



CITTA' di VALDAGNO

DIREZIONE RISORSE

Tel. 0445/428229 - Fax.0445/428226

e-mail:contabilita@comune.valdagno.vi.it - <http://www.comune.valdagno.vi.it>

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

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

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.142", 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 delibera n. 20 del 28/04/2014.

Il bilancio di previsione 2014 è stato approvato dall'Amministrazione in carica con deliberazione del Consiglio Comunale n. 48 del 30/07/2014.

Il Sindaco uscente, Avv. Alberto Neri, risulta aver 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: 26.644

1.2 Organi politici al 07/08/2014:

Sindaco: ACERBI GIANCARLO GIUSEPPE

Proclamato il 26/05/ 2014

GIUNTA:

- VENCATO MICHELE - Vicesindaco
- MAGNANI LILIANA - Assessore
- GRANELLO ANTONIO FEDERICO - Assessore
- LAZZARI LOREDANA RINA - Assessore
- COCCO MICHELE - Assessore

CONSIGLIO COMUNALE:

Presidente: GASPARELLA MARTINO

Consiglieri: MANFRON FERNANDO CARMELO, BENETTI MARIA CRISTINA, PERAZZOLO GIOVANNI NORBERTO, TESSARO ANNA, LORA GIULIO, BRANCHI MASSIMO, FIORASO ELISEO, NOVELLA GUIDO, SANDRI SERGIO, RANDON MARCO, VITETTA FRANCESCA PAOLA IRMA, PACCAGNELLA LUCA GIOVANNI, VENCATO VITTORIO, CIAMBRONE GIUSEPPE, GUIOTTO LEONARDO.

1.3 Condizione giuridica dell'Ente:

L'ente non risulta commissariato ai sensi dell'art. 141 e 143 del TUEL.

1.4 Condizione finanziaria dell'Ente:

L'ente non ha dichiarato il dissesto finanziario, ai sensi dell'art. 244 del TUEL, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis.

PARTE II – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

2.1 Sintesi dei dati finanziari:

ENTRATE	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013
Tit. I-II-III ENTRATE CORRENTI	21.489.590,34	19.917.392,90	19.345.575,79
TITOLO IV ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	390.284,57	970.891,50	1.193.975,18
TITOLO V ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	330.000,00	1.874.144,12	2.293.616,12
TOTALE	22.209.874,91	22.762.428,52	22.833.167,09

SPESE	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013
TITOLO I SPESE CORRENTI	16.899.266,50	17.042.301,05	16.619.823,55
TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE	3.977.771,73	4.463.379,38	3.744.117,18
TITOLO III RIMBORSO DI PRESTITI	1.909.946,57	2.002.822,86	2.604.732,76
TOTALE	22.786.984,80	23.508.503,29	22.968.673,49

PARTITE DI GIRO	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013
TITOLO VI ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	2.745.329,93	2.830.012,89	2.655.520,41
TITOLO IV SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	2.745.329,93	2.830.012,89	2.655.520,41

2.2 Equilibrio di parte corrente:

	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013
Totale titoli I+II+III delle entrate	21.489.590,34	19.917.392,90	19.345.575,79
Spese titolo I	16.899.266,50	17.042.301,05	16.619.823,55
Rimborso prestiti parte del titolo III	1.909.946,57	2.002.822,86	2.056.116,64

SALDO DI PARTE CORRENTE	2.680.377,27	872.268,99	669.635,60
-------------------------	--------------	------------	------------

2.3 Equilibrio di parte capitale:

	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013
Entrate titolo IV	390.284,57	970.891,50	1.193.975,18
Entrate titolo V**	330.000,00	1.874.144,12	1.745.000,00
TOTALE titoli (IV+V)	720.284,57	2.845.035,62	2.938.975,18
Spese titolo II	3.977.771,73	4.463.379,38	3.744.117,18
Differenza di parte capitale	- 3.257.487,16	- 1.618.343,76	- 805.142,00
Entrate correnti destinate ad investimenti	2.322.680,00	678.412,68	276.928,37
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale (eventuale)	773.000,00	979.743,34	565.156,11
SALDO DI PARTE CAPITALE	- 161.807,16	39.812,26	36.942,48

** Esclusa categoria "Anticipazioni di cassa"

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

Fondo di cassa 1/1/2013	(+)		2.724.547,63
Riscossioni	(+)		24.055.892,90
Pagamenti	(-)		25.173.752,55
Differenza	(+)		1.606.687,98
Residui attivi	(+)		14.825.829,03
Residui passivi	(-)		15.827.749,93
Differenza	(-)		- 1.001.920,90
		Avanzo(+) o Disavanzo(-)	604.767,08
	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013
Risultato di amministrazione di cui:	986.463,71	565.156,11	604.767,08
Vincolato			
Per spese in conto capitale	986.463,71	565.156,11	604.767,08
Per fondo ammortamento			
Non vincolato			
Totale	986.463,71	565.156,11	604.767,08

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

	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013
Fondo cassa al 31 dicembre	3.778.958,49	2.724.547,63	1.606.687,98
Totale residui attivi finali	13.742.799,83	15.219.751,18	14.825.829,03
Totale residui passivi finali	16.535.294,61	17.379.142,70	15.827.749,93
Risultato di amministrazione	986.463,71	565.156,11	604.767,08

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 = + 1.057 migliaia di Euro (ridefinito a seguito Patto Regionale Verticale incentivato)

Anno 2015 = + 1.425 migliaia di Euro

Anno 2016 = + 1.519 migliaia di Euro

4. Indebitamento

4.1 Evoluzione indebitamento dell'ente:

	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013
Residuo debito finale	32.712.088,44	32.454.265,58	30.398.148,94
Popolazione residente	26.926	26.653	26.644
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	1.215	1.218	1.140

4.2 Rispetto del limite di indebitamento

	2011	2012	2013
Incidenza percentuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL) risultanti dal rendiconto del penultimo anno precedente	6,19%	6,44%	5,33%

4.3 Anticipazioni di cassa:

L'ente ha attivato l'anticipazione di cassa con il Tesoriere Cassa di Risparmio di Padova e Rovigo nei limiti previsti dal TUEL.

4.4 Utilizzo strumenti di finanza derivata:

L'ente non ha in corso contatti relativi a strumenti derivati.

5. Conto del patrimonio in sintesi.

Anno 2013

Attivo		Passivo	
Immobilizzazioni immateriali	1.325.252,94	Patrimonio netto	100.085.016,74
Immobilizzazioni materiali	111.119.785,92	Conferimenti	1.173.132,18
Immobilizzazioni finanziarie	6.498.492,99	Debiti	35.115.353,21
Rimanenze	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
Crediti	15.823.282,30		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	1.606.687,98		
Ratei e risconti attivi	0,00		
Totale	136.373.502,13	Totale	136.373.502,13

5.2 Conto economico in sintesi.

Anno 2013

A) Proventi della gestione	19.332.575,79
B) Costi della gestione di cui:	15.435.614,60
Quote di ammortamento d'esercizio	0,00
C) Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate:	0,00
utili	0,00
interessi su capitale in dotazione	0,00
trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00
D.20) Proventi finanziari	13.000,00
D.21) Oneri finanziari	1.139.313,31
E) Proventi e oneri straordinari	127.469,46
Proventi	377.240,50
Insussistenze del passivo	254.081,85
Sopravvenienze attive	123.158,65
Plusvalenze patrimoniali	0,00
Oneri	249.771,04
Insussistenze dell'attivo	204.875,40
Minusvalenze patrimoniali	0,00
Accantonamento per svalutazione crediti	0,00
Oneri straordinari	44.895,64
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO	2.898.117,34

5.3 Riconoscimenti debiti fuori bilancio.

Non sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio nel triennio 2011-2013

Non esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere.

6. Spesa per il personale.

	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013
Importo limite di spesa (art. 1, c.557 e 562 della L. 296/2006)	5.700.574,90	5.671.762,04	5.563.798,23
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c.557 e 562 della L. 296/2006	5.671.762,04	5.563.798,23	5.491.994,49
Rispetto del limite	Sì	Sì	Sì
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	28,38%	27,60%	27,78%

PARTE III - Rilievi degli organismi esterni di controllo

1. Rilievi della Corte dei Conti.

Con deliberazione n. 462 del 4/12/2013 la Corte dei Conti - Sezione Regionale di Controllo per il Veneto, sulla base dell'esame del rendiconto 2011, ha invitato l'Amministrazione a procedere alla corretta allocazione contabile delle somme erroneamente considerate "servizi per conto terzi" [introiti della city card - ndr] ed ha raccomandato un attento monitoraggio del livello di indebitamento.

2. Rilievi dell'Organo di revisione:

Nel corso dell'anno 2013 e dell'anno 2014 l'ente non è stato oggetto di rilievi relativi a gravi irregolarità contabili.

PARTE IV – Società partecipate.

Relativamente alle società che risultano controllate, collegate e partecipate alla data di inizio mandato, indicare la ragione sociale, nonché la quota di partecipazione e il risultato di esercizio al 31/12/2013.

Denominazione sociale	Attività esercitata	Quota partecipazione	Risultato anno 2013
ALTO VICENTINO SERVIZI SPA	Gestione servizio idrico	11,18%	€ 1.461.471,00
IMPIANTI AGNO SRL	Gestione del patrimonio servizio idrico	32,00%	€ 269.752,00

AGNO CHIAMPO AMBIENTE SRL	Gestione servizio integrato rifiuti urbani	15,00%	€ 723.157,00
PASUBIO GROUP SRL	Gestione servizio distribuzione gas metano	19,68%	€ - 451.418,00
PASUBIO TECNOLOGIA SRL	Gestione software	18,36%	€ 25.606,00

PARTE V – Aggiornamento situazione 2014

L'attuale Amministrazione ha approvato il bilancio di previsione 2014 con deliberazione del Consiglio Comunale n. 48 del 30/07/2014.

Si riporta il quadro generale riassuntivo del bilancio di previsione 2014.

ENTRATA	Competenza	SPESA	Competenza
TITOLO I	12.839.000,00	TITOLO I	17.112.733,63
TITOLO II	2.480.423,63	TITOLO II	5.948.718,62
TITOLO III	4.307.900,00	TITOLO III	4.864.590,00
TITOLO IV	3.092.174,50	TITOLO IV	3.791.000,00
TITOLO V	4.637.370,26		
TITOLO VI	3.791.000,00		
Totale	31.147.868,39	Totale	31.717.042,25
AVANZO DI AMM.	569.173,86	DISAVANZA AMM.	0,00
TOTALE ENTRATA	31.717.042,25	TOTALE SPESA	31.717.042,25

La normativa inerente il patto di stabilità interno per il triennio 2014-2016 è disciplinata dalla seguente normativa:

- Legge 12 novembre 2011, n. 183,
- Legge 24 dicembre 2012, n.228,
- Legge 27 dicembre 2013, n. 147 (legge di stabilità 2014).

Il saldo obiettivo per l'anno 2014 è stato fissato inizialmente a +1.425 (migliaia di Euro) in attesa una sua ridefinizione per effetto di:

- patto di stabilità regionale verticale incentivato,
- patto di stabilità verticale regionale,
- patto di stabilità orizzontale nazionale,
- patto di stabilità regionale orizzontale.

La Regione Veneto con D.P.G.R. n. 40 del 14/03/2014 ha approvato il riparto del plafond a disposizione per il Patto di stabilità verticale incentivato 2014 ai sensi e per gli effetti dell'art. 1, commi 122-125, della Legge 24 dicembre 2012, n.228.

Al Comune di Valdagno è stato attribuito un importo di € 411.000,00.

Il saldo obiettivo 2014 risulta alla data odierna di + 1.057 (migliaia di Euro).

Il monitoraggio al 30/06/2014 evidenzia la seguente situazione (dati in migliaia di Euro):

Entrate correnti nette	+	13.344
Entrate in conto capitale nette	+	192
Spese correnti nette	-	11.421
Spese in conto capitale nette	-	1.058
Saldo finanziario	+	1.057
Saldo obiettivo	+	1.057
Differenza	+	0

Redatto dal Responsabile del Servizio Finanziario in data 07/08/2014
Trasmesso per la sottoscrizione in data 07/08/2014 prot. 22.173

Valdagno, 07/08/2014


Il Sindaco
Dott. Giancarlo Giuseppe Acerbi