



**COMUNE DI CEGGIA**  
PROVINCIA DI VENEZIA

**RELAZIONE INIZIO MANDATO**

(art. 4-bis D.lgs. n. 149 del 6 settembre 2011 e s.m.i.)

**SINDACO**

**MIRKO MARIN**

proclamazione 26 maggio 2014

## PREMESSA

L'art. 4-bis del D.lgs. 149 del 06.09.2011 introduce l'obbligo per il sindaco di redigere, entro novanta giorni dall'inizio del mandato, una relazione che illustri e verifichi la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura dell'indebitamento dell'ente.

Dal momento che l'amministrazione uscente ha approvato il conto consuntivo 2013 il 22 maggio 2014 con delibera consiliare n. 25 le risultanze della relazione non potranno che essere le medesime.

Ai sensi dell'art. 224 del D.lgs 267 del 18.08.2000 il Revisore del Conto dr. Belluco ha provveduto alla revisione straordinaria di cassa delle cui risultanze viene dato conto nella presente relazione.

L'amministrazione uscente ha altresì approvato il bilancio di previsione 2014 e triennale 2014 – 2016 con delibera n. 18 del 01.03.2014, lo stesso è stato variato con delibera CC 53 del 26.07.2014.

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

al 31.12.2013

(come da conto consuntivo approvato con delibera 25 del 22.05.2014)

<b>Attivo</b>	31/12/2012	<i>Variazioni da conto finanziario</i>	<i>Variazioni da altre cause</i>	31/12/2013
Immobilizzazioni immateriali				0,00
Immobilizzazioni materiali	76.951.958,69	0,00	998.574,32	77.950.533,01
Immobilizzazioni finanziarie	60.770,00			60.770,00
<b>Totale immobilizzazioni</b>	<b>77.012.728,69</b>	<b>0,00</b>	<b>998.574,32</b>	<b>78.011.303,01</b>
Rimanenze				0,00
Crediti	8.086.139,14	358.662,99	-1.089.022,60	7.355.779,53
Altre attività finanziarie				0,00
Disponibilità liquide	2.624.230,47	-582.394,74		2.041.835,73
<b>Totale attivo circolante</b>	<b>10.710.369,61</b>	<b>-223.731,75</b>	<b>-1.089.022,60</b>	<b>9.397.615,26</b>
<b>Ratei e risconti</b>	<b>21.635,91</b>		<b>7.715,38</b>	<b>29.351,29</b>
<b>Totale dell'attivo</b>	<b>87.744.734,21</b>	<b>-223.731,75</b>	<b>-82.732,90</b>	<b>87.438.269,56</b>
<i>Conti d'ordine</i>	7.444.553,80	-456.857,42	-1.060.666,92	5.927.029,46
<b>Passivo</b>				
<b>Patrimonio netto</b>	<b>76.500.728,73</b>	<b>-605.716,29</b>	942.650,55	<b>76.837.662,99</b>
<b>Conferimenti</b>	<b>5.295.350,77</b>	<b>470.493,13</b>	<b>-974.062,97</b>	<b>4.791.780,93</b>
Debiti di finanziamento	2.766.659,11	-287.076,45		2.479.582,66
Debiti di funzionamento	2.871.944,59	201.948,85	-49.639,98	3.024.253,46
Debiti per anticipazione di cassa				0,00
Altri debiti	309.943,25	-3.380,99	-1.680,50	304.881,76
<b>Totale debiti</b>	<b>5.948.546,95</b>	<b>-88.508,59</b>	<b>-51.320,48</b>	<b>5.808.717,88</b>
<b>Ratei e risconti</b>	<b>107,76</b>			<b>107,76</b>
<b>Totale del passivo</b>	<b>87.744.734,21</b>	<b>-223.731,75</b>	<b>-82.732,90</b>	<b>87.438.269,56</b>
<i>Conti d'ordine</i>	7.444.553,80	-456.857,42	-1.060.666,92	5.927.029,46

**SITUAZIONE FINANZIARIA 2014**  
**Bilancio di previsione 2014 approvato con delibera CC 18 del 01.03.2014**

<b>Quadro generale riassuntivo</b>			
<b>Entrate</b>		<b>Spese</b>	
<i>Titolo I:</i> Entrate tributarie	2.677.082,19	<i>Titolo I:</i> Spese correnti	3.824.690,18
<i>Titolo II:</i> Entrate da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici	611.397,37	<i>Titolo II:</i> Spese in conto capitale	346.127,07
<i>Titolo III:</i> Entrate extratributarie	796.570,16		
<i>Titolo IV:</i> Entrate da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	346.127,07		
<i>Titolo V:</i> Entrate derivanti da accensioni di prestiti		<i>Titolo III:</i> Spese per rimborso di prestiti	260.359,54
<i>Titolo VI:</i> Entrate da servizi per conto di terzi	1.236.500,00	<i>Titolo IV:</i> Spese per servizi per conto di terzi	1.236.500,00
<i>Totale</i>	5.667.676,79	<i>Totale</i>	5.667.676,79
<b>Avanzo di amministrazione 2013 presunto</b>		<b>Disavanzo di amministrazione 2013 presunto</b>	
<b><i>Totale complessivo entrate</i></b>	<b>5.667.676,79</b>	<b><i>Totale complessivo spese</i></b>	<b>5.667.676,79</b>

In data 26 luglio 2014 con delibera CC 53 il bilancio di previsione 2014 ha subito delle variazioni e le risultanze attuali sono le seguenti:

<b>ENTRATE</b>	<b>Stanziamiento</b>	<b>Maggiori entrate</b>	<b>Minori entrate</b>	<b>Assestato</b>
Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 1 "ENTRATE TRIBUTARIE"</b>	2.677.082,19	-	-	2.677.082,19
<b>Titolo 2 "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"</b>	611.397,37	1.294,00	-	612.691,37
<b>Titolo 3 "ENTRATE EXTRATRIBUTARIE"</b>	796.570,16	-	-	796.570,16
<b>Entrate correnti</b>	4.085.049,72	1.294,00	-	4.086.343,72
<b>Titolo 4 "ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI"</b>	346.127,07	-	-	346.127,07
<b>Entrate finali</b>	4.431.176,79	1.294,00	-	4.432.470,79
<b>Titolo 5 "ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI"</b>	-	-	-	-
<b>Titolo 6 "ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI"</b>	1.236.500,00	-	-	1.236.500,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>5.667.676,79</b>	<b>1.294,00</b>	<b>-</b>	<b>5.668.970,79</b>
<b>USCITE</b>	<b>Stanziamiento</b>	<b>Maggiori uscite</b>	<b>Minori uscite</b>	<b>Assestato</b>
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Titolo 1 "SPESE CORRENTI"</b>	3.824.690,18	4.794,00	3.500,00	3.825.984,18
<b>Titolo 2 "SPESE IN CONTO CAPITALE"</b>	346.127,07	3.500,00	3.500,00	346.127,07
<b>Uscite finali</b>	4.170.817,25	8.294,00	7.000,00	4.172.111,25
<b>Titolo 3 "SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI"</b>	260.359,54	-	-	260.359,54
<b>Titolo 4 "SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI"</b>	1.236.500,00	-	-	1.236.500,00
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>5.667.676,79</b>	<b>8.294,00</b>	<b>7.000,00</b>	<b>5.668.970,79</b>

## QUANTIFICAZIONE DELLA MISURA DELL'INDEBITAMENTO

L'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale risulta compatibile per l'anno 2014 con il limite della capacità di indebitamento previsto dall'articolo 204 del Tuel come dimostrato dal calcolo riportato nel seguente prospetto.

Verifica della capacità di indebitamento		
Entrate correnti (Titoli I, II, III) Rendiconto 2012	<i>Euro</i>	3.611.484,27
Limite di impegno di spesa per interessi passivi 8%)	<i>Euro</i>	288.918,74
Interessi passivi sui mutui in ammortamento e altri debiti	<i>Euro</i>	159.076,64
Incidenza percentuale sulle entrate correnti	%	4,40%
Importo impegnabile per interessi su nuovi mutui	<i>Euro</i>	129.842,10

L'incidenza degli interessi passivi compresi quelli derivanti da garanzie fideiussorie prestate, sulle entrate correnti ha il seguente andamento, anche in relazione al bilancio triennale approvato:

	2014	2015	2016
Interessi passivi	159.076,64	146.854,55	135.609,11
% su entrate correnti	4,40%	3,48%	3,32%
Limite art.204 Tuel	8%	8%	8%

L'indebitamento dell'ente ha subito e subisce la seguente evoluzione (valori in migliaia di euro): come si evince dalla tabella nei tre anni precedenti e nei prossimi tre non è prevista l'assunzione di alcun mutuo

anno	2011	2012	2013	2014	2015	2016
residuo debito	2.536	2.230	1.839	1.520	1.260	986
nuovi prestiti	-					
prestiti rimborsati	306	391	319	260	274	185
estinzioni anticipate	-					
<b>totale fine anno</b>	<b>2.230</b>	<b>1.839</b>	<b>1.520</b>	<b>1.260</b>	<b>986</b>	<b>801</b>
abitanti al 31/12	6316	6212	6265	6265	6265	6265
debito medio per abitante	353,07	296,04	242,62	201,12	157,38	127,85

Gli oneri finanziari (quota capitale + interessi) hanno il seguente andamento (in migliaia di euro):

anno	2011	2012	2013	2014	2015	2016
oneri finanziari	203	94	171	159	147	136
quota capitale	306	391	319	260	274	185
<b>totale fine anno</b>	<b>509</b>	<b>485</b>	<b>490</b>	<b>419</b>	<b>421</b>	<b>321</b>

## CONTRATTI DI LEASING

L'ente ha in corso i seguenti contratti di locazione finanziaria:

Contratto	Bene utilizzato	Scadenza contratto	Canone annuo
B04443	IMPIANTO FOTOVOLTAICO COLLODI	2023	14.660,80 iva comp
B04444	IMPIANTO FOTOVOLTAICO PALAZZETTO	2023	14.660,80 iva comp
34898	IMPIANTO FOTOVOLTAICO BIBLIOTECA	2028	5.303,34 iva comp.
34899	IMPIANTO FOTOVOLTAICO MAGAZZINO CARRI	2028	35.954,89 iva comp.

Il comune di Ceggia NON ha contratti di finanza derivata.

## ANTICIPAZIONE DI CASSA E ANDAMENTO DEL FONDO CASSA

Il Comune di Ceggia non ha fatto ricorso ad anticipazione di cassa ai sensi dell'art. 222 del D.lgs 267 del 18.08.2000. Nel bilancio di previsione approvato non c'è alcuna previsione di oneri per eventuali ricorsi.

**Revisione straordinaria di cassa:** in data 23 luglio 2014 alle ore 11.00 presso la sede Municipale il Revisore dei Conti Dr. BELLUCO PAOLO con l'assistenza del responsabile del servizio finanziario D.ssa Agnese Borin, alla presenza del sindaco uscente Massimo Beraldo, del sindaco in carica Mirko Marin e dell'assessore al bilancio Angelo Maria Dal Ben, ha provveduto alla revisione straordinaria di cassa ai fini dell'art. 224 del TUEL alla data del 27.05.14.

Le risultanze sono le seguenti:

giornale di cassa del Tesoriere Banca Popolare Friuladria fil. di Ceggia, alla data del 27.05.2014, è la seguente:

Saldo del Tesoriere al 01.01.14	€	2.041.835,73
Riscossioni dal 01.01 al 27.05	€	1.073.400,09
Pagamenti dal 01.01 al 27.05	€	1.613.360,12
	€	1.501.875,70

Dalle scritture contabili del Servizio Finanziario risulta la seguente situazione alla data del 27.05.2014

Fondo cassa iniziale	€	2.041.835,73
Reversali emesse al 27.05 n. 121	€	772.868,65
Mandati emessi al 27.05 n. 542	€	1.567.000,05
	€	1.247.704,33

La conciliazione dei saldi avviene come segue:

Saldo tesoriere al 27.05	+	€	1.501.875,70
Reversali emesse ma non riscosse	+	€	-
Reversali emesse ma non registrate	+	€	-
Differenza su reversali	-		
Riscossioni da regolarizzare	-	€	300.531,44
Mandati presentati ma non registrati	-	€	-
Mandati emessi ma non pagati	-	€	28.769,46
Pagamenti da regolarizzare	+	€	75.129,53
		€	1.247.704,33
		€	1.247.704,33

Il fondo cassa ammontava a 1.247.704,33.



## PATTO DI STABILITA' INTERNO

Il Comune di Ceggia come tutti i comuni con popolazione superiore a 1000 abitanti è sottoposto ai vincoli del patto di stabilità

Il metodo di calcolo attualmente è la 'competenza mista' ovvero come disposto dall'art.31 della legge 183/2011 gli enti devono iscrivere in bilancio le entrate e le spese correnti in termini di competenza in misura tale che, unitamente alle previsioni dei flussi di cassa di entrate e spese in conto capitale, al netto della riscossione e concessione di crediti (titolo IV delle entrate e titolo II delle uscite), consenta il raggiungimento dell'obiettivo programmatico del patto per gli anni 2014-2017. Pertanto la previsione di bilancio annuale e pluriennale e le successive variazioni devono garantire il rispetto del saldo obiettivo.

La determinazione dell'obiettivo parte dalla spesa corrente media del triennio 2009/2011 come segue:

### 1. spesa corrente media 2009/2011

anno	importo	media
2009	3270	
2010	3185	
2011	3411	3.289

### 2. saldo obiettivo

#### 2 bis saldo obiettivo (art.31 comma 2 della legge 183/2011)

anno	spesa corrente media	coefficiente	obiettivo di competenza
	2009/2011		mista
2014	3289	15,07	496
2015	3289	15,07	496
2016	3289	15,62	514

### 3. riduzione dei trasferimenti

anno	obiettivo di competenza	Riduzione dei trasferimenti	Saldo obiettivo
	mista		
2014	496	195	301
2015	496	195	301
2016	514	195	314

Rispetto al bilancio di previsione approvato abbiamo un miglioramento dell'obiettivo 2014 perché il Comune di Ceggia beneficia del patto regionale 'verticale incentivato' per euro 129.000. Attualmente il Comune deve garantire un saldo obiettivo finale di 181.000 euro.

Negli anni il Comune ha sempre rispettato il patto di stabilità.

## CONCLUSIONI

Sulla base delle risultanze della presente relazione, predisposta dal responsabile del servizio finanziario, la situazione finanziaria e patrimoniale dell'Ente non presenta situazioni di squilibrio emergenti. Non si ritiene in questa fase di procedere alla verifica degli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 193 del D.lgs 267 del 18.08.2000 in quanto oggetto di specifico adempimento entro la fine di settembre p.v.

Ceggia, 9 agosto 2014

IL SINDACO  
Mirko Marin



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO  
D.ssa Agnese Borin

