

COMUNE DI SANTA MARGHERITA LIGURE

PROVINCIA DI GENOVA

Servizio finanziario

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

(articolo 4-bis, d.Lgs. 6 settembre 2011, n. 149)

Art. 4-bis - Relazione di inizio mandato provinciale e comunale

1. Al fine di garantire il coordinamento della finanza pubblica, il rispetto dell'unità economica e giuridica della Repubblica e il principio di trasparenza delle decisioni di entrata e di spesa, le province e i comuni sono tenuti a redigere una relazione di inizio mandato, volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura dell'indebitamento dei medesimi enti.

2. La relazione di inizio mandato, predisposta dal responsabile del servizio finanziario o dal segretario generale, è sottoscritta dal presidente della provincia o dal sindaco entro il novantesimo giorno dall'inizio del mandato. Sulla base delle risultanze della relazione medesima, il presidente della provincia o il sindaco in carica, ove ne sussistano i presupposti, possono ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti.

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO ANNI 2014 - 2018

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

Premessa

La presente relazione viene redatta da province e comuni 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*" per descrivere la situazione economico-finanziaria dell'ente e la misura dell'indebitamento all'inizio del mandato amministrativo avvenuto in data 24 MAGGIO 2014

Tale relazione è sottoscritta dal Sindaco non oltre il novantesimo giorno dall'inizio del mandato. Sulla base delle risultanze della relazione medesima, il sindaco, ove ne sussistano i presupposti, può ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti

L'esposizione di molti dei dati viene riportata secondo uno schema già adottato per altri adempimenti di legge in materia per operare un raccordo tecnico e sistematico fra i vari dati ed anche nella finalità di non aggravare il carico di adempimenti degli enti.

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dall'ultimo rendiconto approvato (2013) e trovano corrispondenza oltre che nei citati documenti, anche nella contabilità dell'ente.

PARTE I - DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31-12-2013: 9.607

1.2 Organi politici

GIUNTA COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	DONADONI PAOLO	26 MAGGIO 2014
Vicesindaco	COZZIO EMANUELE	11 GIUGNO 2014
Assessore	PERUGGI LINDA	11 GIUGNO 2014
Assessore	TASSARA BEATRICE	11 GIUGNO 2014
Assessore	COSTA VALERIO	11 GIUGNO 2014

CONSIGLIO COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Presidente del consiglio	DONADONI PAOLO	26 MAGGIO 2014
Consigliere	COZZIO EMANUELE	26 MAGGIO 2014
Consigliere	BERNARDIN ANDREA	26 MAGGIO 2014
Consigliere	COSTA VALERIO	26 MAGGIO 2014
Consigliere	TASSARA BEATRICE	26 MAGGIO 2014
Consigliere	FOIS GIUSEPPE	26 MAGGIO 2014
Consigliere	MARCHESINI PATRIZIA	26 MAGGIO 2014
Consigliere	PINAMONTI CARMELA	26 MAGGIO 2014
Consigliere	PERUGGI LINDA	26 MAGGIO 2014
Consigliere	MARSANO CLAUDIO	26 MAGGIO 2014
Consigliere	BOTTINO ANGELO	26 MAGGIO 2014
Consigliere	BRUNETTI FABIOLA	26 MAGGIO 2014
Consigliere	PASTINE IOLANDA	26 MAGGIO 2014

1.3. Struttura organizzativa

Organigramma: indicare le unità organizzative dell'ente (settori, servizi, uffici, ecc.)

Direttore: /

Segretario: MORDACCI Marco

Numero dirigenti: 6

Numero posizioni organizzative: 12

Numero totale personale dipendente: 145

1.4. Condizione giuridica dell'Ente: l'ente **NON** proviene da un commissariamento ai sensi dell'articolo 141 o 143 del Tuel:

1.5. Condizione finanziaria dell'Ente: l'ente, nel mandato amministrativo precedente, **NON** ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del TUEL, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis.

1.6. Situazione di contesto interno/esterno¹:

Area finanziaria

Criticità

- Vincoli di patto di stabilità
- Ritardo dello Stato nell'emanazione delle norme di riferimento
- Aumento burocratizzazione

Soluzioni

- Maggiore programmazione
- Implementazione dei sistemi di simulazione e previsione
- Interazione e coordinamento tra Assessorati

Area tecnica

Criticità

- Vincoli di patto di stabilità

Soluzioni

- Ottimizzazione risorse
- Maggiore programmazione degli interventi e del piano dei pagamenti
- Interazione e coordinamento tra Assessorati

Area Servizi alla persona

Criticità

- Vincoli di patto di stabilità
- Riduzione dei trasferimenti da altri enti
- Aumento necessità e problematiche sociali

Soluzioni

- Ottimizzazione risorse
- Maggiore programmazione degli interventi
- Interazione e coordinamento tra Assessorati

Area Affari generali

Criticità

- Incremento della litigiosità (trend crescente dei ricorsi subiti)
- Vincoli normativi
- Aumento burocratizzazione

Soluzioni

- Ottimizzazione risorse
- Maggiore programmazione
- Interazione e coordinamento tra Assessorati

Area polizia locale

Criticità

- Vincoli sulle assunzioni di personale
- Aumento delle problematiche sociali connesse all'ordine pubblico

Soluzioni

- Ottimizzazione risorse
- Maggiore programmazione
- Interazione e coordinamento tra Assessorati

Area gestione del personale

Criticità

- Vincoli sulle assunzioni di personale

Soluzioni

- Razionalizzazione dell'utilizzo delle risorse umane disponibili
- Interazione e coordinamento tra Assessorati

2. Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUEL): il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio del mandato: 0

PARTE II - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

1. Bilancio di previsione approvato alla data di insediamento: NO

2. Politica tributaria locale

2.1. IMU: indicare le tre principali aliquote (abitazione principale e relativa detrazione, altri immobili e fabbricati rurali strumentali) alla data di insediamento

Aliquote IMU	2013
Aliquota abitazione principale	0,3%
Detrazione abitazione principale	200,00
Altri immobili	1,06%
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	0,2%

2.2. Addizionale Irpef: aliquota massima applicata, fascia di esenzione ed eventuale differenziazione:

Aliquote addizionale Irpef	2013
Aliquota massima	0,8%
Fascia esenzione	40.000,00
Differenziazione aliquote	SI

2.3. Prelievi sui rifiuti: indicare il tasso di copertura e il costo pro-capite

Prelievi sui Rifiuti	2013
Tipologia di Prelievo	TARES
Tasso di Copertura	100%
Costo del servizio procapite	

2.4. TASI: indicare le tre principali aliquote alla data di insediamento:

Aliquote TASI	2013
Aliquota abitazione principale	/
Detrazione abitazione principale	/
Altri immobili	/

3. Sintesi dei dati finanziari del bilancio dell'ente:

ENTRATE (IN EURO)	Ultimo rendiconto approvato 2013	Bilancio di previsione 2014.
TITOLO I – ENTRATE TRIBUTARIE	21.946.041,47	21.799.907,99
TITOLO II – ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI	457.396,47	660.066,84
TITOLO III – ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	4.066.896,94	4.023.100,00
TITOLO 4 - ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	2.047.611,09	5.038.430,00
TITOLO 5 - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	300.000,00	1.375.000,00
TOTALE	28.817.945,97	32.986.504,83

SPESE (IN EURO)	Ultimo rendiconto approvato 2013	Bilancio di previsione 2014
TITOLO I - SPESE CORRENTI	23.010.961,28	25.452.811,75
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	2.740.920,22	6.587.730,00
TITOLO 3 - RIMBORSO DI PRESTITI	939.045,96	945.963,08
TOTALE	26.690.927,46	32.986.504,83

PARTITE DI GIRO (IN EURO)	Ultimo rendiconto approvato 2013	Bilancio di previsione 2014.
TITOLO 6 - ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	1.900.297,99	2.287.000,00
TITOLO 4 - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	1.900.297,99	2.287.000,00

3.1. Equilibrio parte corrente del bilancio consuntivo relativo agli anni del mandato

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		
	Ultimo rendiconto approvato 2013	Bilancio di previsione 2014
Totale titoli (I+II+III) delle entrate	26.470.334,88	26.483.074,83
Spese correnti	23.010.961,28	25.452.811,75
Rimborso prestiti parte del titolo III	939.045,96	945.963,08
Saldo di parte corrente	2.520.327,64	84.300,00

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		
	2013	2014
Totale titolo IV delle entrate	2.047.611,09	5.038.430,00
Totale titolo V** delle entrate	300.000,00	1.375.000,00
Totale titoli (IV+V)	2.347.611,09	6.413.430,00
Spese titolo II	2.740.920,22	6.587.730,00
Differenza di parte capitale	-393.309,13	-174.300,00
Entrate correnti destinate ad investimenti		
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale]		90.000,00
SALDO DI PARTE CAPITALE	-393.309,13	-84.300,00

** Esclusa categoria I "Anticipazione di cassa"

3.2. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo

Rendiconto dell'esercizio 2013 (ultimo esercizio chiuso)

Riscossioni	(+) 20.916.863,44	
Pagamenti	(-) 17.679.376,63	
Differenza	(+) 3.237.486,81	
Residui attivi	(+) 9.801.380,52	
Residui passivi	(-) 10.911.848,82	
Differenza	- 1.110.468,30	
	Avanzo (+) o Disavanzo (-)	2.127.018,51

Risultato di gestione di cui:	2013
Vincolato	
Per spese in conto capitale	
Per fondo ammortamento	
Non vincolato	2.127.018,51
Totale	2.127.018,51

3.3. Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione

Descrizione	2013
Fondo cassa al 31 dicembre	9.953.953,61
Totale residui attivi finali	16.241.706,35
Totale residui passivi finali	21.377.607,01
Risultato di amministrazione	4.818.052,95
Utilizzo anticipazione di cassa	NO

Il fondo di cassa all'inizio del mandato ammonta a € 6.248.527,23 come risulta dalla verifica straordinaria di cassa alla data del 26 maggio 2014

3.4. Utilizzo avanzo di amministrazione 2012:

	2013
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento	
Finanziamento debiti fuori bilancio	22.241,39
Salvaguardia equilibri di bilancio	
Spese correnti non ripetitive	
Spese correnti in sede di assestamento	
Spese di investimento	616.112,38
Estinzione anticipata di prestiti	
Totale	638.353,77

4. Gestione dei residui. Totale residui di inizio mandato (dati da Rendiconto 2013)

RESIDUI ATTIVI Primo anno del mandato	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e = (a+c-d)	f = (e-b)	g	h = (f+g)
Titolo 1 - Tributarie	2.043.042,58	1.524.474,52		216.726,50	1.826.316,08	301.841,56	8.135.948,35	8.437.789,91
Titolo 2 - Contributi e trasferimenti	223.398,67	76.459,52		18.909,35	204.489,32	128.029,80	118.734,97	246.764,77
Titolo 3 - Extratributarie	831.166,99	800.833,24	90.889,41		922.056,40	121.223,16	494.317,85	615.541,01
Parziale titoli 1+2+3	3.097.608,24	2.401.767,28	90.889,41	235.635,85	2.952.861,80	551.094,52	8.749.001,17	9.300.095,69
Titolo 4 - In conto capitale	8.522.618,78	3.599.367,70			8.522.618,78	4.923.251,08	797.500,00	5.720.751,08
Titolo 5 - Accensione di prestiti	742.979,03	252.208,242			742.979,03	490.770,79	129.771,70	620.542,49
Titolo 6 - Servizi per conto di terzi	492.723,54	17.484,00		30,10	492.693,44	475.209,44	125.107,65	600.317,09
Totale titoli 1+2+3+4+5+6	12.855.929,59	6.270.827,22	90.889,41	235.665,95	12.711.153,05	6.440.325,83	9.801.380,52	16.241.706,35

RESIDUI PASSIVI Primo anno del mandato	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e = (a+c-d)	f = (e-b)	g	h = (f+g)
Titolo 1 - Spese correnti	3.218.106,89	1.971.598,47		228.690,68	2.989.416,21	1.017.817,74	8.455.445,90	9.473.263,64
Titolo 2 - Spese in conto capitale	13.348.546,58	5.482.488,48		171.495,53	13.177.051,05	7.694.562,57	2.054.078,51	9.748.641,08
Titolo 3 - Spese per rimborso di prestiti								
Titolo 4 - Spese per servizi per conto di terzi	2.101.394,43	313.718,82		34.297,73	2.067.096,70	1.753.377,88	402.324,41	2.155.702,29
Totale titoli 1+2+3+4	18.668.047,90	7.767.805,77		434.483,94	18.233.583,96	10.465.758,19	10.911.848,82	21.377.607,01

4.1. Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza.

Residui attivi al 31.12.13	2010 e precedenti	2011	2012	2013	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE	40.629,08	141.564,48	119.648,00	8.135.948,35	8.437.789,91
TITOLO 2 TRASFERIMENTI DA STATO, REGIONE ED ALTRI ENTI PUBBLICI	72.267,49	16.595,40	39.166,91	118.734,97	246.764,77
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	64.136,57	21.015,08	36.071,51	494.317,85	615.541,01
Totale	177.033,14	179.174,96	194.886,42	8.749.001,17	9.300.095,69
CONTO CAPITALE					
TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	4.717.435,12	205.815,96		797.500,00	5.720.751,08
TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	455.496,51	35.274,28		129.771,70	620.542,49
Totale	5.172.931,63	241.090,24		927.271,70	6.341.293,57
TITOLO 6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	155.668,67	25.095,77	294.445,00	125.107,65	600.317,09
TOTALE GENERALE	5.505.633,44	445.360,97	489.331,42	9.801.380,52	16.241.706,35

Residui passivi al 31.12.13	2010 e precedenti	2011	2012	2013	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	420.638,10	194.168,67	403.010,97	8.455.445,90	9.473.263,64
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	7.231.721,64	340.233,88	122.607,05	2.054.078,51	9.748.641,08
TITOLO 3 RIMBORSO DI PRESTITI					
TITOLO 4 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	1.314.052,13	124.669,32	314.656,43	402.324,41	2.155.702,29

5. Patto di Stabilità interno

Il Comune di Santa Margherita Ligure è soggetto alle regole del patto di stabilità interno;

5.1. Indicare se nell'anno precedente all'insediamento l'ente è risultato inadempiente al patto di stabilità interno:

Nell'esercizio finanziario 2013 il Comune di Santa Margherita Ligure **NON** è risultato inadempiente al patto di stabilità interno

6. Indebitamento:

6.1. Indebitamento dell'ente:

	2013
Residuo debito finale	10.793.668,71
Popolazione residente	9.607
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	1.123,52

6.2. Rispetto del limite di indebitamento. Indicare la percentuale di indebitamento sulle entrate correnti di ciascun anno, ai sensi dell'art. 204 del TUEL nell'esercizio precedente, nell'esercizio in corso e nei tre anni successivi (previsione):

	2009	2010	2011	2012	2013
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	2,669%	1,213%	1,581%	1,482%	0,681%

6.3. Anticipazione di tesoreria (art. 222 Tuel)

Il Comune di Santa Margherita Ligure non ha mai fatto ricorso ad anticipazioni di tesoreria

6.4. Accesso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti spa (art. 1, D.L. n. 35/2013, conv. in L. n. 64/2013)

Il Comune di Santa Margherita Ligure non ha mai fatto accesso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti

6.5. Utilizzo strumenti di finanza derivata:

Il Comune di Santa Margherita Ligure non ha in corso contratti relativi a a strumenti di finanza derivata

6.5. Rilevazione flussi: Indicare i flussi positivi e negativi, originati dai contratti di finanza derivata (la tabella deve essere ripetuta separatamente per ogni contratto, indicando i dati rilevati con l'ultimo rendiconto approvato e le proiezioni per l'esercizio in corso e i tre anni successivi:

Tipo di operazione Data di stipulazione	20.....	20.....	20.....	20.....	20.....
Flussi positivi					
Flussi negativi					

7. Conto del patrimonio in sintesi. Dati al 31/12/2013 (estrapolati da ultimo rendiconto approvato)

Anno 2013

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	238.140,29	Patrimonio netto	30.479.063,03
Immobilizzazioni materiali	34.954.827,45		
Immobilizzazioni finanziarie	37.993,00		
Rimanenze			
Crediti	16.241.706,35		
Attività finanziarie non immobilizzate		Conferimenti	8.502.396,03
Disponibilità liquide	9.953.953,61	Debiti	22.445.161,64
Ratei e risconti attivi		Ratei e risconti passivi	
Totale	61.426.620,70	Totale	61.426.620,70

7.1. Conto economico in sintesi Dati al 31/12/2013 (estrapolati da ultimo rendiconto approvato)

VOCI DEL CONTO ECONOMICO		Importo
A) Proventi della gestione		26.444.778,88
B) Costi della gestione di cui:		18.237.312,78
quote di ammortamento d'esercizio		1.382.497,56
C) Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate:		
Utili		
interessi su capitale di dotazione		
trasferimenti ad aziende speciali e partecipate (7)		
D.20) Proventi finanziari		
D.21) Oneri finanziari		111.888,47
E) Proventi ed Oneri straordinari		
Proventi		
	Insussistenze del passivo	262.988,41
	Sopravvenienze attive	90.889,41
	Plusvalenze patrimoniali	188.951,35
Oneri		
	Insussistenze dell'attivo	235.665,95
	Minusvalenze patrimoniali	
	Accantonamento per svalutazione crediti	
	Oneri straordinari	6.044.257,59
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO		2.358.483,26

7.2. Riconoscimento debiti fuori bilancio

Alla data di inizio del mandato amministrativo:

A) non sono già stati riconosciuti debiti fuori bilancio i cui oneri gravano sul bilancio di previsione 2014 e sui bilanci successivi:

B) non risultano debiti fuori bilancio ancora da riconoscere.

Sulla base delle risultante della relazione di inizio mandato la situazione finanziaria e patrimoniale del Comune di Santa Margherita Ligure non presenta squilibri

Li 22-08-2014

SML

II SINDACO

