



COMUNE DI GRANCONA

*Provincia di Vicenza - Piazza Marconi, 1 36040 Grancona (VI) - P.IVA 00452360241
Tel. 0444 / 889989 - 889522 Fax 0444 / 889469 Ufficio finanziario - tel. 0444/778107*

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

INDICE DEGLI ARGOMENTI TRATTATI

1. Premessa
2. Andamento di cassa
3. Risultato di amministrazione
4. Situazione Patrimoniale al 1 gennaio 2014
5. Andamento indebitamento 2008-2013
6. Situazione finanziaria prevista per l'esercizio 2014
7. Prospetto dimostrazione obiettivo Patto Stabilità

1. Premessa

La presente relazione è redatta ai sensi dell'art. 4-bis del Decreto Legislativo 6 settembre 2011, n. 149, che così recita:

“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, e' 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”

Il presente documento succede temporaneamente alla Relazione di Fine mandato sottoscritta dal Sindaco uscente, Mondardo Antonio, in data 20/02/2014, ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs n. 149/2011, relativa all'Amministrazione 2009/2013.

Il Consiglio Comunale con atto n. 9 del 28/04/2014 ha approvato il Rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2013. Con successivo atto n. 30 del 07/07/2014 ha approvato il Bilancio di Previsione 2014 e Pluriennale 2014-2016.

Il Comune di Comune di Grancona, assieme al San Germano dei Berici, fanno parte dell'Unione Colli Berici Val Liona, la quale è stata costituita il 30 settembre 2000.

L'atto costitutivo, con le sue modifiche, prevede alcuni servizi che vengono affidati all'Unione, che sono i seguenti:

- Sportello unico per le imprese
- Ufficio tecnico comunale.
- Servizi demografici.
- Servizio polizia municipale.
- Servizi di segreteria comunale.
- Ufficio finanziario-contabile.
- Ufficio tributi comunali.
- Servizi scolastici.
- Servizio raccolta e smaltimento R.S.U.
- Manutenzione ordinaria demanio stradale.
- Gestione appalti per acquisto di beni e di servizi.
- Gestione servizi informatici integrati, formazione, amministrazione ed aggiornamento professionale dei dipendenti dei comuni, nonché promozione e

diffusione dell'innovazione organizzativa, tecnologica e professionale dei servizi di competenza comunale.

- Protezione civile.
- Gestione servizi sociali.
- Promozione delle attività culturali, sportive, turistiche, artigianali e commerciali della zona, nonché la gestione delle iniziative d'interesse intercomunale.

La quasi totalità dei servizi vengono gestiti dall'Unione, ad esclusione dei servizi cimiteriali, spese culturali, illuminazione pubblica, urbanistica, edilizia privata e lavori pubblici, i quali sono gestiti direttamente dal Comune di Grancona.

Sin dal 2002 i dipendenti sono stati trasferiti all'Unione stessa.

2. Andamento di cassa

	GESTIONE		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio			105.343,79
RISCOSSIONI	641.894,57	1.077.878,33	1.719.772,90
PAGAMENTI	764.489,93	973.579,35	1.738.069,28
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2013			87.047,41

L'andamento di cassa relativo all'ultimo triennio è risultato essere il seguente:

2011 € 161.675,35

2012 € 105.343,79

2013 € 87.047,41

3. Risultato di amministrazione

Il risultato di amministrazione rappresenta il risultato differenziale dei movimenti finanziari in entrata ed in uscita che hanno caratterizzato la gestione dell'ente la cui dimostrazione è illustrata nella seguente tabella:

	GESTIONE		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 31/12/2013			87.047,41
RISCOSSIONI	540.308,52	257.398,70	797.707,22
PAGAMENTI	373.391,36	349.545,56	722.936,92
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2013			161.817,71

Tale avanzo di amministrazione dell'esercizio 2013, il cui conseguimento è dimostrato in dettaglio nelle pagine che seguono, è distinto nei seguenti importi:

fondi vincolati	12.641,07
fondi non vincolati	149.176,64
TOTALE	161.817,71

Il risultato di amministrazione relativo all'ultimo triennio è risultato essere il seguente:

Anno	Risultato di Amministrazione
2011	€ 112.756,00
2012	€ 140.420,60
2013	€ 161.817,71

4. Situazione patrimoniale al 1 gennaio 2014

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		61.903,01	25.164,72			26.222,66	60.845,07
TOTALE		61.903,01	25.164,72			26.222,66	60.845,07
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		3.543.155,39	163.826,48			99.876,22	3.607.105,65
2) Terreni (patrimonio indisponibile)		13.950,25					13.950,25
3) Terreni (patrimonio disponibile)		36.444,39					36.444,39
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		2.179.700,37	392.783,82			99.883,07	2.472.601,12
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		601.890,99				22.066,91	579.824,08
6) Macchinari, attrezzature ed impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		13.345,13				3.142,29	10.202,84
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		3.098,90				3.098,90	
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		148,80				148,00	0,80
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		5.196,17	1.500,60			4.468,09	2.228,68
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)		4.713,84				942,77	3.771,07
12) Diritti reali su beni di terzi		5.500,16					5.500,16
13) Immobilizzazioni in corso		202.410,91					202.410,91
TOTALE		6.609.555,30	558.110,90			233.626,25	6.934.039,95
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							
1) Partecipazioni in:							
a) Imprese controllate		18.776,74					18.776,74
b) Imprese collegate							
c) Altre imprese		9.423,68					9.423,68
2) Crediti verso:							
a) Imprese controllate							
b) Imprese collegate							
c) Altre imprese							
3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine)							
4) Crediti di dubbia esigibilità (detratto il fondo svalutazione crediti)							
5) Crediti per depositi cauzionali							
TOTALE		28.200,42					28.200,42
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		6.699.658,73	583.275,62			259.848,91	7.023.085,44

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
B) ATTIVO CIRCOLANTE							
I) RIMANENZE							
TOTALE							
II) CREDITI							
1) Verso contribuenti		117.970,80	811.323,43	796.264,36	6.511,86	13.023,81	126.517,92
2) Verso enti del sett. pubblico allargato:							
a) Stato - correnti			84.544,75	84.544,75			
- capitale		530.000,00		238.500,00			291.500,00
b) Regione - correnti		2.252,00	36.840,52	38.266,92			825,60
- capitale		213.365,74		5.736,92		0,03	207.628,79
c) Altri - correnti			1.097,02	997,02			100,00
- capitale		30.195,84		18.500,00			11.695,84
3) Verso debitori diversi:							
a) verso utenti di servizi pubblici		13.735,50	55.989,66	62.413,84			7.311,32
b) verso utenti di beni patrimoniali		5.593,87	4.952,97	4.800,27			5.746,57
c) verso altri - correnti		102.887,75	139.868,05	141.260,67	1.062,86	391,97	102.166,02
- capitale		190.525,93	149.474,46	281.990,91		26,00	32.007,49
d) da alienazioni patrimoniali		4.560,00	3.828,00	7.148,00			1.240,00
e) per somme corrisposte c/terzi		856,30	47.358,17	39.349,24			8.865,23
4) Crediti per IVA		3.558,92				3.558,92	
5) Per depositi							
a) banche							
b) Cassa Depositi e Prestiti		2.102,44					2.102,44
TOTALE		1.217.605,09	1.335.277,03	1.719.772,90	7.574,72	42.976,72	797.707,22
III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI							
1) Titoli							
TOTALE							
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE							
1) Fondo di cassa		105.343,79	1.719.772,90	1.738.069,28			87.047,41
2) Depositi bancari							
TOTALE		105.343,79	1.719.772,90	1.738.069,28			87.047,41
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE		1.322.948,88	3.055.049,93	3.457.842,18	7.574,72	42.976,72	884.754,63
C) RATEI E RISCONTI							
I) RATEI ATTIVI							
II) RISCONTI ATTIVI							
TOTALE RATEI E RISCONTI							
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)		8.022.607,61	3.638.325,55	3.457.842,18	7.574,72	302.825,63	7.907.840,07
CONTI D'ORDINE							
D) OPERE DA REALIZZARE		1.032.549,69	117.110,17	590.830,33		35.685,45	523.144,08
E) BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI							
F) BENI DI TERZI							
TOTALE CONTI D'ORDINE		1.032.549,69	117.110,17	590.830,33		35.685,45	523.144,08

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO)

	IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
			+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO							
I) NETTO PATRIMONIALE		-103.897,95					
II) NETTO DA BENI DEMANIALI		2.848.592,49	109.184,81			253.636,92	-248.350,06
TOTALE PATRIMONIO NETTO		2.744.694,54	109.184,81			253.636,92	2.600.242,43
B) CONFERIMENTI							
I) CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		2.507.626,41	3.828,00	23.297,26		0,03	2.488.157,12
II) CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE		1.709.866,06	149.474,46	8.554,71		26.001,99	1.824.783,82
TOTALE CONFERIMENTI		4.217.492,47	153.302,46	31.851,97		26.002,02	4.312.940,94
C) DEBITI							
I) DEBITI DI FINANZIAMENTO							
1) Per finanziamenti a breve termine							
2) Per mutui e prestiti		824.155,66		98.541,07			725.614,59
3) Per prestiti obbligazionari							
4) Per debiti pluriennali							
II) DEBITI DI FUNZIONAMENTO		209.873,36	1.025.431,59	967.508,99		5.399,88	262.396,08
III) DEBITI PER IVA		10.212,09			8.259,30	18.471,39	
IV) DEBITI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA							
V) DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI		16.179,49	47.358,17	56.891,63			6.646,03
VI) DEBITI VERSO							
1) Imprese controllate							
2) Imprese collegate							
3) Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)							
VII) ALTRI DEBITI							
TOTALE DEBITI		1.060.420,60	1.072.789,76	1.122.941,69	8.259,30	23.871,27	994.656,70
D) RATEI E RISCONTI							
I) RATEI PASSIVI							
II) RISCONTI PASSIVI							
TOTALE RATEI E RISCONTI							
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		8.022.607,61	1.335.277,03	1.154.793,66	8.259,30	303.510,21	7.907.840,07
CONTI D'ORDINE							
E) IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE		1.032.549,69	117.110,17	590.830,33		35.685,45	523.144,08
F) CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI							
G) BENI DI TERZI							
TOTALE CONTI D'ORDINE		1.032.549,69	117.110,17	590.830,33		35.685,45	523.144,08

5. Andamento indebitamento 2007/2013

Residuo debito al 31/12/2007	913.043,94
Nuovi prestiti	230.000,00
Rimborso capitale	<u>93.911,18</u>
Al 31/12/2008	€ 1.049.132,76
Nuovi prestiti	150.000,00
Estinzioni	- 11.790,98
Rimborso capitale	<u>100.249,21</u>
Al 31/12/2009	€ 1.087.092,57
Nuovi prestiti	-
Estinzioni	- 12.196,15
Rimborso capitale	<u>€ 83.570,36</u>
Al 31/12/2010	€ 991.326,06
Nuovi prestiti	40.000,00
Estinzioni	- 13.475,85
Rimborso capitale	<u>€ 95.042,39</u>
Al 31/12/2011	€ 922.807,82
Nuovi prestiti	0
Rimborso capitale	<u>€ 93.637,33</u>
Al 31/12/2012	€ 829.170,49
Nuovi prestiti	-
Rimborso capitale	<u>€ 98.699,15</u>
Al 31/12/2013	€ 730.471,34

6. Situazione finanziaria prevista per l'esercizio 2014

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO - Anno 2014

ENTRATE	Competenza	SPESE	Competenza
1	2	3	4
Titolo I - Entrate tributarie	926.201,00	Titolo I - Spese Correnti	1.102.504,06
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	77.265,29	Titolo II - Spese in conto capitale	294.600,00
Titolo III - Entrate extratributarie	203.097,77		
Titolo IV - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	294.600,00		
TOTALE ENTRATE FINALI	1.501.164,06	TOTALE SPESE FINALI	1.397.104,06
Titolo V - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	100.000,00	Titolo III - Spese per rimborso prestiti	204.060,00
Titolo VI - Entrate da servizi per conto di terzi	88.000,00	Titolo IV - Spese per servizi per conto di terzi	88.000,00
TOTALE	1.689.164,06	TOTALE	1.689.164,06
Avanzo di amministrazione		Disavanzo di amministrazione	
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	1.689.164,06	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	1.689.164,06

7. Prospetto dimostrazione obiettivo Patto di Stabilità

Il Comune di Grancona a partire dal 01/01/2013 è soggetto ai vincoli di finanza pubblica. In sede di approvazione del bilancio di previsione 2014, questa Amministrazione ha previsto di rispettare le regole del patto di stabilità, secondo i seguenti parametri:

VERIFICA DEL RISPETTO DEL PATTO NEL BILANCIO 2014 E PLURIENNALE 2014-2016

Importo spesa corrente (Tit. I) impegnata nel corso del triennio 2009-2010-2011, come risultante da rendiconto:	
Importo spesa corrente (Tit. I) impegnata nell'esercizio 2009	738.000,00
Importo spesa corrente (Tit. I) impegnata nell'esercizio 2010	755.000,00
Importo spesa corrente (Tit. I) impegnata nell'esercizio 2011	766.000,00
Media della spesa corrente registrata negli anni 2007-2009, come desunta dai certificati di conto consuntivo	753.000,00

	2014	2015	2016
Percentuali da applicare per il calcolo dell'entità della manovra	15,07%	15,07%	15,62%
Saldo obiettivo come definito da art. 1, comma 88	113.477,10	113.477,10	117.618,60
Obiettivo ridefinito con Patto Regionale verticale incentivato e Nazionale vertic.	59.000,00	113.000,00	118.000,00

Ipotesi previsioni 2014-2015-2016		2014	2015	2016
(+)	Entrate titoli I- II- III (accertate)	1.206.563,00	1.205.583,00	1.202.410,00
(-)	Entrate correnti dallo Stato per dichiarazione stato di emergenza (accertate)	-	-	-
(-)	Entrate correnti provenienti dall'Unione Europea (accertate)	-	-	-
(-)	Spese titolo I (impegnate)	1.102.504,00	1.095.849,00	1.127.986,00
(+)	Spese correnti a seguito dichiarazione stato di emergenza (impegnate)	-	-	-
(+)	Spese correnti derivanti utilizzo entrate correnti provenienti da U.E. (impegnate)	-	-	-
Saldo finanziario parte corrente		104.059,00	109.734,00	74.424,00
(+)	Entrate titoli IV (riscosse)	294.000,00	778.000,00	105.000,00
(-)	Riscossione di crediti (riscosse)	-	-	-
(-)	Entrate in c/capitale dallo Stato per dichiarazione stato di emergenza (riscosse)	-	-	-
(-)	Entrate in c/capitale provenienti dall'Unione Europea (riscosse)	-	-	-

(-)	Spese titolo II (pagate)	339.000,00	74.000,00	61.000,00
(+)	Concessioni di crediti (pagate)	-	-	-
(+)	Spese in c/capitale a seguito dichiarazione stato di emergenza (pagate)	-	-	-
(+)	Spese in c/capitale derivanti utilizzo entrate in c/capitale da U.E. (pagate)	-	-	-
Saldo finanziario parte capitale		- 45.000,00	4.000,00	44.000,00
SALDO FINANZIARIO DI COMPETENZA MISTA PREVISTO		59.059,00	113.734,00	118.424,00
Obiettivo in termini di competenza misto		59.000,00	113.000,00	118.000,00
Azioni correttive necessarie per il raggiungimento dell'obiettivo		-	-	-
Eccedenza rispetto all'obiettivo		59,00	734,00	424,00

Grancona, 23 agosto 2014

LA RESPONSABILE SERVIZIO
FINANZIARIO

Bellini Rag. Gianna




IL SINDACO
Lazzari Antonio

