



COMUNE DI VARISELLA

(Provincia di Torino)

Via Don Giocondo Cabodi n° 4, 10070 VARISELLA - Tel. 011/92.49.375 Fax. 011/92.49.308

e-mail: info@comunevarisella.to.it

C.F. 83002070015 – P.I. 01399790011

Prot. n. 2295

Varisella, 13/08/2014

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO ANNO 2014

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

INDICE

Premessa

I riferimenti normativi e contabili

PARTE I – DATI GENERALI

- 1.1 Popolazione residente**
- 1.2 Organi politici**
- 1.3 Struttura organizzativa**
- 1.4 Condizione giuridica dell'Ente**
- 1.5 Condizione finanziaria dell'Ente**
- 1.6 Situazione di contesto interno/esterno**
- 1.7 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturale deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUEL**

PARTE II- POLITICA TRIBUTARIA DELL'ENTE

- 2.1 IMU**
- 2.2 Addizionale IRPEF**
- 2.3 TASI**
- 2.4 TARES/TARI**
- 2.5 Prelievi sui rifiuti**
- 2.6 Servizi a domanda individuale**

PARTE III-SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

- 3.1 Gli atti contabili**
- 3.2 Il saldo di cassa**
- 3.3 Il Risultato della gestione di competenza**
- 3.4 Il Risultato di Amministrazione**
- 3.5 Utilizzo Avanzo di Amministrazione**
- 3.6 Equilibrio parte corrente e parte capitale**
- 3.7 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'Ente**
- 3.8 Gestione dei residui**
- 3.9 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza**
- 3.10 Rapporto tra competenza e residui**
- 3.11 I debiti fuori bilancio**
- 3.12 Spesa di personale**
 - 3.12.1 Andamento della spesa del personale**

- 3.12.2 Spesa del personale pro-capite
- 3.12.3 Rapporto abitanti dipendenti
- 3.12.4 Rapporti di lavoro flessibile
- 3.12.5 Limiti assunzionali

3.13 Fondo risorse decentrate

3.14 Patto di Stabilità interno

- 3.14.1 Inadempienza / Non rispetto

PARTE IV-SITUAZIONE PATRIMONIALE DELL'ENTE

4.1 Il conto del patrimonio

4.2 Le partecipate

4.3 Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359

comma 1, numeri 1 e 2, del codice civile

PARTE V -SITUAZIONE DELL'INDEBITAMENTO DELL'ENTE

5.1 Indebitamento

5.1.1 Evoluzione indebitamento dell'Ente

5.1.2 Rispetto del limite di indebitamento

5.2 Ricostruzione dello stock di debito

5.3 Anticipazione di tesoreria (art. 222 TUEL)

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

5.5 Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere

5.5.1 Rilevazione flussi

5.6 I contratti di Leasing

PARTE VI - RILEVAZIONE INDICI DI RIGIDITA' DEL BILANCIO

6.1 Incidenza percentuale delle spese di personale come rilevate

ai fini del rispetto del rispetto dei criteri di cui all'art. 1, comma 562, l. n. 296/2006

6.2 Incidenza reale delle spese per mutui

6.3 Incidenza delle spese correnti non comprimibili

PARTE VII – INCIDENZA FUNZIONI

Rappresentazione grafica

PARTE VIII – CONSIDERAZIONI FINALI DEL SINDACO

Certificazione

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 2,178, e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42", 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.

L'art. 4-bis del D. Lgs. n. 149 del 6 settembre 2011, articolo inserito dall'art. 1 bis, comma 3, del D.L. 10 ottobre 2012 n. 174, convertito con modificazioni, dalla legge 7 dicembre 2012 n. 213 dispone quanto segue:

“ 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: che il Comune è tenuto a redigere una Relazione di Inizio Mandato volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura dell'indebitamento dell'Ente.

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 del sindaco in carica, ove ne sussistano i presupposti, possono ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti.”

I riferimenti normativi e contabili

La normativa

Visto il TUEL 267/2000;

Visto l' art. 4 bis del D.Lgs. 149/2011;

Considerato l'obbligo di redigere la relazione di inizio mandato, volta a verificare la situazione patrimoniale e finanziaria dell' Ente nonché l' indebitamento in essere;

Considerato che il bilancio di previsione per l'esercizio 2014 è stato approvato il 10/04/2014 con deliberazione del Consiglio Comunale n. 18, esecutiva a termini di legge;

Considerato che il rendiconto di gestione per l'esercizio 2013 è stato approvato il 10/04/2014 con deliberazione del Consiglio Comunale n. 10, esecutiva a termini di legge;

Considerato che in data 11/07/2014 è stata effettuata la verifica straordinaria di cassa prevista dall' *Articolo 224 del TUEL 267/2000* che così recita "Si provvede a verifica straordinaria di cassa a seguito del mutamento della persona del sindaco, del presidente della provincia, del sindaco metropolitano e del presidente della comunità montana. Alle operazioni di verifica intervengono gli amministratori che cessano dalla carica e coloro che la assumono, nonché il segretario, il responsabile del servizio finanziario e l'organo di revisione dell'ente."

I riferimenti contabili

Visti i seguenti documenti contabili:

- relazioni degli organi di revisione contabile riferite ai bilanci di previsione degli ultimi tre esercizi;
- relazioni degli organi di revisione contabile riferite ai rendiconti degli ultimi tre esercizi;
- certificazioni relative al rispetto degli obiettivi di patto di stabilità interno degli ultimi tre esercizi;
- elenco dei residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza;
- delibere dell'organo consiliare n. 25 del 27/09/2011, n. 22 del 27/11/2012, n. 31 del 30/09/2013, riguardanti la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e dei progetti e di verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 193 del T.U.E.L. degli ultimi tre esercizi ;
- la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale allegata agli ultimi tre rendiconti approvati (D.M. 22/2/2013)
- inventario generale dell'Ente;
- nota informativa contenente la verifica dei crediti e dei debiti reciproci tra ente locale e società partecipate allegata al rendiconto 2013 (art.6, comma 4 d.l.95/2012);
- ultimi bilanci di esercizio approvati degli organismi partecipati allegati al rendiconto 2013;

PARTE I – DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente

al 31/12/2013: 820

al 31/05/2014: 818

1.2 Organi politici

GIUNTA COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	Colombatto Mariarosa	26/05/2014
Vicesindaco	Colombatto Giorgio	26/05/2014
Assessore	Bodoira Marco	26/05/2014

CONSIGLIO COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Presidente del Consiglio (Sindaco)	Colombatto Mariarosa	26/05/2014
Consigliere	Colombatto Giorgio	26/05/2014
Consigliere	Bodoira Marco	26/05/2014
Consigliere	Macrì Morena	26/05/2014
Consigliere	Saravesi Rosina	26/05/2014
Consigliere	Costa Mattia	26/05/2014
Consigliere	Pairolero Gianni	26/05/2014
Consigliere	Vallò Tiziana	26/05/2014
Consigliere	Palermo Bruno Giorgio	26/05/2014
Consigliere	Perino Daniele	26/05/2014
Consigliere	Spandre Marco	26/05/2014

1.3 Struttura organizzativa

Organigramma:

Segretario: Bertino Dott. Luca Francesco

Numero dirigenti: 0

Numero posizioni organizzative: 1

Numero totale personale dipendente: 5

1.4 Condizione giuridica dell'Ente

L'insediamento della nuova Amministrazione proviene da Elezioni Amministrative avvenute in data 25/05/2014.

1.5 Condizione finanziaria dell'Ente

L'Ente non si è trovato in condizioni di dissesto finanziario, nel periodo del mandato precedente, ai sensi dell'art. 244 del TUEL, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243- ter, 243 – quinquies del TUEL e/o del contributo di cui all'art 3 bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

1.6 Situazione di contesto interno/esterno

Alla data attuale, per quanto attiene la situazione del personale, si conferma il raggiungimento di un valido equilibrio nella gestione degli uffici.

Rimane confermato il Segretario Comunale, nella persona del Dott. Bertino Luca Francesco, che ha operato negli ultimi anni con correttezza e professionalità.

Le responsabilità degli uffici e servizi sono individuate come segue:

- Area Segretario Comunale: Bertino Dott. Luca Francesco
- Area Tecnica-Vigilanza: Bertino Dott. Luca Francesco
- Area Amministrativo-Contabile: Bertino Rag. Roberta

Settore tecnico/vigilanza: si segnala il trasferimento per mobilità del dipendente Risplendi Roberto, Agente di Polizia Municipale, presso il Comune di Vallo Torinese a far data dal 1/07/2014. Attualmente le funzioni di Polizia Municipale sono svolte tramite collaborazione con personale di altra Pubblica Amministrazione.

E' stata avviata procedura di mobilità esterna per la copertura del posto vacante e sono in corso di definizione le relative pratiche.

1.7 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturale deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUEL)

Non sono presenti parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio del mandato.

PARTE II- POLITICA TRIBUTARIA DELL'ENTE

2.1 IMU

<i>Aliquote IMU</i>	2014
Abitazione principale (categorie catastali A1 – A8 – A9)	4,00 per mille
Detrazione abitazione principale	200,00
Altri immobili	9,00
Fabbricati rurali e strumentali	Esenti

2.2 Addizionale IRPEF

<i>Aliquote Addizionale IRPEF</i>	2014
Aliquota massima	0,30
fascia di esenzione	/
eventuale differenziazione	/

2.3 TASI

Aliquota per abitazione principale e relative pertinenze così come definite dall'art. 13, comma 2 D.L. 201/2011, convertito in L. 214/2011	3,00 (tre) per mille
Aliquota per tutti gli altri fabbricati	0 (zero) per mille – azzeramento dell'aliquota
Aliquota per i fabbricati produttivi di Cat. D	0 (zero) per mille
Aliquota per le aree edificabili	0 (zero) per mille

Sono state introdotte, a decorrere dal 1° gennaio 2014, le seguenti detrazioni per abitazione principale, specificando che le stesse opereranno esclusivamente con riferimento alla TASI dovuta, per cui - in caso di incapienza dell'imposta dovuta a tale titolo – l'eccedenza di detrazione non potrà essere recuperata all'interno dell'Imposta unica comunale sugli importi dovuti a titolo di TASI e TARI: € 120,00 annui per l'abitazione principale e relative pertinenze, così come definite dall'art. 13, comma 2 D.L. 201/2011, convertito in L. 214/2011.

Relazione di Inizio Mandato 2014

2.4 TARI

Per l'anno 2014 sono state determinate le seguenti tariffe della Tassa sui rifiuti (TARI):

UTENZE DOMESTICHE		
Occupanti	Tariffe Quota Fissa	Tariffe Quota Variabile
1	0,48206	32,90491
2	0,56241	76,77812
3	0,61979	98,71473
4	0,66571	120,65134
5	0,71162	159,04040
6 o più	0,74605	186,46116

UTENZE NON DOMESTICHE				
Cod.	Categoria	Tariffe Quota Fissa	Tariffe Quota Variabile	Totale
1	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,52241	0,20055	0,72296
2	Campeggi, distributori carburanti	0,81946	0,31277	1,13223
3	Stabilimenti balneari	0,38924	0,14850	0,53775
4	Esposizioni, autosaloni	0,44046	0,16951	0,60997
5	Alberghi con ristorante	1,09603	0,41973	1,51575
6	Alberghi senza ristorante	0,81946	0,31277	1,13223
7	Case di cura e riposo	2,04865	0,78215	2,83080
8	Uffici, agenzie, studi professionali	1,15749	0,44408	1,60157
9	Banche ed istituti di credito	0,56338	0,21488	0,77826
10	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	1,13700	0,43548	1,57249
11	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	1,55698	0,59449	2,15147
12	Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico, fabbro, elettricista, parrucchiere	1,06530	0,40588	1,47118
13	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	1,18822	0,45267	1,64089
14	Attività industriali con capannoni di produzione	0,93214	0,35813	1,29026
15	Attività artigianali di produzione beni specifici	1,11652	0,42593	1,54245
16	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	4,95774	1,89426	6,85200
17	Bar, caffè, pasticceria	3,72855	1,42392	5,15246
18	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	1,80281	0,68904	2,49185
19	Plurilicenze alimentari e/o miste	1,57746	0,60118	2,17864
20	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio	6,20741	2,37415	8,58157
21	Discoteche, night club	1,06530	0,40874	1,47404

Relazione di Inizio Mandato 2014

Sono stati approvati conseguentemente i coefficienti di produzione del rifiuto come da tabella seguente:

N. Occup	Ka	Kb
1	0,84	0,60
2	0,98	1,40
3	1,08	1,80
4	1,16	2,20
5	1,24	2,90
6	1,30	3,40

	Categoria	Kc	Kd
1	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,51	4,2
2	Campeggi, distributori carburanti	0,8	6,55
3	Stabilimenti balneari	0,38	3,11
4	Esposizioni, autosaloni	0,43	3,55
5	Alberghi con ristorante	1,07	8,79
6	Alberghi senza ristorante	0,8	6,55
7	Case di cura e riposo	2	16,38
8	Uffici, agenzie, studi professionali	1,13	9,3
9	Banche ed istituti di credito	0,55	4,5
10	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	1,11	9,12
11	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	1,52	12,45
12	Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico, fabbro, elettricista, parrucchiere	1,04	8,5
13	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	1,16	9,48
14	Attività industriali con capannoni di produzione	0,91	7,5
15	Attività artigianali di produzione beni specifici	1,09	8,92
16	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	4,84	39,67
17	Bar, caffè, pasticceria	3,64	29,82
18	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	1,76	14,43
19	Plurilicenze alimentari e/o miste	1,54	12,59
20	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio	6,06	49,72
21	Discoteche, night club	1,04	8,56

dando atto che per la categoria 7, case di cura e di riposo, in ragione degli specifici servizi supplementari forniti, al fine di consentire l'adeguata copertura dei maggiori costi dei servizi aggiuntivi richiesti, i coefficienti per il calcolo della parte fissa e variabile di tali utenze non domestiche (Kc e Kd), sono incrementati del 100%;

Relazione di Inizio Mandato 2014

La tariffa applicabile alle unità immobiliari condotte da soggetti non residenti, ovvero tenute a disposizione da soggetti residenti e non affittate a soggetti terzi per periodo superiore a sei mesi, deve essere rapportata esclusivamente al metro quadrato, senza tenere conto del numero di occupanti e da elevare progressivamente in funzione della grandezza dell'immobile, secondo lo schema seguente:

- superficie calpestabile della parte abitativa dell'alloggio, esclusi gli accessori, **uguale o inferiore a 35 mq**: tariffa unitaria a metro quadrato, applicabile all'intera superficie imponibile, pari alla tariffa per unico occupante;
- superficie calpestabile della parte abitativa dell'alloggio, esclusi gli accessori, **compresa tra 35 e 70 mq**: tariffa unitaria a metro quadrato, applicabile all'intera superficie imponibile, pari alla tariffa per n. 2 occupanti;
- superficie calpestabile della parte abitativa dell'alloggio, esclusi gli accessori, **superiore a 70 mq**: tariffa unitaria a metro quadrato, applicabile all'intera superficie imponibile, pari alla tariffa per tre occupanti.

Utenze soggette a tariffa giornaliera. La misura tariffaria è determinata in base alla corrispondente tariffa annuale del tributo, rapportata a giorno e maggiorata del 100%.

Sulla base di quanto disposto dall'art. 23 del Regolamento di disciplina del Tributo sui rifiuti, per le sole utenze del mercato, la misura tariffaria, ottenuta mantenendo lo stesso rapporto tra le tariffe previste per le categorie contenenti voci corrispondenti di uso, può essere determinata in base ai costi preventivati dal gestore del servizio per l'attività di raccolta e smaltimento dei rifiuti e per la pulizia dell'area mercatale, in relazione alla percentuale di copertura definita dal Comune in sede di approvazione delle tariffe, rapportando tale tariffa a singola giornata di occupazione e commisurandola ai metri quadrati di effettiva superficie occupata.

E' stata introdotta, a decorrere dal 1° gennaio 2014, la seguente riduzione delle tariffe TARI, a vantaggio delle categorie che dovranno sostenere i maggiori aumenti della tassa: riduzione del 30% per le utenze che ricadono nelle categorie 16, 17, 20.

2.5 Prelievi sui rifiuti

Indicare il tasso di copertura e il costo pro-capite:

Prelievi sui rifiuti	2013
Tipologia prelievo	Diretto
Costo del servizio (piano finanziario)	100.833,55
Ruolo 2013	92.077,64
Proventi vendite rifiuti avviati al riciclaggio	8.221,91
Tasso di copertura	99,47%
Abitanti al 31/12/2013	820
Costo del servizio procapite	112,29

2.6

Servizi a domanda individuale (anno 2014)

Servizio	Tariffe	Costo del Servizio	Copertura del Servizio
Trasporto scolastico	ISEE FINO A € 5000 – ESENZIONE CON ATTESTAZIONE DELL'ASSISTENTE SOCIALE DA € 5001 A 7500 – € 90,00 DA € 7501 A 10000- € 112,50 DA € 10001 A 12500-€ 135,00 DA € 12501 A 15000-€ 157,50 SUPERIORE A 15001-€ 180,0 NON RESIDENTI - € 180,00 UTENTI PORTATORI DI HANDICAP – ESENZIONE CON ATTESTAZIONE DELL'ASSISTENTE SOCIALE RICAPO DEL SERVIZIO: € 4.500,00	6.500,00	69%
Gestione rifiuti	*** RICAPO DEL SERVIZIO: € 104.075,00	104.275,00	100%
Servizio idrico integrato (dati di bilancio)	RICAPO DEL SERVIZIO: € 75.500,00	75.608,88	100%

*** Tariffe come sotto indicate:

UTENZE DOMESTICHE		
Occupanti	Tariffe Quota Fissa	Tariffe Quota Variabile
1	0,48206	32,90491
2	0,56241	76,77812
3	0,61979	98,71473
4	0,66571	120,65134
5	0,71162	159,04040
6 o più	0,74605	186,46116

Relazione di Inizio Mandato 2014

UTENZE NON DOMESTICHE				
Cod.	Categoria	Tariffe Quota Fissa	Tariffe Quota Variabile	Totale
1	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,52241	0,20055	0,72296
2	Campeggi, distributori carburanti	0,81946	0,31277	1,13223
3	Stabilimenti balneari	0,38924	0,14850	0,53775
4	Esposizioni, autosaloni	0,44046	0,16951	0,60997
5	Alberghi con ristorante	1,09603	0,41973	1,51575
6	Alberghi senza ristorante	0,81946	0,31277	1,13223
7	Case di cura e riposo	2,04865	0,78215	2,83080
8	Uffici, agenzie, studi professionali	1,15749	0,44408	1,60157
9	Banche ed istituti di credito	0,56338	0,21488	0,77826
10	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	1,13700	0,43548	1,57249
11	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	1,55698	0,59449	2,15147
12	Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico, fabbro, elettricista, parrucchiere	1,06530	0,40588	1,47118
13	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	1,18822	0,45267	1,64089
14	Attività industriali con capannoni di produzione	0,93214	0,35813	1,29026
15	Attività artigianali di produzione beni specifici	1,11652	0,42593	1,54245
16	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	4,95774	1,89426	6,85200
17	Bar, caffè, pasticceria	3,72855	1,42392	5,15246
18	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	1,80281	0,68904	2,49185
19	Plurilicenze alimentari e/o miste	1,57746	0,60118	2,17864
20	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio	6,20741	2,37415	8,58157
21	Discoteche, night club	1,06530	0,40874	1,47404

PARTE III-SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

3.1 Gli atti contabili

Al 31/12/2013 risultano emessi n. **418** reversali e n. **1028** mandati;

i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;

Non è stato effettuato il ricorso all'anticipazione di tesoreria;

Non sono stati effettuati utilizzi, in termini di cassa, di entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti.

3.2 Il saldo di cassa

	In Conto		Totale
	COMPETENZA	RESIDUI	
Fondo di cassa all' 01/01/2013			126.456,17
Riscossioni	696.799,47	648.818,09	1.345.617,56
Pagamenti	711.110,40	366.309,22	1.077.419,62
Fondo di cassa al 31/12/2013			394.654,11
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2013			0,00
Differenza			394.654,11

3.3 Il Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo/disavanzo come risulta dai seguenti elementi:

Riscossioni	(+)	696.799,47	
Pagamenti	(-)	711.110,40	
Differenza	(=)	-14.310,93	(+)
Residui attivi	(+)	557.862,52	
Residui passivi	(-)	659.761,32	
Differenza	(=)	-101.898,80	(-)
Avanzo (+) o Disavanzo (-)		-116.209,73	

3.4 Il Risultato di Amministrazione

Descrizione	2011	2012	2013
Fondo cassa al 31 dicembre	150.924,59	126.456,17	394.654,11
Totale residui attivi finali	1.509.921,55	1.050.733,45	998.589,63
Totale residui passivi finali	1.573.207,33	981.051,91	1.245.331,60
Risultato di amministrazione	87.638,81	196.137,71	147.912,14
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO

Risultato di amministrazione di cui:	2011	2012	2013
Vincolato	0,00	132.000,25	17.968,28
Per spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Per fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00
Non vincolato	87.638,81	64.137,46	129.943,86
Totale	87.638,81	196.137,71	147.912,14

L'avanzo d'amministrazione non vincolato dell'ultimo esercizio chiuso ammontante ad Euro 129.943,86 è stato utilizzato secondo le seguenti priorità:

€ 101.500,00 per spese di investimento.

Come stabilito dal comma 3 bis dell'art.187 del Tuel così come novellato dal D.L. 174/2012, l'avanzo d'amministrazione non vincolato non potrà essere utilizzato nel caso in cui l'ente si trovi in una delle situazioni previste dagli articoli 195 (utilizzo di entrate a destinazione specifica) e 222 (anticipazione di tesoreria).

3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione

Anno di utilizzo	2011	2012	2013
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento			
Finanziamento debiti fuori bilancio			
Salvaguardia equilibri di bilancio			
Spese correnti non ripetitive	3.676,00		13.752,59
Spese correnti in sede di assestamento			
Spese di investimento	55.300,00	33.000,00	151.089,00
Estinzione anticipata di prestiti			
Totale	58.976,00	33.000,00	164.841,59

3.6 Equilibrio parte corrente e parte capitale

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE			
	2011	2012	2013
Totale titoli (I+II+III) delle entrate	533.676,65	594.798,30	780.101,77
Spese titolo I	479.260,34	523.650,56	686.775,65
Rimborso prestiti parte del titolo III	48.200,00	46.222,62	51.555,86
Saldo di parte corrente	6.216,31	24.925,12	41.770,26
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE			
	2011	2012	2013
Entrate titolo IV	125.060,12	27.648,22	374.341,55
Entrate titolo V	0,00	162.000,00	0,00

Relazione di Inizio Mandato 2014

Totale titoli (IV+V)	125.060,12	189.648,22	374.341,55
Spese titolo II	154.113,00	225.000,00	532.321,54
Differenza di parte capitale	-29.052,88	-35.351,78	-157.979,99
Entrate correnti destinate ad investimenti	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale	55.300,00	33.000,00	151.089,00
Saldo di parte capitale	26.247,12	-2.351,78	-6.890,99

** Esclusa categoria I "Anticipazione di cassa"

3.7 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'Ente

ENTRATE (IN EURO)	2011	2012	2013	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE	180.802,62	217.453,46	448.323,08	147,96
TITOLO 2 ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI	244.311,05	254.482,62	156.014,96	- 36,14
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	108.562,98	122.862,22	175.763,73	61,90
TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	125.060,12	27.648,22	374.341,55	199,33
TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00	162.000,00	0,00	0,00
TOTALE	658.736,77	784.446,52	1.154.443,32	75,25

SPESE (IN EURO)	2011	2012	2013	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	479.260,34	523.650,56	686.775,65	43,30
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	154.113,00	225.000,00	532.321,54	245,41
TITOLO 3 RIMBORSO DI PRESTITI	48.200,00	46.222,62	51.555,86	6,96
TOTALE	681.573,34	794.873,18	1.270.653,05	86,43

Relazione di Inizio Mandato 2014

PARTITE DI GIRO (IN EURO)	2011	2012	2013	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
TITOLO 6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	63.253,91	75.405,36	100.218,67	58,44
TITOLO 4 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	63.253,91	77.687,20	100.218,67	58,44

3.8 Gestione dei residui

RESIDUI ATTIVI	Iniziali	Pagati	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)		
Titolo 1 Tributarie	158.284,50	155.183,03	14.013,51	0,00	172.298,01	17.114,98	120.249,34	137.364,32
Titolo 2 Contributi e trasferimenti	47.059,21	40.059,21	0,00	7.000,00	40.059,21	0,00	48.234,97	48.234,97
Titolo 3 Extratributarie	70.598,00	102.920,39	48.202,02	15.879,63	102.920,39	0,00	60.263,93	60.263,93
Parziale titoli 1+2+3	275.941,71	298.162,63	62.215,53	22.879,63	315.277,61	17.114,98	228.748,24	245.863,22
Titolo 4 In conto capitale	480.023,02	350.284,55	0,00	0,00	480.023,02	129.738,47	324.618,95	454.357,42
Titolo 5 Accensione di prestiti	292.000,00	0,00	0,00	524,15	291.475,85	291.475,85	0,00	291.475,85
Titolo 6 Servizi per conto di terzi	2.768,72	370,91	0,00	0,00	2.768,72	2.397,81	4.495,33	6.893,14
Totale titoli 1+2+3+4+5+6	1.050.733,45	648.818,09	62.215,53	23.403,78	1.089.545,20	440.727,11	557.862,52	998.589,63

RESIDUI PASSIVI	Iniziali	Pagati	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)		
Titolo 1 Spese correnti	267.812,63	222.382,18	0,00	17.433,47	250.379,16	27.996,98	132.218,05	160.215,03
Titolo 2 Spese in conto capitale	710.927,44	141.615,20	0,00	11.738,94	699.188,50	557.573,30	519.989,40	1.077.562,70

Relazione di Inizio Mandato 2014

Titolo 3 Spese per rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 Spese per servizi per conto di terzi	2.311,84	2.311,84	0,00	0,00	2.311,84	0,00	7.553,87	7.553,87
Totale titoli 1+2+3+4	981.051,91	366.309,22	0,00	29.172,41	951.879,50	585.570,28	659.761,32	1.245.331,60

3.9 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

Residui attivi al 31.12.	2010 e Precedenti	2011	2012	2013	Totale residui ultimo rendiconto approvato
TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE	0,00	0,00	17.114,98	120.249,34	137.364,32
TITOLO 2 TRASFERIMENTI DA STATO, REGIONE ED ALTRI ENTI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00	48.234,97	48.234,97
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	0,00	0,00	0,00	60.263,93	60.263,93
TOTALE	0,00	0,00	17.114,98	228.748,24	245.863,22
CONTO CAPITALE					
TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	122.738,47	0,00	7.000,00	324.618,95	454.357,42
TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	130.000,00	0,00	161.475,85	0,00	291.475,85
TOTALE	252.738,47	0,00	168.475,85	324.618,95	745.833,27
TITOLO 6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	0,00	2.397,81	0,00	4.495,33	6.893,14
TOTALE GENERALE	252.738,47	2.397,81	185.590,83	557.862,52	998.589,63

Relazione di Inizio Mandato 2014

Residui passivi al 31.12.	2010 e precedenti	2011	2012	2013	Totale residui ultimo rendiconto approvato
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	3.703,00	11.065,00	13.228,98	132.218,05	160.215,03
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	331.896,40	28.560,55	197.116,35	519.989,40	1.077.562,70
TITOLO 3 RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	0,00	0,00	0,00	7.553,87	7.553,87
TOTALE GENERALE	335.599,40	39.625,55	210.345,33	659.761,32	1.245.331,60

3.10 Rapporto tra competenza e residui

	2011	2012	2013
Residui attivi Titolo I e III	257.438,55	228.882,50	197.628,25
Accertamenti Correnti Titolo I e III	289.365,60	340.315,68	624.086,81
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	88,97	67,26	31,67

3.11 I debiti fuori bilancio

L'Ente non ha provveduto nel corso degli ultimi tre esercizi al riconoscimento di debiti fuori bilancio.

Non esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere

3.12 Spese di personale

3.12.1 Andamento della spesa del personale

	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	184.481,00	181.870,70	181.870,70
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	177.455,05	169.741,19	167.756,49
Rispetto del limite	SI	SI	SI
Spese Correnti	479.260,34	523.650,56	685.649,81
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	37,03 %	32,41 %	24,47 %

*linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti.

3.12.2 Spesa del personale pro-capite

	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
Abitanti	842	819	820
Spesa pro-capite	210,75	207,25	204,58

3.12.3 Rapporto abitanti dipendenti

	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
Abitanti	842	819	820
Dipendenti	5	5	5

3.12.4 Rapporti di lavoro flessibile

Non sono presente rapporto di lavoro flessibile.

3.12.5 Limiti assunzionali

Non sono presenti aziende speciali ed istituzioni.

3.13 Fondo risorse decentrate

Consistenza del fondo delle risorse per la contrattazione decentrata:

	2010	2011	2012	2013
Fondo risorse decentrate	11.492,00	11.492,00	11.492,00	11.492,00

3.14 Patto di Stabilità Interno

Indicare la posizione dell'ente negli anni del periodo del mandato rispetto agli adempimenti del patto di stabilità interno ; indicare "S" se è stato soggetto al patto; "NS" se non è stato soggetto; indicare "E" se è stato escluso dal patto per disposizioni di legge:

2011	2012	2013
NS	NS	NS

PARTE IV-SITUAZIONE PATRIMONIALE DELL'ENTE

4.1 Il conto del patrimonio

Nel conto del patrimonio sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

I valori patrimoniali rilevati nell'ultimo rendiconto approvato sono così riassunti:

Anno 2013

Ultimo rendiconto approvato alla data delle elezioni

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	6.987,68	Patrimonio netto	2.647.762,27
Immobilizzazioni materiali	3.763.137,56		
Immobilizzazioni finanziarie	20.051,86		
rimanenze	0,00		
crediti	1.006.403,94		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	2.030.247,09
Disponibilità liquide	394.654,11	Debiti	513.225,79
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
Totale	5.191.235,15	Totale	5.191.235,15

4.2 Le partecipate

PRINCIPALI SOCIETA' PARTECIPATE					
DATI CONTABILI RIFERITI AL RENDICONTO 2013					
Denominazione	Attività	Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione ANNO 2013	Patrimonio netto azienda o società	Risultato di esercizio positivo o negativo
S.I.A. SRL	Gestione impianti smaltimento rifiuti solidi urbani e attività connesse		1,56	1.758.119,00	113.063,00

4.3 Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, comma 1, numeri 1 e 2, del codice civile

PRINCIPALI SOCIETA' CONTROLLATE							
BILANCIO ANNO 2013							
Forma giuridica Tipologia di società	Campo di attività (2) (3)			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6)	Patrimonio netto azienda o società (5)	Risultato di esercizio positivo o negativo
	A	B	C				
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00
				,00	,00	,00	,00

(1) Gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola.
L'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque;
L'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque.

(2) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato.
(3) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società.
(4) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi-azienda.
(5) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi -azienda.
(6) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%.

PARTE V -SITUAZIONE DELL'INDEBITAMENTO DELL'ENTE

5.1 Indebitamento

5.1.1 Evoluzione indebitamento dell'Ente

Indicare le entrate derivanti da accensioni di prestiti (Tit. V categoria 2-4)

	2011	2012	2013
Residuo debito finale	343.371,53	417.148,91	345.456,89
Popolazione residente	842	819	820
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	407,80	509,34	421,29

5.1.2 Rispetto del limite di indebitamento

Indicare la percentuale di indebitamento sulle entrate correnti di ciascun anno, ai sensi dell'art. 204 del TUEL:

	2011	2012	2013
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	3,39 %	2,67 %	2,03 %

5.2 Ricostruzione dello stock di debito

Anno	2011	2012	2013
<i>Residuo debito</i>	391.071,53	343.371,53	417.148,91
<i>Nuovi prestiti</i>	0,00	162.000,00	0,00
<i>Prestiti rimborsati</i>	-47.700,00	-46.222,62	-51.555,86
<i>Estinzioni anticipate</i>			
<i>Altre variazioni +/- (da specificare)</i>	0,00	-42.000,00	-20.136,16
Totale fine anno	343.371,53	417.148,91	345.456,89

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registrano la seguente evoluzione nel tempo:

Anno	2011	2012	2013
<i>Oneri finanziari</i>	18.066,00	15.881,04	15.827,56
<i>Quota capitale</i>	47.700,00	46.222,62	51.555,86
Totale fine anno	65.766,00	62.103,66	67.383,42

5.3 Anticipazione di tesoreria (art. 222 TUEL)

Non è stato fatto ricorso ad anticipazioni di tesoreria.

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

Non è stato fatto ricorso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti.

5.5 Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere

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

5.6 I contratti di Leasing

L'ente non ha in corso contratti di locazione finanziaria.

PARTE VI - RILEVAZIONE INDICI DI RIGIDITA' DEL BILANCIO

6.1 Incidenza percentuale delle spese di personale come rilevate ai fini del rispetto dei criteri di cui all'art. 1, comma 562, l. n. 296/2006

	Rendiconto 2008	Rendiconto 2013
Spese intervento 01	153.377,85	237.491,09
Irap intervento 07	9.005,25	16.019,74
Altre spese		
convenzione segreteria comunale	24.466,43	
convenzione ragioneria	11.961,17	
Totale spese personale	198.810,70	253.510,83
- Componenti escluse	16.940,00	85.754,34
= Componenti assoggettate al limite di spesa	181.870,70	167.756,49
ENTRATE CORRENTI	554.359,04	780.101,77
PERCENTUALE DI INCIDENZA	32,81%	21,50%

6.2 Incidenza reale delle spese per mutui (rendiconto 2013)

QUOTA CAPITALE	51.555,86
QUOTA INTERESSI	15.827,56
TOTALE	67.383,42

Relazione di Inizio Mandato 2014

ENTRATE CORRENTI	780.101,77
PERCENTUALE DI INCIDENZA	8,64 %

6.3 Incidenza delle spese correnti non comprimibili

OGGETTO	SPESE ANNO 2013
TELEFONIA	5.578,06
ENERGIA	32.826,18
ACQUA	--
RISCALDAMENTO	16.989,26
SERVIZIO RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI	101.655,06
ASSICURAZIONI	9.480,94
TOTALE	166.529,50
ENTRATE CORRENTI	780.101,77
PERCENTUALE DI INCIDENZA	21,35%

PARTE VII – INCIDENZA FUNZIONI

Titolo 1 – Spese Correnti	686.775,65	
1 - Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	372.831,30	54,29 %
2 - Funzioni relative alla giustizia	0,00	0,00 %
3 - Funzioni di polizia locale	34.324,91	5,00 %
4 - Funzioni di istruzione pubblica	30.792,43	4,48 %
5 - Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	3.497,61	0,51 %
6 - Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	1.100,00	0,16 %
7 - Funzioni nel campo turistico	1.472,99	0,21 %
8 - Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	82.457,34	12,01 %
9 - Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	116.726,25	17,00 %
10 - Funzioni nel settore sociale	43.572,82	6,34 %
11 - Funzioni nel campo dello sviluppo economico	0,00	0,00 %
12 - Funzioni relative a servizi produttivi	0,00	0,00 %

Relazione di Inizio Mandato 2014

Titolo 2 – Spese in Conto Capitale	532.321,54	
1 - Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	110.527,15	20,76 %
2 - Funzioni relative alla giustizia	0,00	0,00 %
3 - Funzioni di polizia locale	10.000,00	1,88 %
4 - Funzioni di istruzione pubblica	30.000,00	5,64 %
5 - Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	0,00	0,00 %
6 - Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	10.000,00	1,88 %
7 - Funzioni nel campo turistico	0,00	0,00 %
8 - Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	183.000,00	34,38 %
9 - Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	183.194,39	34,41 %
10 - Funzioni nel settore sociale	5.600,00	1,05 %
11 - Funzioni nel campo dello sviluppo economico	0,00	0,00 %
12 - Funzioni relative a servizi produttivi	0,00	0,00 %

PARTE VIII – CONSIDERAZIONI FINALI DEL SINDACO

Sulla base delle risultanze della relazione di inizio mandato del Comune di Varisella

- La situazione finanziaria e patrimoniale non presenta squilibri.

Varisella, 13/08/2014



IL SINDACO

Dott.ssa Colombatto Mariarosa

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "M. Colombatto", written over the printed name.