



# **COMUNE DI SAN GAVINO MONREALE**

Provincia di

**MEDIO CAMPIDANO**

## **RELAZIONE DI INIZIO MANDATO**

**SINDACO CARLO TOMASI**

**PROCLAMAZIONE 26 MAGGIO 2014**

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

## **Premessa**

L'art. 4-bis del D.Lgs. n. 149 del 6 settembre 2011 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 dell'indebitamento dell'ente.

Tale relazione che si ricollega, necessariamente, alla precedente Relazione di Fine Mandato, redatta e sottoscritta in data 22 febbraio 2013 relativa al periodo 2009-2014 dal Sindaco precedente, Giovanni Cruccu, è stata trasmessa in data 10/04/2014 con prot. 5800 alla Sezione di Controllo della Corte dei Conti di Cagliari.

La suddetta Relazione di Fine Mandato, a cui espressamente si rimanda, illustra le attività normative ed amministrative svolte durante il mandato precedente dal Sindaco per l'amministrazione 2009/2014, non comprende i risultati della gestione 2013, approvati successivamente con l'atto consiliare n. 24 del 08/07/2014.

La deliberazione consiliare ha evidenziato una situazione positiva della gestione finanziaria di bilancio che si riporta, sinteticamente, qui di seguito:

## CONTO DEL PATRIMONIO

<b>Attivo</b>	31/12/2012	Variazioni da conto finanziario	Variazioni da altre cause	31/12/2013
Immobilizzazioni immateriali	27.035,47		-5.993,83	21.041,64
Immobilizzazioni materiali	28.142.604,14	1.306.460,91	-885.081,19	28.563.983,86
Immobilizzazioni finanziarie	295.056,23			295.056,23
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>28.464.695,84</b>	<b>1.306.460,91</b>	<b>-891.075,02</b>	<b>28.880.081,73</b>
Rimanenze				0,00
Crediti	15.656.924,98	-1.685.440,77	-296.675,98	13.674.808,23
Altre attività finanziarie				0,00
Disponibilità liquide	9.750.050,51	1.680.711,41		11.430.761,92
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>25.406.975,49</b>	<b>-4.729,36</b>	<b>-296.675,98</b>	<b>25.105.570,15</b>
Ratei e risconti	19.883,79		-3.599,41	16.284,38
				<i>0,00</i>
<b>Totale dell'attivo</b>	<b>53.891.555,12</b>	<b>1.301.731,55</b>	<b>-1.191.350,41</b>	<b>54.001.936,26</b>
<i>Conti d'ordine</i>	<i>16.546.017,56</i>	<i>2.426.930,65</i>	<i>-1.637.001,15</i>	<i>17.335.947,06</i>
<b>Passivo</b>				
<b>Patrimonio netto</b>	<b>8.482.243,24</b>	<b>1.567.582,16</b>	<b>-827.718,62</b>	<b>9.222.106,78</b>
<b>Conferimenti</b>	<b>39.893.107,01</b>	<b>385.938,21</b>	<b>-39.899,43</b>	<b>40.239.145,79</b>
Debiti di finanziamento	1.402.243,71	-415.309,65	-545,01	986.389,05
Debiti di funzionamento	3.912.402,94	-110.960,75	-317.977,32	3.483.464,87
Debiti per anticipazione di cassa				0,00
Altri debiti	184.752,28	-125.518,42	-14.525,48	44.708,38
<b>Totale debiti</b>	<b>5.499.398,93</b>	<b>-651.788,82</b>	<b>-333.047,81</b>	<b>4.514.562,30</b>
Ratei e risconti	16.805,94		9.315,45	<b>26.121,39</b>
				<i>0,00</i>
<b>Totale del passivo</b>	<b>53.891.555,12</b>	<b>1.301.731,55</b>	<b>-1.191.350,41</b>	<b>54.001.936,26</b>
<i>Conti d'ordine</i>	<i>16.546.017,56</i>	<i>2.426.930,65</i>	<i>-1.637.001,15</i>	<i>17.335.947,06</i>

## SITUAZIONE FINANZIARIA AL 31/12/2013

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE			
Tab. 6	2011	2012	2013
Entrate titolo I	2.157.339,17	2.693.576,48	3.380.118,70
di cui a titolo di F.S.R. o fondo di solidarietà			925.569,22
Entrate titolo II	5.586.194,19	5.068.991,33	4.524.250,86
Entrate titolo III	679.080,05	609.712,25	713.866,39
<b>Totale titoli (I+II+III) (A)</b>	<b>8.422.613,41</b>	<b>8.372.280,06</b>	<b>8.618.235,95</b>
Spese titolo I (B)	7.724.374,42	7.705.057,45	7.197.198,88
Rimborso prestiti parte del Titolo III* (C)	388.446,57	489.318,08	415.309,65
<b>Differenza di parte corrente (D=A-B-C)</b>	<b>309.792,42</b>	<b>177.904,53</b>	<b>1.005.727,42</b>
<b>Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente (+) ovvero Copertura disavanzo (-) (E)</b>	0,00	115.000,00	10.843,20
<b>Entrate diverse destinate a spese correnti (F) di cui:</b>	0,00	5.438,30	0,00
Contributo per permessi di costruire	0,00	5.438,30	0,00
Plusvalenze da alienazione di beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00
Altre entrate (specificare)	0,00	0,00	
<b>Entrate correnti destinate a spese di investimento (G) di cui:</b>	5.633,43	2.409,09	0,00
Proventi da sanzioni violazioni al CdS	0,00	0,00	0,00
Altre entrate (specificare)	5.633,43	2.409,09	
<b>Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale (H)</b>			
<b>Saldo di parte corrente al netto delle variazioni (D+E+F-G+H)</b>	<b>304.158,99</b>	<b>295.933,74</b>	<b>1.016.570,62</b>

*(\*) il dato da riportare è quello del Titolo III depurato dell'intervento 1 "rimborso per anticipazioni di cassa" e, dove esistente, della quota di mutui e prestiti estinti anticipatamente con ricorso a nuovo indebitamento o con utilizzo dell'avanzo d'amministrazione.*

<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>			
Tab. 7	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
Entrate titolo IV	1.194.653,53	420.785,73	513.640,17
Entrate titolo V **	0,00	280.384,83	0,00
<b>Totale titoli (IV+V) (M)</b>	<b>1.194.653,53</b>	<b>701.170,56</b>	<b>513.640,17</b>
Spese titolo II (N)	2.470.524,95	1.544.851,99	3.760.911,43
<b>Differenza di parte capitale (P=M-N)</b>	<b>-1.275.871,42</b>	<b>-843.681,43</b>	<b>-3.247.271,26</b>
Entrate capitale destinate a spese correnti (F)	0,00	5.438,30	0,00
Entrate correnti destinate a spese di investimento (G)	5.633,43	2.409,09	0,00
Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale (H)	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale] (Q)	1.270.237,99	846.710,64	3.247.271,26
<b>Saldo di parte capitale al netto delle variazioni (P-F+G-H+Q)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

\*\* categorie 2,3 e 4.

## INDEBITAMENTO E GESTIONE DEL DEBITO

Il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del TUEL risulta rispettato.

Le percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti risultano le seguenti:

Controllo limite art. 204/TUEL	2011	2012	2013
	1,45%	1,28%	0,90%

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione:

Anno	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Residuo debito (+)	2.280.008,36	1.891.561,79	1.402.243,71	986.389,05	986.389,05	986.389,05
Nuovi prestiti (+)						
Prestiti rimborsati (-)	-388.446,57	-489.318,08	-415.309,65	0,00	0,00	0,00
Estinzioni anticipate (-)						
Altre variazioni +/- (canc. residuo)			-545,01			
<b>Totale fine anno</b>	<b>1.891.561,79</b>	<b>1.402.243,71</b>	<b>986.389,05</b>	<b>986.389,05</b>	<b>986.389,05</b>	<b>986.389,05</b>
Nr. Abitanti al 31/12	8.905	8.823	8.811			
Debito medio per abitante	212,42	158,93	111,95			

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

Anno	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Oneri finanziari	122.274,31	107.089,60	75.981,73	0,00	0,00	0,00
Quota capitale	388.446,57	489.318,08	415.309,65	0,00	0,00	0,00
<b>Totale fine anno</b>	<b>510.720,88</b>	<b>596.407,68</b>	<b>491.291,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## SALDO DI CASSA

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

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
<b>Fondo di cassa 1° gennaio</b>			9.750.050,51
Riscossioni	3.242.746,76	8.216.727,49	11.459.474,25
Pagamenti	3.964.710,27	5.814.052,57	9.778.762,84
<b>Fondo di cassa al 31 dicembre</b>			<b>11.430.761,92</b>
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
<b>Differenza</b>			<b>11.430.761,92</b>

La situazione di cassa dell'Ente al 31.12 degli ultimi tre esercizi è la seguente:

	2011	2012	2013
<b>Disponibilità</b>	10.122.298,91	9.750.050,51	11.430.761,92
<b>Anticipazioni</b>	0,00	0,00	0,00
<b>Anticipazione liquidità Cassa DD.PP.</b>	0,00	0,00	0,00

## VERIFICA DEL PATTO DI STABILITÀ 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:

	<b>2013</b>
MEDIA delle spese correnti (2007-2009)	<b>7.942.655,90</b>
PERCENTUALE da applicare alla media delle spese correnti (comma 2 , art. 31, legge n. 183/2011)	<b>15,61%</b>
<b>SALDO OBIETTIVO</b> determinato come percentuale data della spesa media (comma 2 , art. 31, legge n. 183/2011)	<b>1.239.848,59</b>
RIDUZIONE DEI TRASFERIMENTI ERARIALI, di cui al comma 2, dell'art. 14, del decreto legge n. 78/2010 (comma 4, art.31, legge n. 183/2011)	390.000,00
<b>SALDO OBIETTIVO AL NETTO DEI TRASFERIMENTI (comma 4, art.31, legge n. 183/2011)</b>	<b>849.848,59</b>
RIDUZIONE "SPERIMENTAZIONE" (comma 3-bis, art. 20, decreto legge n. 98/2011)	
PATTO NAZIONALE "Orizzontale" (2) Variazione obiettivo ai sensi dei commi 1 e segg., art. 4-ter, decreto legge n. 16/2012	
PATTO REGIONALE "Verticale" Variazione obiettivo ai sensi del comma 138, art. 1, legge n. 220/2010 (comma 17, art. 32, legge n. 183/2011)	
PATTO REGIONALE "Verticale incentivato" Variazione obiettivo ai sensi dei commi 122 e segg., art. 1, legge n. 228/2012	-342.000,00
PATTO REGIONALE "Orizzontale" Variazione obiettivo ai sensi del comma 141, art. 1, legge n. 220/2010 (comma 17, art. 32, legge n. 183/2011)	
<b>SALDO OBIETTIVO RIDETERMINATO - PATTO TERRITORIALE</b>	<b>507.848,59</b>
IMPORTO DELLA RIDUZIONE DELL'OBIETTIVO ai sensi del comma 122, art. 1, legge n. 220/2010	
IMPORTO DELLA RIDUZIONE DELL'OBIETTIVO Variazione obiettivo ai sensi del comma 6-bis, art. 16, decreto legge n. 95/2012	
<b>SALDO OBIETTIVO FINALE (A)</b>	<b>507.848,59</b>
Accertamenti titoli I,II e III al netto esclusioni	8.585.235,95
Riscossioni titolo IV al netto esclusioni	455.879,15
<b>Totale entrate finali</b>	<b>9.041.115,10</b>
Impegni titolo I al netto esclusioni	7.197.198,88
Pagamenti titolo II al netto esclusioni	1.244.933,35
<b>Totale spese finali</b>	<b>8.442.132,23</b>
<b>Saldo finanziario di competenza mista (B)</b>	<b>598.982,87</b>
<b>Differenza fra saldo finanziario e saldo obiettivo finale (A - B)</b>	<b>-91.134,28</b>

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 25/2/2013.

---

## **RICONOSCIMENTO DEBITI FUORI BILANCIO**

In base alle dichiarazioni dei Responsabili di Servizio, non risultano debiti fuori bilancio alla data del 31/12/2013.

---

## **CONCLUSIONI**

Sulla base delle risultanze della presente Relazione. Predisposta dal Responsabile del Servizio Finanziario, Dott.ssa Stefania Ziantoni, la situazione finanziaria e patrimoniale dell'Ente non presenta situazioni di squilibrio emergenti, né criticità per quanto riguarda la liquidità.

San Gavino Monreale, 07 agosto 2014.

*IL SEGRETARIO GENERALE  
f.to Dott.ssa Giovanna Urrazza*

*IL SINDACO  
F.to Dott. Carlo Tomasi*