/2011) | 15,80%    | 15,80     | 15,80     |
| RIDUZIONE TRASFERIMENTI ERARIALI di cui al comma 2 dell'art. 14 del D.L. 78/2010         | 370       | 370       | 370       |
| SALDO OBIETTIVO  | 736       | 736       | 736       |

Il raggiungimento degli obiettivi risulta così previsto:

| anno | Saldo previsto | Saldo obiettivo |
|------|----------------|-----------------|
| 2013 | 795            | 736             |
| 2014 | 785            | 736             |
| 2015 | 784            | 736             |

Si evidenzia, inoltre, che il Comune di Trevi ha richiesto gli spazi finanziari necessari per sostenere i pagamenti, in deroga ai vincoli del patto di stabilità interno 2013, di debiti di parte capitale certi, liquidi ed esigibili alla data del 31 dicembre 2012, ai sensi dell'art. 1, c. 1, del D.L. n. 35/2013.

Inoltre sono stati richiesti spazi nel Patto Regionale Incentivato per effettuare pagamenti di residui passivi ai sensi della citata normativa Patto.

## 2.5 ULTERIORI DATI

Per completezza dei dati si riportano di seguito altre risultanze del Rendiconto di Gestione 2012 utili a fornire un quadro completo dell'ente:

### 2.5.1 Equilibri del bilancio consuntivo

| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE             |                   |
|--|-------------------|
|  | Rendiconto 2012   |
| Totale Tit. I+II+III delle Entrate       | 6.584.787,87      |
| Spese Tit. I                             | 5.670.837,77      |
| Rimborso prestiti (parte Tit. III Spesa) | 453.831,06        |
| <b>Saldo di parte corrente</b>           | <b>460.119,04</b> |

| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE                 |                     |
|--|---------------------|
|  | Rendiconto 2012     |
| Entrate Tit. IV                              | 3.957.988,59        |
| Entrate Tit. V (esclusa anticipazione cassa) | 0,00                |
| <b>Totale Tit. IV e V</b>                    | <b>3.957.988,59</b> |
| Spese Titolo II                              | 4.102.586,23        |
| <b>Differenza di parte capitale</b>          | <b>144.597,64</b>   |
| Entrate correnti destinate Investimenti      | 32.140,93           |
| Utilizzo Avanzo di Amministrazione           | 112.456,71          |
| <b>Saldo di parte capitale</b>               | <b>144.597,64</b>   |

### 2.5.2 Gestione di competenza

|                    |     | 2012         |
|--------------------|-----|--------------|
| Riscossioni        | +   | 6.642.831,67 |
| Pagamenti          | -   | 6.717.266,41 |
| Differenza         | -   | 74.434,74    |
| Residui attivi     | +   | 4.350.493,68 |
| Residui passivi    | -   | 3.960.956,14 |
| Differenza         | +/- | 389.956,14   |
| Avanzo o Disavanzo | +/- | 315.521,40   |

### 2.5.3 Risultato di amministrazione

| Risultato di amministrazione | 2012              |
|------------------------------|-------------------|
| Vincolato                    | 50.000,00         |
| Per spese investimento       | 5.559,07          |
| Per fondo ammortamento       | 0                 |
| Non vincolato                | 105.242,19        |
| <b>Totale</b>                | <b>160.801,26</b> |

## 2.5.4 Gestione di residui – Totale residui

| Residui attivi<br>fine 2012              | Iniziali            | Riscossi            | Maggiori        | Minori            | Riaccertati         | Da<br>riportare     | Residui<br>dalla<br>competenza | Totale<br>residui di<br>fine<br>gestione |
|--|---------------------|---------------------|-----------------|-------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------|--|
|  | a                   | b                   | c               | d                 | e = (a+c-d)         | f = (e-b)           | g                              | h = (f+g)                                |
| Tit. I<br>Tributarie                     | 1.431.255,03        | 344.726,94          | 741,63          | 4.297,26          | 1.427.699,40        | 1.082.972,46        | 1.011.250,54                   | 2.094.223,00                             |
| Tit. II<br>Contributi e<br>Trasferimenti | 428.892,15          | 111.084,27          |                 | 51.080,88         | 377.811,27          | 266.727,00          | 132.451,46                     | 399.178,46                               |
| Tit. III<br>Extratributarie              | 998.180,30          | 493.395,15          | 2.031,38        | 54.219,25         | 945.992,43          | 452.597,28          | 242.373,35                     | 694.970,63                               |
| <b>Parziale titoli</b>                   | <b>2.858.327,48</b> | <b>949.206,36</b>   | <b>2.773,01</b> | <b>109.597,39</b> | <b>2.751.503,10</b> | <b>1.802.296,74</b> | <b>1.386.075,35</b>            | <b>3.188.372,09</b>                      |
| Tit. IV<br>In conto<br>capitale          | 4.471.797,73        | 266.173,38          |                 | 867.470,25        | 3.604.327,48        | 3.338.154,10        | 2.962.227,06                   | 6.300.381,16                             |
| Tit. V<br>Accensione di<br>prestiti      | 439.245,77          | 249.281,46          |                 |                   | 439.245,77          | 189.964,31          | 0                              | 189.964,31                               |
| Tit. VI Servizi<br>Conto terzi           | 30.285,65           | 9.148,31            |                 |                   | 30.285,65           | 21.137,34           | 2.191,27                       | 23.328,61                                |
| <b>Totale Titoli</b>                     | <b>7.799.656,63</b> | <b>1.473.809,51</b> | <b>2.773,01</b> | <b>977.067,64</b> | <b>6.825.362,00</b> | <b>5.351.552,49</b> | <b>4.350.493,68</b>            | <b>9.702.046,17</b>                      |

| Residui passivi<br>fine 2012        | Iniziali             | Pagati              | Minori            | Riaccertati          | Da<br>riportare     | Residui<br>dalla<br>competenza | Totale<br>residui di<br>fine gestione |
|-------------------------------------|----------------------|---------------------|-------------------|----------------------|---------------------|--------------------------------|---------------------------------------|
|                                     | a                    | b                   | c                 | d = (a-c)            | e = (d-b)           | f                              | g = (e+f)                             |
| Tit. I<br>Spese correnti            | 2.745.844,55         | 1.800.638,80        | 62.267,49         | 2.683.577,06         | 882.938,26          | 2.058.871,82                   | 2.941.810,08                          |
| Tit. II Spese in<br>conto capitale  | 9.011.301,74         | 2.325.642,50        | 549.481,74        | 8.461.820,00         | 6.136.177,50        | 1.889.776,05                   | 8.025.953,55                          |
| Tit. III<br>Rimborso di<br>prestiti | 0                    | 0                   | 0                 | 0                    | 0                   | 0                              | 0                                     |
| Tit. IV Servizi<br>Conto terzi      | 88.044,46            | 2.010,20            | 37,32             | 88.007,14            | 85.996,94           | 11.889,67                      | 97.886,61                             |
| <b>Totale Titoli</b>                | <b>11.845.190,75</b> | <b>4.128.291,50</b> | <b>611.786,55</b> | <b>11.233.404,20</b> | <b>7.105.112,70</b> | <b>3.960.537,54</b>            | <b>11.065.650,24</b>                  |

## 2.5.5 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

| Residui attivi al 31.12.2012                                     | 2008 e precedenti | 2009              | 2010              | 2011                | 2012                | Totale residui da ultimo rendiconto approvato (2012) |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|--|
| Tit. I Entrate Tributarie  | 206.367,50        | 228.151,68        | 368.476,62        | 279.976,66          | 1.011.250,54        | 2.094.223,00   |
| Tit. II Trasferimenti correnti                                   | 0                 | 45.100,00         | 175.000,00        | 46.627,00           | 132.451,46          | 399.178,46   |
| Tit. III Entrate Extratributarie                                 | 8.527,97          | 6.213,39          | 130.401,97        | 307.453,95          | 242.373,35          | 694.970,63   |
| <b>Totale</b>  | <b>214.895,47</b> | <b>279.465,07</b> | <b>673.878,59</b> | <b>634.057,61</b>   | <b>1.386.075,35</b> | <b>3.188.372,09</b>                                  |
| Tit. IV Entrate da alienazioni e trasferimenti in conto capitale | 417.730,40        | 635.192,19        | 268.420,74        | 2.016.810,77        | 2.962.227,06        | 6.300.381,16   |
| Tit. V Entrate derivanti da accensione di prestiti               | 113.283,01        | 0                 | 0                 | 76.681,30           | 0                   | 189.964,31   |
| <b>Totale</b>  | <b>745.908,88</b> | <b>914.657,26</b> | <b>942.299,33</b> | <b>2.727.549,68</b> | <b>4.348.302,41</b> | <b>9.678.717,56</b>                                  |
| Tit. VI Entrate Servizi conto terzi                              | 18.059,01         | 753,78            | 1.320,75          | 1.003,80            | 2.191,27            | 23.328,61  |
| <b>Totale generale</b>   | <b>763.967,89</b> | <b>915.411,04</b> | <b>943.620,08</b> | <b>2.728.553,48</b> | <b>4.350.493,68</b> | <b>9.702.046,17</b>                                  |

| Residui passivi al 31.12.2012     | 2008 e precedenti   | 2009                | 2010              | 2011              | 2012                | Totale residui da ultimo rendiconto approvato (2012) |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|--|
| Tit. I Spese correnti             | 377.020,37          | 70.849,44           | 160.917,90        | 274.150,55        | 2.058.871,82        | 2.941.810,08   |
| Tit. II Spese in Conto Capitale   | 3.967.824,25        | 1.156.300,26        | 798.305,60        | 213.747,39        | 1.889.776,05        | 8.025.953,55   |
| Tit. III Rimborso di Prestiti     | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 | 0                   | 0  |
| Tit. IV Spese Servizi conto terzi | 59.012,78           | 20.493,18           | 4.838,89          | 1.652,09          | 11.889,67           | 97.886,61  |
| <b>Totale generale</b>            | <b>4.403.857,40</b> | <b>1.247.642,88</b> | <b>964.062,39</b> | <b>489.550,03</b> | <b>3.960.537,54</b> | <b>11.065.650,24</b>                                 |

## 2.5.6 Conto economico in sintesi

| Voci del Conto Economico  | 2012  |
|---|---|
| a) Proventi della gestione  | 6.553.61,35   |
| b) Costi della gestione   | 5.368.596,51  |
| c) Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate:<br>- utili<br>- interessi su capitale di dotazione<br>- trasferimenti ad aziende speciali e partecipate  | -3.240,00   |
| d) Proventi ed oneri finanziari<br>Interessi attivi<br>Interessi passivi  | 31.098,89<br>291.013,95                                   |
| e) Proventi ed oneri straordinari<br>Proventi<br>Insussistenza del passivo<br>Sopravvenienze attive<br>Plusvalenze patrimoniali<br>Oneri<br>Insussistenza dell'attivo<br>Minusvalenze patrimoniali<br>Accantonamento svalutazione crediti<br>Oneri straordinari | 611.786,55<br>1.677,77<br><br>975.972,40<br><br>20.000,00 |
| <b>RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO</b>   | <b>533.061,95</b>   |

## 2.5.7 Debiti fuori bilancio

Non esistono debiti fuori bilancio alla data del 31.12.2012 né ne sono stati riconosciuti nel corso degli ultimi anni.

Trevi, \_\_ luglio 2013

Il Responsabile del Servizio Finanziario

*Giuliana Schippa*

Il Segretario comunale

*Dott. Giuseppe Benedetti*

**Certificazione dell'Organo di Revisione Contabile**

**sulla Relazione di Inizio Mandato**

**anni 2013 – 2018**

Ai sensi degli articoli 239 e 240 del D. Lgs. 18.08.2000 n. 267 "Testo Unico Enti Locali", si attesta che i dati presenti nella relazione di fine mandato sono veritieri e corrispondono ai dati economico – finanziari presenti nei documenti contabili e di programmazione finanziaria dell'ente. I dati che vengono esposti secondo lo schema già previsto dalle certificazioni al rendiconto di bilancio ex art. 161 del TUEL o dai questionari compilati ai sensi dell'art. 1, comma 166 della Legge 266 del 2005 corrispondono ai dati contenuti nei citati documenti.

Trevi, \_\_ \_\_\_\_\_ 2013

L'organo di Revisione Economico Finanziario

Dott.ssa Maura Quadraccia