



Comune di CUSANO MUTRI

Provincia di BENEVENTO

COMUNE DEL PARCO REGIONALE DEL MATESE

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

SINDACO dott. GIUSEPPE MARIA MATURO

Proclamazione 26 maggio 2014

(articolo 4 bis Decreto 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, è 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 del Sindaco Pasquale Frongillo, debitamente pubblicata sul sito istituzionale dell'Ente e trasmessa alla Corte dei Conti Sezione Regionale di Controllo per la Campania, a norma di legge.

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, il Conto Economico e il Conto del Patrimonio.

I Rendiconti di Gestione hanno sempre presentato Avanzi di Amministrazione e l'ultimo rendiconto approvato dal Consiglio Comunale, con la deliberazione consiliare n.12 dell'8/05/2014, ha presentato un Avanzo di Amministrazione di €1.163.259,60.

PARTE 1- DATI GENERALI

POPOLAZIONE RESIDENTE AL 31/12/2013: N. 4.166 ABITANTI

ORGANI POLITICI:

SINDACO: Giuseppe Maria MATURO

VICE SINDACO: Pietro CROCCO

ASSESSORI: Carlo DI BIASE

Maria Concetta PETRILLO

Marisa CROCE

CONSIGLIERI COMUNALI:

Attilio SABIONE

Antonietta CIVITILLO

Antonio IADAROLA

Angelina MATURO

Alfonso TOPPUTO

Paolo VITELLI

Grazia CONTE

Vincenzo DI BIASE

Pasquale FRONGILLO

Pasquale COLUCCIO

Antonella CROCCO

Giovanni CIVITILLO

STRUTTURA ORGANIZZATIVA:

Segretario Comunale

N.4 posizioni organizzative:

- Area Amministrativo/contabile
- Area Demografica
- Area Tecnica
- Area Tecnico/Manutentiva- Post Terremoto
- Area di Vigilanza

PERSONALE DIPENDENTE:

n.1 segretario comunale (attualmente a scavalco)

n.12 dipendenti a tempo pieno;

n.3 dipendenti a tempo parziale al 50%

CONDIZIONI FINANZIARIA DELL'ENTE: l'Ente è in normale attività. Non ha dichiarato il dissesto finanziario né il pre dissesto ai sensi dell'art. 243 e 244 del TUEL. Non risulta inoltre il ricorso al Fondo di rotazione di cui all'art.243 ter, 243 quinquies del TUEL.

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

PARAMETRI OBIETTIVI PER L'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO AI SENSI DELL'ART. 242 DEI TUEL: Per quanto riguarda i parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario si segnala che questo Ente non è strutturalmente deficitario.

PARTE II-SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 01/01/2014:

(identica a quella indicata al 31/12/2013)

Attivo	31/12/2012	Variazioni da conto finanziario	Variazioni da altre cause	31/12/2013
Immobilizzazioni immateriali	-			-
Immobilizzazioni materiali	9.444.328,35	793.350,11		10.237.678,46
Immobilizzazioni finanziarie	3.984,17		- 3.984,17	-
Totale immobilizzazioni	9.448.312,52	793.350,11	- 3.984,17	10.237.678,46
Rimanenze				-
Crediti	14.545.422,53	162.700,73	- 147.655,12	14.560.468,14
Altre attività finanziarie				-
Disponibilità liquide	641.294,91	1.304.925,01		1.946.219,92
Totale attivo circolante	15.186.717,44	1.467.625,74	- 147.655,12	16.506.688,06
Ratei e risconti				-
Totale dell'attivo	24.635.029,96	2.260.975,85	- 151.639,29	26.744.366,52
Conti d'ordine	12.649.205,61	989.576,53	-	13.638.782,14
Passivo				
Patrimonio netto	9.008.436,68	215.350,00	- 104.261,31	9.119.525,37
Conferimenti	10.650.654,82	1.782.926,63		12.433.581,45
Debiti di finanziamento	3.787.907,06	- 164.020,72		3.623.886,34
Debiti di funzionamento	705.408,82	406.425,30	- 25.403,29	1.086.430,83
Debiti per anticipazione di cassa				-
Altri debiti	482.622,58	20.294,64	- 21.974,69	480.942,53
Totale debiti	4.975.938,46	262.699,22	- 47.377,98	5.191.259,70
Ratei e risconti				-
Totale del passivo	24.635.029,96	2.260.975,85	- 151.639,29	26.744.366,52
Conti d'ordine	12.649.205,61	989.576,53	-	13.638.782,14

DATI FINANZIARI

Il Fondo di Cassa al 31/12/2013, risultante dal Rendiconto approvato, ammontava a €1.946.219,22.
al 26/05/2014 risulta essere invece pari ad €1.504.221,34.

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:

ENTRATE (in euro)	2013
Entrate correnti	€ 2.557.384,21
Titolo 4 - Entrate da alienazioni e trasferimenti di capitale	€ 1.791.352,37
Titolo 5 - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	€ 177.064,96
Totale	€ 4.525.801,54

SPESE (in euro)	2013
Titolo 1- Spese correnti	€ 2.353.001,09
Titolo 2 - Spese in conto capitale	€ 1.782.926,64
Titolo 3 - Rimborso di prestiti	€ 341.085,68
Totale	€ 4.477.013,41

PARTITE DI GIRO (in euro)	2013
Titolo 6 - Entrate da servizi per conto di terzi	€ 300.362,94
Titolo 4 - Spese per servizi per conto di terzi	€ 300.362,94

Saldo di cassa

RISULTATI DELLA GESTIONE

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

IN CONTO	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2013			641.294,91
Riscossioni	1.829.667,28	2.857.939,97	4.687.607,25
Pagamenti	1.162.716,38	2.219.965,86	3.382.682,24
Fondo di cassa al 3 dicembre 2013			1.946.219,92
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
Differenza			1.946.219,92

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

	Disponibilità	Anticipazioni
Anno 2011	288.065,65	0,00
Anno 2012	641.294,91	91.208,98
Anno 2013	1.946.219,92	0,00

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE	
Consuntivo 2013	
Entrate titolo I	1.744.390,71
Entrate titolo II	354.175,72
Entrate titolo III	458.817,78
Totale titoli (1+2+3)	2.557.384,21
Spese titolo I	2.353.001,09
Rimborso prestiti parte del titolo III	341.085,68
Differenza di parte corrente (A-B-C)	-136.702,56
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente	0,00
Entrate diverse destinate a spese correnti di cui:	8.425,73
- contributo per permessi di costruire	8.425,73
- plusvalenze da alienazioni di beni patrimoniali	
- altre entrate (specificare)	
Entrate correnti destinate a spese di investimento di cui:	0,00
- proventi da sanzioni per violazioni al codice della strada	
- altre entrate	
Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale	
Saldo di parte corrente (D+E+F+G+H)	-128.276,83

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE	
	Consuntivo 2013
Entrate titolo IV	1.791.352,37
Entrate titolo V	177.064,96
Totale titoli (IV+V)	1.968.417,33
Spese titolo II	1.782.926,64
Differenza di parte capitale (M-N)	185.490,69
Entrate correnti dest. ad invest. (G)	
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale	0,00
- contributo per permessi di costruire	8.425,73
Saldo di parte capitale (O+Q)	177.064,96

RISULTATI DI AMMINISTRAZIONE

Il risultato d'amministrazione dell'esercizio 2013, presenta un avanzo di Euro **1.263.259,60** come risulta dai seguenti elementi:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2013			641.294,91
RISCOSSIONI	1.829.667,28	2.857.939,97	4.687.607,25
PAGAMENTI	1.162.716,38	2.219.965,86	3.382.682,24
Fondo di cassa al 31 dicembre 2013			1.946.219,92
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
<i>Differenza</i>			1.946.219,92
RESIDUI ATTIVI	12.554.970,67	1.968.224,51	14.523.195,18
RESIDUI PASSIVI	12.648.745,01	2.557.410,49	15.206.155,50
<i>Differenza</i>			-682.960,32
Avanzo (+) o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31 dicembre 2013			1.263.259,60

Suddivisione dell'avanzo (disavanzo) di amministrazione complessivo

Fondi vincolati	31.000,00
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	171.202,34
Fondo svalutazione crediti	
Fondi non vincolati	1.061.057,26
Totale avanzo/disavanzo	1.263.259,60

GESTIONE DEI RESIDUI

Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza:

RESIDUI	Esercizi precedenti	2009	2010	2011	2012	2013	Totale
ATTIVI							
Titolo I	71.655,79	74.039,21	61.355,19	77.797,34	91.506,61	283.137,45	659.491,59
di cui Tarsu	4.521,83	28.401,27	27.841,31	33.515,08	70.676,35	147.806,22	312.762,06
Titolo II		13.805,00	2.100,00	9.500,59	29.827,18	128.524,00	183.756,77
Titolo III	201.568,03	48.771,61	272.404,80	67.132,86	160.680,34	312.832,51	1.063.390,15
di cui Tia							
di cui per sanzioni codice strada							
Titolo IV	8.224.103,46		1.617.517,55	234.850,00	40.000,00	1.208.115,44	11.324.586,45
Titolo V	752.185,36	102.371,74	60.000,00	130.161,68	100.000,00		1.144.718,78
Titolo VI	79.680,46	6.091,29	7.348,24	8.528,28	9.988,06	35.615,11	147.251,44
Totale	9.329.193,10	245.078,85	2.020.725,78	527.970,75	432.002,19	1.968.224,51	14.523.195,18

PASSIVI							
Titolo I	87.177,01	26.807,78	34.336,14	56.900,94	88.940,01	615.204,03	909.365,91
Titolo II	9.006.419,41	100.495,74	2.075.087,08	604.194,91	144.169,80	1.708.415,16	13.638.782,10
Titolo III						177.064,96	177.064,96
Titolo IV	59.050,02	107.078,30	111.081,50	33.686,15	113.320,22	56.726,34	480.942,53
Totale	9.152.646,44	234.381,82	2.220.504,72	694.782,00	346.430,03	2.557.410,49	15.206.155,50

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
Interessi passivi (al lordo degli interessi a carico della Regione Campania)	191.647	204.082	199.348
% su entrate correnti	7,62%	7,73%	7,92%
Limite art.204 Tuel modificato dal (D.L.N.76/2013	8,00%	8,00%	8,00%

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

anno	2011	2012	2013	2014	2015
residuo debito	3.677.619	3.840.391	3.787.907	3.623.886	3.448.919
nuovi prestiti	299.965	100.000	177.065	0	0
prestiti rimborsati	137.193	152.484	341.086	174.967	184.623
estinzioni anticipate					
totale fine anno	3.840.391	3.787.907	3.623.886	3.448.919	3.264.296

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

anno	2011	2012	2013	2014	2015
oneri finanziari	191.647	204.082	199.348	193.192	183.537
quota capitale	137.193	152.484	341.286	174.967	184.623
totale fine anno	328.840	356.566	540.434	368.159	368.160

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 i seguenti risultati rispetto agli obiettivi programmatici di competenza mista:

	parziali	totale
accertamenti titoli I,II e III al netto esclusioni	2.546	
riscossioni titolo IV al netto esclusioni	1.285	
totale entrate finali		3.830
impegni titolo I al netto esclusioni	2.353	
pagamenti titolo II al netto esclusioni	581	
totale spese finali		2.934
Saldo finanziario 2013 di competenza mista		896
Saldo obiettivo 2013	-43	0
spazi finanziari acquisiti con patto orizzontale nazionale 2013	0	
pagamenti di residui passivi in conto capitale art.4 ter co.6 legge 16/2012	0	
pagamenti per impegni assunti al 31/12/2012 enti in sperimentazione	0	
spazi finanziari acquisiti con patto orizzontale naz.le 2013 e non utilizzati		0
Saldo obiettivo 2013 finale		-43
differenza fra saldo finanziario e obiettivo annuale finale		939

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 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 della Campania.

GESTIONE ANNO 2014

L'Amministrazione è attualmente impegnata nell'attività di programmazione in considerazione del fatto che il termine per l'approvazione del Bilancio di previsione per l'anno in corso è stato posticipato al 30 settembre 2014. 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 la necessità di operare scelte ed individuare priorità con il rischio di non soddisfare appieno le aspettative dei cittadini.

Cusano Mutri lì 21 agosto 2014

IL RESPONSABILE DEL SERV.FINAN.

-Rag. Michelina MATURO-

IL SINDACO

-dr. Giuseppe Maria MATURO-