

# COMUNE DI AMPEZZO

PROVINCIA DI UDINE

---



## RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

ANNO 2014

## **INDICE DEGLI ARGOMANTI TRATTATI**

- 1. Premessa**
- 2. Andamento di cassa**
- 3. Risultato di amministrazione**
- 4. Situazione patrimoniale al 1 gennaio 2014**
- 5. Andamento indebitamento 2007-2013**
- 6. Quadri generali riassuntivi**
- 7. Prospetto dimostrazione obiettivo Patto di 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, 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 il sindaco in carica, ove ne sussistano i presupposti, possono ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti.”

Il presente documento succede temporalmente alla Relazione di Fine Mandato sottoscritta dal Sindaco in data 24.02.2014, ai sensi dell'art. 4 del Decreto Legislativo n. 149/2011, relativa all'attività amministrativa 2009-2013.

Il Consiglio comunale ha approvato con atto n. 5 del 01 aprile 2014 il rendiconto della gestione per l'esercizio finanziario 2013. Alla data della presente relazione, il Bilancio di Previsione per il triennio 2014-2016 non è ancora stato approvato, tuttavia in data 20 giugno 2014 la Giunta comunale con delibera n. 86 ha approvato lo schema di bilancio 2014-2016. A tale documento si riveriscono le previsioni 2014 riportate nella presente relazione.

## 2. Andamento di cassa

	G E S T I O N E		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio.....	=====	=====	2.115.796,17
RISCOSSIONI.....	720.781,72	1.909.881,66	2.630.663,38
PAGAMENTI.....	1.100.107,86	1.670.091,96	2.770.199,82
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE.....			1.976.259,73

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

Anno	Disponibilità di cassa al 31/12
2011	Euro 2.358.428,62
2012	Euro 2.115.796,17
2013	Euro 1.976.259,73

### 3. Risultato di amministrazione

Il risultato di amministrazione è costituito dal fondo di cassa rilevato al termine di ciascun esercizio aumentato dei residui attivi e diminuito dei residui passivi determinati alla stessa data. Ne discende che tale grandezza esprime l'ammontare della ricchezza finanziaria netta a disposizione dell'Ente al termine dell'esercizio di bilancio per effetto della gestione complessiva. Pertanto l'indicatore fornisce informazioni puramente di carattere generale sullo stato della finanza dell'Ente. 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		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio.....		=====	=====	2.115.796,17
RISCOSSIONI.....		720.781,72	1.909.881,66	2.630.663,38
PAGAMENTI.....		1.100.107,86	1.670.091,96	2.770.199,82
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE.....				1.976.259,73
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre.....				0,00
DIFFERENZA.....				1.976.259,73
RESIDUI ATTIVI.....		1.573.983,15	434.886,25	2.008.869,40
RESIDUI PASSIVI.....		2.857.841,33	772.537,39	3.630.378,72
DIFFERENZA.....				-1.621.509,32
			AVANZO (+) o DISAVANZO (-) .....	354.750,41
			- Fondi vincolati	267,96
	Risultato di amministrazione		- Fondi per finanziamento spese conto capitale	0,00
			- Fondi di ammortamento	0,00
			- Fondi non vincolati	354.482,45

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

Anno	Risultato di Amministrazione
2011	Euro 172.191,49
2012	Euro 167.371,76
2013	Euro 354.750,41

#### 4. Situazione Patrimoniale al 1 gennaio 2014

Il Conto del Patrimonio, regolarmente allegato al Rendiconto, evidenzia i seguenti risultati (importi in migliaia di euro):

	2012	2013	Variazioni
A) Immobilizzazioni	19.529.379	19.451.793	-77.586
B) Attivo Circolante	4.578.068	4.131.187	-446.881
C) Ratei e risconti attivi	0	0	0
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>24.107.447</b>	<b>23.582.980</b>	<b>-524.467</b>
A) Patrimonio netto	13.727.026	14.932.924	1.205.898
B) Conferimenti	1.885.451	1.104.631	-780.820
C) Debiti	8.494.970	7.545.425	-949.545
D) Ratei e risconti passivi	0	0	0
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>24.107.447</b>	<b>23.582.980</b>	<b>-524.467</b>
<b>CONTI D'ORDINE</b>	<b>2.819.249</b>	<b>2.124.979</b>	<b>-694.270</b>

Il Patrimonio netto relativo all'ultimo triennio è il seguente:

Anno	Patrimonio netto
2011	Euro 12.359.931,96
2012	Euro 13.727.026,33
2013	Euro 14.932.923,95

## 5. Andamento dell'indebitamento 2007-2013

Nella tabella sotto riportata si illustrano i dati relativi all'andamento dei debiti di finanziamento per mutui e prestiti:

<b>residuo debito al 31/12/2007</b>	<b>Euro 4.148.287,23</b>
nuovi prestiti	Euro 866.370,00
rimborso quote capitali	Euro 235.244,25
<b>residuo debito al 31/12/2008</b>	<b>Euro 4.779.412,98</b>
nuovi prestiti	Euro 370.000,00
rimborso quote capitali	Euro 287.291,63
<b>residuo debito al 31/12/2009</b>	<b>Euro 4.862.121,35</b>
nuovi prestiti	Euro 0,00
rimborso quote capitali	Euro 314.475,56
<b>residuo debito al 31/12/2010</b>	<b>Euro 4.547.645,79</b>
nuovi prestiti	Euro 0,00
rimborso quote capitali	Euro 329.016,03
<b>residuo debito al 31/12/2011</b>	<b>Euro 4.218.629,76</b>
nuovi prestiti	Euro 360.000,00
rimborso quote capitali	Euro 330.464,20
<b>residuo debito al 31/12/2012</b>	<b>Euro 4.248.156,56</b>
nuovi prestiti	Euro 0,00
rimborso quote capitali	Euro 333.119,78
<b>residuo debito al 31/12/2013</b>	<b>Euro 3.915.045,78</b>

## 6. Quadri generali riassuntivi

ENTRATE	COMPETENZA						RESIDUI				
	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	% di defn.	Accertamenti	Riscossioni	% di realizz.	Residui della competenza	Conservati	Riscossi	% di realizz.	Rimasti
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
TITOLO I - ENTRATE TRIBUTARIE	460.000,00	470.000,00	102,17	433.000,00	363.011,72	84,02	69.188,28	128.507,12	111.280,01	86,59	16.756,79
TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI ANCHE IN RAPPORTO ALL'ESERCIZIO DI	1.058.962,61	1.071.540,02	101,19	1.086.479,39	958.734,05	88,24	127.745,34	114.418,31	94.410,65	82,51	20.007,46
TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	678.158,52	671.694,30	99,05	638.526,18	441.145,78	69,09	197.382,40	357.035,28	227.794,26	63,80	133.797,55
TITOLO IV - ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONI DI CREDITI	772.540,72	775.290,72	100,36	91.350,94	54.439,81	70,54	26.911,13	1.334.407,32	268.180,60	19,65	1.050.844,33
TOTALE ENTRATE FINALI	2.969.661,85	2.988.525,04	100,64	2.249.356,51	1.820.131,36	81,27	421.227,15	1.934.368,03	699.665,92	36,17	1.231.408,13
TITOLO V - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	100.000,00	100.000,00	100,00	0,00	0,00	00,00	0,00	360.000,00	18.821,55	05,23	341.178,45
TITOLO VI - ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	296.164,57	296.164,57	100,00	95.409,40	81.750,30	85,68	13.659,10	4.011,82	2.294,25	57,18	1.398,57
TOTALE	3.365.826,42	3.384.689,61	100,56	2.344.767,91	1.909.881,66	81,45	434.886,25	2.298.379,65	720.781,72	31,36	1.573.983,15
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	4.356,28	167.077,25	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO	2.115.796,17	2.115.796,17	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	3.370.182,70	3.551.766,86	105,39	2.344.767,91	1.909.881,66	81,45	434.886,25	2.298.379,65	720.781,72	31,36	1.573.983,15

SPESE	COMPETENZA						RESIDUI					
	Previsioni Iniziali	Previsione Definitiva	% di defn.	Impegni		Pagamenti	% di realizz.	Residui della competenza	Conservati	Pagati	% di realizz.	Rimasti
				Totale	Di cui spese correlate alle entrate							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
TITOLO I - SPESE CORRENTI	1.863.821,13	1.879.934,32	100,86	1.756.823,70		1.196.545,78	68,22	559.277,82	782.104,32	363.359,99	46,46	388.623,27
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	778.897,00	942.367,97	121,30	257.276,47		81.077,87	23,74	196.198,60	2.949.273,14	672.645,97	22,81	2.018.203,18
TOTALE SPESE FINALI	2.640.718,13	2.822.302,29	106,88	2.014.100,17		1.259.623,65	62,54	754.476,52	3.731.377,48	1.036.005,96	27,76	2.406.826,43
TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	433.300,00	433.300,00	100,00	333.119,78		333.119,78	100,00	0,00	0,00	0,00	00,00	0,00
TITOLO IV - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	296.164,57	296.164,57	100,00	95.409,40		77.346,53	81,07	18.060,87	515.426,80	54.101,90	12,44	451.014,90
TOTALE	3.370.182,70	3.551.766,86	105,39	2.442.629,35		1.670.091,96	68,37	772.537,39	4.246.804,26	1.100.107,86	25,90	2.857.841,33
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====
TOTALE COMPLESSIVO DELLE SPESE	3.370.182,70	3.551.766,86	105,39	2.442.629,35		1.670.091,96	68,37	772.537,39	4.246.804,26	1.100.107,86	25,90	2.857.841,33





## 7. Prospetto dimostrativo obiettivo Patto di Stabilità

Dal 2013 il Comune di Ampezzo, avendo una popolazione superiore ai mille abitanti, è obbligatoriamente sottoposto ai vincoli imposti dalla normativa in materia di patto di stabilità interno.

Gli obiettivi da rispettare sono:

- 1) il conseguimento per ciascuno degli anni 2013, 2014 e 2015 di un saldo finanziario in termini di competenza mista, come stabilito in sede di accordo stato-regione;
- 2) la riduzione del proprio debito residuo;
- 3) la riduzione della spesa per il personale.

Tali obiettivi sono stati conseguiti dal Comune nel corso del 2013. In particolare è stato conseguito un saldo in termini di competenza mista come di seguito riportato:



REGIONE AUTONOMA  
FRIULI VENEZIA GIULIA

Patto di Stabilità Interno 2013

Servizio finanza locale

Direzione centrale funzione pubblica, autonomie locali e coordinamento delle riforme

MODELLO 3 B

### Comune di AMPEZZO

SALDO FINANZIARIO in termini di competenza mista - Dati di consuntivo 2013			
ENTRATE FINALI			2013
E1	TOTALE TITOLO I	Accertamenti	433.000
E2	TOTALE TITOLO II	Accertamenti	1.086.479
E3	TOTALE TITOLO III	Accertamenti	638.528
E4	A detrarre: Entrate correnti provenienti dallo Stato destinate all'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza	Accertamenti	0
E5	Entrate correnti provenienti dallo Stato a seguito di dichiarazione di grande evento	Accertamenti	0
E6	Entrate correnti provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea	Accertamenti	0
E IMU	Entrate correnti relative al corrispettivo del gettito IMU sugli immobili di proprietà comunale (art. 10 quater, comma 3, del decreto legge n. 35/2013)	Accertamenti	4.412
<b>TOTE CR Nette</b>	<b>Totale entrate correnti nette (E1 + E2 + E3 - E4 - E5 - E6 - E_IMU)</b>	<b>Accertamenti</b>	<b>2.153.595</b>
E7	TOTALE TITOLO IV	Riscossioni (1)	330.621
E8	A detrarre: Entrate derivanti dalla riscossione dei crediti	Riscossioni (1)	0
E9	Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato destinate all'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza	Riscossioni (1)	0
E10	Entrate in conto capitale provenienti dallo Stato a seguito di dichiarazione di grande evento	Riscossioni (1)	0
E11	Entrate in conto capitale provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea	Riscossioni (1)	4.639
<b>TOTE CC Nette</b>	<b>Totale entrate in conto capitale nette (E7 - E8 - E9 - E10 - E11)</b>	<b>Riscossioni (1)</b>	<b>325.982</b>
<b>EFN</b>	<b>ENTRATE FINALI NETTE (E1 + E2 + E3 - E4 - E5 - E6 - E_IMU + E7 - E8 - E9 - E10 - E11)</b>	<b>-</b>	<b>2.479.577</b>

SPESE FINALI			2013
S1	TOTALE TITOLO I	Impegni	1.756.824
S2	A detrarre: Spese correnti sostenute per l'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei ministri a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza	Impegni	0
S3	Spese correnti sostenute a seguito di dichiarazione di grande evento	Impegni	0
S4	Spese correnti relative all'utilizzo di entrate correnti provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea	Impegni	0
S5	Spese correnti relative ai beni trasferiti di cui al decreto legislativo n. 85/2010 (federalismo demaniale), per un importo corrispondente alle spese già sostenute dallo Stato per la gestione e la manutenzione dei beni	Impegni	0
<b>TOTS CR Nette</b>	<b>Totale spese correnti nette (S1 - S2 - S3 - S4 - S5)</b>	<b>Impegni</b>	<b>1.756.824</b>
S6	TOTALE TITOLO II	Pagamenti (1)	733.724
S7	A detrarre: Spese derivanti dalla concessione di crediti	Pagamenti (1)	0
S8	Spese in conto capitale sostenute per l'attuazione delle ordinanze emanate dal Presidente del Consiglio dei Ministri a seguito di dichiarazione dello stato di emergenza	Pagamenti (1)	0
S9	Spese in conto capitale sostenute a seguito di dichiarazione di grande evento	Pagamenti (1)	0
S10	Spese in conto capitale relative all'utilizzo di Entrate in conto capitale provenienti direttamente o indirettamente dall'Unione Europea	Pagamenti (1)	93.640
S11	Spese in conto capitale relative ai beni trasferiti di cui al decreto legislativo n. 85/2010 (federalismo demaniale), per un importo corrispondente alle spese già sostenute dallo Stato per la gestione e la manutenzione dei beni trasferiti	Pagamenti (1)	0
S12	Pagamenti di debiti scaduti della pubblica amministrazione di cui al decreto legge 35/2013, art. 1 comma 1	Pagamenti	23.198
<b>TOTS CC Nette</b>	<b>Totale spese in conto capitale nette (S6 - S7 - S8 - S9 - S10 - S11 - S12)</b>	<b>Pagamenti (1)</b>	<b>616.886</b>
<b>SFN</b>	<b>SPESE FINALI NETTE (S1 - S2 - S3 - S4 - S5 + S6 - S7 - S8 - S9 - S10 - S11 - S12)</b>	-	<b>2.373.710</b>
<b>SFIN</b>	<b>SALDO FINANZIARIO (EF_N - SF_N)</b>	-	<b>105.867</b>
<b>OB</b>	<b>OBIETTIVO PROGRAMMATICO ANNUALE SALDO FINANZIARIO 2013 - PATTO REGIONE (3)</b>		<b>78.036</b>
<b>DIFF</b>	<b>DIFFERENZA TRA IL RISULTATO NETTO E OBIETTIVO ANNUALE SALDO FINANZIARIO (2)</b> <b>(SFIN - OB)</b>		<b>+ 27.831</b>

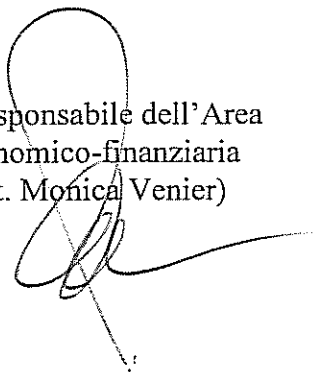
(1) Gestione di competenza + gestione dei residui

(2) In caso di differenza positiva, o pari a 0, il patto è rispettato. In caso di differenza negativa, il patto non è rispettato.

(3) L'OBIETTIVO PROGRAMMATICO ANNUALE DI SALDO FINANZIARIO - PATTO REGIONE (Rigo OB) differisce dal SALDO OBIETTIVO FINALE ASSEGNATO (modello 1), nel caso in cui il TOTALE DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE NETTE sia inferiore alla CESSIONE DEGLI SPAZI FINANZIARI DELLA REGIONE (art. 14, comma 4 LR 27/2012).

Ampezzo, 11 agosto 2014

Il responsabile dell' Area  
Economico-finanziaria  
(dott. Monica Venier)




Il Sindaco  
(Michele Benedetti)

