

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

ai sensi dell'art. 4-bis D.Lgs. 6 settembre 2011 n. 149

COMUNE DI BALZOLA
PROVINCIA DI ALESSANDRIA

Proto. N° 1938 - 8074

2 La Situazione Finanziaria e Patrimoniale

2.1 Gli atti contabili

risultano emessi n. 1322 reversali e n. 1467 mandati;

i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;

il Comune non ha ricorso all'anticipazione di tesoreria;

il Comune non ha utilizzato, in termini di cassa, entrate aventi specifica destinazione;

2.2 Il Saldo di Cassa

In conto		Fondo di cassa all' 01.01.2013...		Fondo di cassa al31/12/2013.	
RESIDUI	COMPETENZA				
		479.333,65		696.817,92	
Riscossioni	1.052.361,93	464.471,52	1.516.833,45		
Pagamenti	1.040.824,11	258.525,07	1.299.349,18		
Totale					

2.3 Il Risultato della Gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo di Euro 16,451,87 come risulta dai seguenti elementi:

Totale avanzo di competenza	
Accertamenti	1.329.058,79 (+)
Impegni	1.312.606,92 (-)
Totale avanzo di competenza	16.451,87

così dettagliati:

Differenza		Differenza	
Riscossioni	1.052.361,93 (+)	Riscossioni	1.040.824,11 (-)
Pagamenti	1.040.824,11 (-)	Pagamenti	11.537,82
Differenza	[A]	Differenza	[B]
Residui attivi	276.696,86 (+)	Residui passivi	271.782,81 (-)
Residui passivi	271.782,81 (-)	Differenza	[A] - [B]
Differenza	[A] - [B]	Totale avanzo di competenza	16.451,87

Al riguardo si precisa quanto segue:

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE			
	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013
Entrate titolo IV	23.380,84	32.128,97	10.633,00
Entrate titolo V **	185.000,00	150.000,00	98.874,82
(M) Totale titoli (IV+V)	208.380,84	182.128,97	109.507,82
(N) Spese titolo II	351.844,00	426.591,56	74.539,00
(O) differenza di parte capitale (M-N)	-143.463,16	-244.462,59	34.968,82
(P) Entrate correnti dest.ad.invest. (G)	20.597,00		
(Q) Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale]	123.882,00	253.545,00	
Saldo di parte capitale (O+Q)	1.015,84	9.082,41	34.968,82

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE			
	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013
Entrate titolo I	844.222,89	784.233,47	749.995,00
Entrate titolo II	67.299,98	53.911,08	304.044,35
Entrate titolo III	201.722,52	173.913,13	168.705,80
(A) Totale titoli (I+II+III)	1.113.245,39	1.012.057,68	1.222.745,15
(B) Spese titolo I	957.692,80	957.125,18	1.086.118,74
(C) Rimborso prestiti parte del titolo III *	47.469,37	52.469,67	56.268,54
(D) Differenza di parte corrente (A-B-C)	108.083,22	2.462,83	80.357,87
(E) Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente (debiti fuori bilancio)		66.500,00	
(F) Entrate diverse destinate a spese correnti di cui:	0,00	0,00	0,00
- contributo per permessi di costruire	0,00		
- plusvalenze da alienazione di beni patrimoniali			
- altre entrate (specificare)			
(G) Entrate correnti destinate a spese di investimento di cui:	20.597,00	0,00	0,00
- proventi da sanzioni per violazioni al codice della strada			
- altre entrate (specificare)	20.597,00		
acquisto automezzo			
Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale			
(H) Saldo di parte corrente (D+E+F-G+H)	87.486,22	68.962,83	80.357,87

L'ente ha provveduto entro il 31 marzo 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), da cui si evince che l'Ente ha rispettato il patto di stabilità interno per l'esercizio 2013.

Le sanzioni previste in caso di inadempimento sono:

Riduzione del fondo sperimentale di riequilibrio o del fondo perequativo in misura pari alla differenza tra risultato registrato ed obiettivo programmatico predeterminato. In caso di in capienza dei fondi occorre versare la somma residua allo Stato;

Divieto di impegnare nell'anno successivo a quello di mancato rispetto spese correnti in misura superiore all'importo annuale medio dell'ultimo triennio;

Divieto di ricorrere all'indebitamento per investimenti;

Divieto di assunzione di personale a qualsiasi titolo, con qualsiasi tipologia contrattuale compresi co.co.co. e somministrazioni anche con riferimento ai processi di stabilizzazione in atto;

Divieto di stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi delle predette disposizioni sul personale;

Rideterminazione indennità di funzione e gettoni di presenza agli amministratori con applicazione di una riduzione del 30% rispetto all'ammontare risultante alla data del 30/6/2010;

Divieto di incremento delle risorse decentrate (art. 8, comma 1 CCNL 14/1/2008).

2.5 Il Patto di Stabilità Interno

L'obiettivo risulta determinato negli ultimi tre esercizi come segue:

anno 2011 Euro NON SOGGETTO

anno 2012 Euro NON SOGGETTO

anno 2013 Euro 59,00

	2011	2012	2013
Fondi vincolati			
Fondi per finanziamento spese in c/capitale			
Fondi di ammortamento			
Fondi non vincolati	395467,19	236538,26	306755,86
TOTALE	395467,19	236538,26	306755,86

Il risultato di amministrazione negli ultimi tre esercizi è stato il seguente:

2.4 Il Risultato della Gestione Finanziaria

Residui passivi					
Residui iniziali	Residui pagati	Residui da riportare	Totale residui impegnati	Residui stornati	
281.702,58	157.152,70	93.651,22	250.803,92	-30.898,66	
513.838,85	101.172,37	386.679,17	487.851,54	-25.987,31	
200,00	200,00		200,00		
795.741,43	258.525,07	480.330,39	738.855,46	-66.885,97	
Totale					

Residui attivi					
Residui iniziali	Residui riscossi	Residui da riportare	Totale residui accertati	magior/minusori residui	
393.178,16	337.941,77	77.058,48	415.000,25	21.822,09	
148.630,25	115.391,62	8.295,80	123.667,42	-24.942,83	
11.138,13	11.138,13		11.138,13		
552.946,54	464.471,52	85.354,28	549.825,80	-3.120,74	
Totale					

Risulta la seguente situazione dei residui attivi e passivi, come da elenchi depositati agli atti:

2.7 L'analisi della gestione dei Residui

VERIFICA CAPACITA DI INDEBITAMENTO		
		Entrate correnti Rendiconto 2012
	€	749.995,00
	€	304.044,35
	€	168.705,80
	€	1.222.745,15
	€	80.964,61
	€	42.673,92
	€	3,49%

La spesa per interessi passivi sui prestiti, in ammortamento nell'anno 2013, ammonta ad euro 42.673,92 e rispetto al residuo debito al 1/1/2013, determina un tasso medio del 5,06 %

2.6 Gli interessi passivi ed oneri finanziari diversi

2.7.1 **L'anzianità dei residui**

Analisi "anzianità" dei residui (importi in euro)

RESIDUI	Esercizi precedenti	2009	2010	2011	2012	2013	Totale
TITOLO I	94,13	3.342,28	9.426,34	19.075,97	27.624,26	180.176,91	239.739,89
di cui Tarsu	94,13	2.377,12	5.426,34	15.075,97	22.124,26	82.990,65	128.088,47
TITOLO II				615,00	3,00	643,28	1.261,28
TITOLO III				8.000,00	8.877,50	90.798,34	107.675,84
di cui Tia							
di cui per							
sanzioni							
codice strada							
TITOLO IV							
TITOLO V						8.295,80	8.295,80
TITOLO VI						5.078,33	5.078,33
Totale	94,13	3.342,28	9.426,34	27.690,97	36.504,76	284.992,66	362.051,14

ATTIVI							
TITOLO I	3.026,08	6.944,98	17.470,62	31.804,22	34.405,32	196.643,81	290.296,03
TITOLO II	4.544,50	32.341,53	29.963,86	92.281,66	225.547,62	76.539,00	461.218,17
TITOLO III							
TITOLO IV						600,00	600,00
Totale	7.570,58	39.286,51	47.434,48	124.085,88	259.952,94	273.782,81	752.113,20

2.8 I debiti fuori bilancio

L'ente ha non ha provveduto nel corso degli ultimi tre esercizi al riconoscimento di debiti fuori bilancio.

2.9 I parametri di riscontro della deficiarietà strutturale

L'ente nell'ultimo rendiconto approvato, rispetta tutti i parametri di riscontro della situazione di deficiarietà strutturale pubblicati con decreto del Ministero dell'Interno in data 22/2/2013, come da prospetto allegato all'ultimo rendiconto approvato.

2.10 La situazione patrimoniale

Nel conto del patrimonio sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

I valori patrimoniali rilevati nell'ultimo rendiconto approvato e le variazioni rispetto all'anno precedente sono così riassunti:

I valori patrimoniali al 31/12/2013 e le variazioni rispetto all'anno precedente sono così riassunti:

Attivo	31/12/2012	Variazioni da conto finanziario	Variazioni da altre cause	31/12/2013
Immobilizzazioni materiali	1.241,25	-	252,00	989,25
Immobilizzazioni materiali	3.573.766,82	102.367,97	128.598,95	3.547.535,84
Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-	-
Totale immobilizzazioni	3.575.008,07	102.367,97	128.850,95	3.548.525,09
Rimanenze	-	-	-	-
Credit	566.421,98	190.894,90	4.480,35	371.046,73
Altre attività finanziarie	-	-	-	-
Disponibilità liquide	479.333,65	217.484,27	-	696.817,92
Totale attivo circolante	1.045.755,63	26.589,37	4.480,35	1.067.864,65
Ratei e risconti	5.053,53	-	49,70	5.003,83
Totale dell'attivo	4.625.817,23	128.957,34	133.381,00	4.621.393,57
Conti d'ordine	513.838,85	-	-	461.218,17
Passivo				
Patrimonio netto	1.864.175,96	-	102.059,07	1.966.234,93
Conferimenti	1.635.770,64	1.138,60	35.295,81	1.601.613,43
Debiti di finanziamento	843.968,15	81.317,97	-	762.650,18
Debiti di funzionamento	281.702,58	8.592,45	-	290.295,03
Debiti per anticipazione di cassa	-	-	-	-
Altri debiti	200,00	400,00	-	600,00
Totale debiti	1.125.870,73	72.325,52	-	1.053.545,21
Ratei e risconti	-	-	-	-
Totale del passivo	4.625.817,23	71.186,92	66.763,26	4.621.393,57
Conti d'ordine	513.838,85	-	-	461.218,17

Anno		2011	2012	2013
Residuo debito		757	895	844
Nuovi prestiti		185	150	
Prestiti rimborsati		47	52	49
Estinzioni anticipate				
Altre variazioni +/- (da specificare)			148	32
Totale fine anno		895	845	763

3.1.1 Ricostruzione dello stock di debito

2011	2012	2013
% 4,09	% 4,13	% 3,49

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del T.U.E.L. ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

3.1 Il rispetto del limite di indebitamento

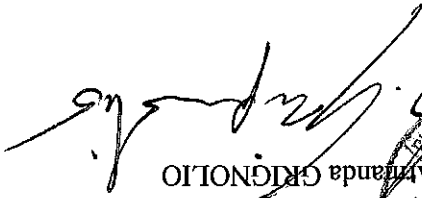

3 La Situazione dell'Indebitamento

Forma giuridica	Tipologia di società	Campo di attività (2) (3)			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazioni o di capitale di dotazione (4) (6)	Patrimonio netto azienda o società (5)	Risultato di esercizio o negativo
		A	B	C				
Azienda	Multiservizi Casalese S.p.a.- totale	36.00.00	35.22.00	49.31.00	21.904.089	2,07	63.264.790	482.037
S.P.A. Cosmo	in società house providing	38.21.09	96.09.04	82.99.99	13.065.941	1,51	7.325.591	3.602

BILANCIO ANNO 2013*

PRINCIPALI SOCIETA' PARTECIPATE

2.11 Le partecipate


 Il SINDACO
 Armando CRIGNOLIO


Balzola, Li 14/08/2014

L'ente non ha in corso contratti di locazione finanziaria

3.2 I Contratti di Leasing

L'Ente non ha utilizzato strumenti finanziari derivati nell'anno 2013

3.1.2 Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere

Anno	2011	2012	2013
Oneri finanziari	38.099	41.776	42.674
Quota capitale	47.469	52.450	56.269
Totale fine anno	85.568	94.226	98.942

seguinte evoluzione nel tempo:

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registrano la