



# COMUNE DI CASTIGLIONE DEI PEPOLI

Provincia di Bologna

C.F. 80014510376

P.IVA 00702191206

## 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. 42", 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. 23 del 29.04.2014 e al bilancio di previsione 2014, approvato con delibera n. 29 del 29.04.2014.

Il precedente Sindaco 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.



IL SINDACO

## PARTE I – DATI GENERALI

**1.1 Popolazione residente al 31-12-2013: 5.826**

**1.2 Organi politici dal 27.05.2014**

Sindaco: FABBRI MAURIZIO

Proclamato il 27 / 05 / 2014

### GIUNTA:

- **DANIELA ENRICA AURELI:** VICESINDACO e Assessore alla **SCUOLA, AMBIENTE, INNOVAZIONE, LAVORI PUBBLICI, URBANISTICA E VARIANTE DI VALICO;**
- **DAVIDE MAZZONI:** Assessore alla **CULTURA, GIOVANI E VOLONTARIATO;**
- **ELENA ROCCHFORTI:** Assessore allo **SPORT, COMUNICAZIONE E DECORO;**
- **TOMMASO TARABUSI:** Assessore allo **SVILUPPO, TURISMO E AGRICOLTURA.**

### CONSIGLIO COMUNALE:

- **AURELI Daniela-Enrica**
- **TARABUSI Tommaso**
- **VANDELLI Paolo**
- **ROCCHFORTI Elena**
- **CLORITI Ermanno**
- **MAZZONI Davide**
- **NUCCI Margherita**
- **MARCO BETTAZZI**
- **MARCHIONI Rita**
- **CARBONI Germano**
- **NUCCI Rina in Carpani**

**1.3 Condizione giuridica dell'Ente:**

L'Ente non è 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, né il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis, né ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter e 243-quinques del TUEL e/o del contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

**PARTE II - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE**

**2.1 Sintesi dei dati finanziari:**

<b>ENTRATE</b>	<b>Consuntivo 2012</b>	<b>Consuntivo 2013</b>	<b>Preventivo 2014</b>
<b>Tit. I-II-III ENTRATE CORRENTI</b>	6.310.740,83	6.231.158,27	5.538.474,00
<b>TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE</b>	1.417.731,29	257.803,97	998.658,00
<b>TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI</b>	0,00	0,00	1.577.000,00 (*)
<b>TOTALE</b>	<b>7.728.472,12</b>	<b>6.488.962,24</b>	<b>8.112.118,00</b>

(\*) Anticipazione di tesoreria

<b>SPESE</b>	<b>Consuntivo 2012</b>	<b>Consuntivo 2013</b>	<b>Preventivo 2014</b>
<b>TITOLO I SPESE CORRENTI</b>	6.438.726,94	6.033.621,36	5.409.133,00
<b>TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	1.407.297,66	263.339,61	998.658,00
<b>TITOLO 3 RIMBORSO DI PRESTITI</b>	179.673,12	119.547,80	1.704.327,00
<b>TOTALE</b>	<b>8.025.697,72</b>	<b>6.416.508,77</b>	<b>8.112.118,00</b>

<b>PARTITE DI GIRO</b>	<b>Consuntivo 2012</b>	<b>Consuntivo 2013</b>	<b>Preventivo 2014</b>
<b>TITOLO VI ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI</b>	1.040.646,11	622.587,72	1.455.000,00
<b>TITOLO IV SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI</b>	1.040.646,11	622.587,72	1.455.000,00

**2.2 Equilibrio di parte corrente:**

<b>Descrizione</b>	<b>Consuntivo 2012</b>	<b>Consuntivo 2013</b>	<b>Preventivo 2014</b>
Totale titoli I+II+III delle entrate	6.310.740,83	6.231.158,27	5.536.460,00
Spese titolo I	6.438.726,94	6.033.621,36	5.409.133,00
Rimborso prestiti parte del titolo III	179.673,12	119.547,80	127.327,00
<b>SALDO DI PARTE CORRENTE</b>	<b>- 307.659,23</b>	<b>77.989,11</b>	<b>0,00</b>

**2.3 Equilibrio di parte capitale:**

	<b>Consuntivo 2012</b>	<b>Consuntivo 2013</b>	<b>Preventivo 2014</b>
Entrate titolo IV	1.417.731,29	257.803,97	998.658,00
Entrate titolo V**	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE titoli (IV + V)</b>	<b>1.417.731,29</b>	<b>257.803,97</b>	<b>998.658,00</b>
Spese titolo II	1.407.297,66	263.339,61	998.658,00
<i>Differenza di parte capitale</i>	10.433,63	- 5.535,64	0,00
Entrate correnti destinate ad investimenti	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale (eventuale)	0,00	15.600,00	0,00
<b>SALDO DI PARTE CAPITALE</b>	<b>+ 10.433,63</b>	<b>+ 10.064,36</b>	<b>0,00</b>

\*\* Esclusa categoria "Anticipazioni di cassa"

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

Riscossioni	(+)	5.569.033,54
Pagamenti	(-)	5.475.868,53
<i>Differenza</i>	(+)	<b>93.165,01</b>
Residui attivi	(+)	1.542.516,42
Residui passivi	(-)	1.563.227,96
Differenza		- 20.711,54
	<b>Avanzo(+)</b> o <b>Disavanzo (-)</b>	<b>+ 72.453,47</b>

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

	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013
Fondo cassa al 31 dicembre	1.352.215,80	1.865.476,06	1.524.807,28
Totale residui attivi finali	7.633.395,51	7.817.170,88	6.093.037,66
Totale residui passivi finali	7.955.065,21	8.818.918,40	6.585.320,76
Risultato di amministrazione	<b>+ 1.030.546,10</b>	<b>+ 863.728,54</b>	<b>+ 1.032.524,18</b>

## 2.6 Destinazione dell'Avanzo di Amministrazione

	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013
Risultato di amministrazione di cui:	<b>+ 1.030.546,10</b>	<b>863.728,54</b>	<b>+ 1.032.524,18</b>
Vincolato	256.538,42	772.482,96	793.522,96
Per spese in conto capitale	25.228,66	25.228,66	33.371,62
Per fondo ammortamento	5.400,00	5.400,00	5.400,00
Non vincolato	743.379,02	60.616,92	200.229,60
Totale	<b>+ 1.030.546,10</b>	<b>+ 863.728,54</b>	<b>+ 1.032.524,18</b>

La verifica di cassa straordinaria, effettuata in data 27.05.2014 ai sensi dell'art. 224 del D.Lgs. n. 267/2000, evidenzia un fondo di cassa a tale data pari ad € 667.885,54.

## 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 = 503

Anno 2015 = 468

Anno 2016 = 495

(Valori in migliaia di Euro)

#### 4. Indebitamento

##### 4.1 Evoluzione indebitamento dell'ente:

	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
Residuo debito finale	1.402.860,03	1.283.321,39	1.156.005,65
Popolazione Residente	5.924	5.826	5.826 (*)
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	€ 236,81	€ 220,27	€ 198,42

(\*) al 01.01.2014

##### 4.2 Rispetto del limite di indebitamento:

	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
Incidenza percentuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	2,85 %	1,92 %	€ 1,14%

##### 4.3 Anticipazioni di cassa:

L'Ente ha richiesto e ottenuto l'anticipazione di tesoreria entro il limite di legge e nell'importo di € 1.260.000,00 come da delibera n° 122 del 10.12.2014 per garantire il regolare pagamento delle fatture e degli stati di avanzamento lavori che sono propedeutici alla richiesta di liquidazione delle eventuali quote di co-finanziamento.

##### 4.4 Utilizzo strumenti di finanza derivata:

L'Ente non ha contratti relativi a strumenti derivati.

#### 5. Conto del patrimonio in sintesi.

Anno 2013

Descrizione	Consistenza al 31/12/2012	Consistenza al 31/12/2013	Variazioni (+/-)
<b>ATTIVO</b>			
Immobilizzazioni immateriali	59.272,54	236.317,98	177.045,44
Immobilizzazioni materiali	23.643.190,91	24.422.357,23	779.166,32
Immobilizzazioni finanziarie	2.819.552,55	2.829.734,48	10.181,93
<i>Totale immobilizzazioni</i>	<i>26.522.016,00</i>	<i>27.488.409,69</i>	<i>966.393,69</i>
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Credit	7.814.743,92	6.089.614,70	-1.725.129,22
Altre attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	1.865.476,06	1.524.807,28	-340.668,78

<i>Totale attivo circolante</i>	9.680.219,98	7.614.421,98	-2.065.798,00
<i>Ratei e risconti</i>	322,57	0,00	-322,57
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>36.202.558,55</b>	<b>35.102.831,67</b>	<b>-1.099.726,88</b>
Conti d'ordine	5.877.873,54	4.366.983,14	-1.510.890,40
<b>PASSIVO</b>			
<i>Patrimonio Netto</i>	9.176.632,68	8.814.475,08	-362.157,60
<i>Conferimenti</i>	22.688.792,89	22.792.887,23	104.094,34
Debiti di finanziamento	1.394.936,70	1.275.388,90	-119.547,80
Debiti di funzionamento	2.706.042,26	1.911.444,63	-794.597,63
Debiti per anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00
Altri Debiti	235.002,60	306.892,99	71.890,39
<i>Totale Debiti</i>	4.335.981,56	3.493.726,52	-842.255,04
<i>Ratei e risconti</i>	1.151,42	1.742,84	591,42
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>36.202.558,55</b>	<b>35.102.831,67</b>	<b>-1.099.726,88</b>
Conti d'ordine	5.877.873,54	4.366.983,14	-1.510.890,40

## 5.2. Conto economico in sintesi.

Conto Economico da consuntivo 2013.

<b>VERIFICHE DEL CONTO ECONOMICO</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>
A) Proventi della gestione	6.246.412,05	6.180.224,38
B) Costi della gestione	6.381.236,40	6.702.184,54
<b>Risultato della gestione</b>	<b>-134.824,35</b>	<b>-521.960,16</b>
C) Proventi ed oneri da aziende speciali partecipate	125.479,80	125.479,80
<b>Risultato della gestione operativa</b>	<b>-9.344,55</b>	<b>-396.480,36</b>
D) Proventi (+) ed oneri (-) finanziari	-79.936,45	-68.832,00
<b>Risultato della gestione ordinaria</b>	<b>-89.281,00</b>	<b>-465.312,36</b>
E) Proventi (+) ed oneri (-) straordinari	-2.037.347,96	103.154,76
<b>Risultato economico di esercizio</b>	<b>-2.126.628,96</b>	<b>-362.157,60</b>

## 5.3 Riconoscimenti debiti fuori bilancio.

Nel 2013 non sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio.

## 6. Spesa per il personale.

	<b>Consuntivo 2012</b>	<b>Consuntivo 2013</b>	<b>Preventivo 2014</b>
Importo limite di spesa (art. 1, c.557 e 562 della L. 296/2006)	1.757.479,12	1.704.478,79	1.690.407,86
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	1.704.478,79	1.690.407,86	1.687.503,57
<b>Rispetto del limite</b>	<b>SI</b>	<b>SI</b>	<b>SI</b>
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	26,47 %	28,02 %	31,19 %

RM

### PARTE III – Rilievi degli organismi esterni di controllo

#### 1. Rilievi della Corte dei Conti.

Attività di controllo: nel corso dell'anno 2013 e dell'anno 2014 l'ente non è stato oggetto di deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi effettuati per gravi irregolarità contabili in seguito ai controlli di cui ai commi 166-168 dell'art. 1 della Legge 266/2005. Se la risposta è affermativa, riportarne in sintesi il contenuto.

Attività giurisdizionale: l'ente non è oggetto di sentenze.

#### 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.

Di seguito l'elenco delle partecipazioni del Comune:

	QUOTA
<b>PARTECIPAZIONI COMUNE:</b>	
Cosea Consorzio	6,30%
Hera spa - azioni vn 1 euro	0,12504%
Cosea ambiente spa vn 1 n° 29656 su cap soc	6,21%
Appennino Slow Società Consortile r. l.	2,50%
EX A.T.O. / ATERSIR	0,67%
CEV Consorzio Energia Veneto	0,09%
LEPIDA S.p.A.	0,05%

Castiglione dei Pepoli li 27.06.2014

IL SINDACO

f.to Maurizio Fabbri



RM