
Comune di Agliano Terme

Provincia di Asti

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO ANNO 2014

(Articolo 4-bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149)

INDICE

Premessa

I riferimenti normativi e contabili

PARTE I – DATI GENERALI

- 1.1 Popolazione residente**
- 1.2 Organi politici**
- 1.3 Struttura organizzativa**
- 1.4 Condizione giuridica dell'Ente**
- 1.5 Condizione finanziaria dell'Ente**
- 1.6 Situazione di contesto interno/esterno**
- 1.7 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione
di ente strutturale deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUEL**

PARTE II- POLITICA TRIBUTARIA DELL'ENTE

- 2.1 IMU**
- 2.2 Addizionale IRPEF**
- 2.3 TASI**
- 2.4 TARES/TARI**
- 2.5 Prelievi sui rifiuti**
- 2.6 Servizi a domanda individuale**

PARTE III-SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

- 3.1 Gli atti contabili**
- 3.2 Il saldo di cassa**
- 3.3 Il Risultato della gestione di competenza**
- 3.4 Il Risultato di Amministrazione**
- 3.5 Utilizzo Avanzo di Amministrazione**
- 3.6 Equilibrio parte corrente e parte capitale**
- 3.7 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'Ente**
- 3.8 Gestione dei residui**
- 3.9 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza**
- 3.10 Rapporto tra competenza e residui**
- 3.11 I debiti fuori bilancio**
- 3.12 Spesa di personale**

- 3.12.1 Andamento della spesa del personale**

- 3.12.2 Spesa del personale pro-capite
- 3.12.3 Rapporto abitanti dipendenti
- 3.12.4 Rapporti di lavoro flessibile
- 3.12.5 Limiti assunzionali

3.13 Fondo risorse decentrate

3.14 Patto di Stabilità interno

- 3.14.1 Inadempienza / Non rispetto

PARTE IV-SITUAZIONE PATRIMONIALE DELL'ENTE

4.1 Il conto del patrimonio

4.2 Le partecipate

4.3 Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359

comma 1, numeri 1 e 2, del codice civile

PARTE V -SITUAZIONE DELL'INDEBITAMENTO DELL'ENTE

5.1 Indebitamento

- 5.1.1 Evoluzione indebitamento dell'Ente
- 5.1.2 Rispetto del limite di indebitamento

5.2 Ricostruzione dello stock di debito

5.3 Anticipazione di tesoreria (art. 222 TUEL)

5.4 Accesso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti
(art. 1, D.L. n. 35/2013, conv. In L. n. 64/2013)

5.5 Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere

- 5.5.1 Rilevazione flussi

5.6 I contratti di Leasing

PARTE VI - RILEVAZIONE INDICI DI RIGIDITA' DEL BILANCIO

6.1 Incidenza percentuale delle spese di personale come rilevate

ai fini del rispetto dei criteri di cui all'art. 1, comma 562, l. n. 296/2006

6.2 Incidenza reale delle spese per mutui

6.3 Incidenza delle spese correnti non comprimibili

PARTE VII – INCIDENZA FUNZIONI

Rappresentazione grafica

PARTE VIII – CONSIDERAZIONI FINALI DEL SINDACO

Certificazione

Premessa

La presente relazione viene redatta da province e comuni 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, 178, e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42", 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.

L'art. 4-bis del D. Lgs. n. 149 del 6 settembre 2011, articolo inserito dall'art. 1 bis, comma 3, del D.L. 10 ottobre 2012 n. 174, convertito con modificazioni, dalla legge 7 dicembre 2012 n. 213 dispone quanto segue:

" 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: che il Comune è tenuto a redigere una Relazione di Inizio Mandato volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura dell'indebitamento dell'Ente.

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 del sindaco in carica, ove ne sussistano i presupposti, possono ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti."

I riferimenti normativi e contabili

La normativa

Visto il TUEL 267/2000;

Visto l' art. 4 bis del D.Lgs. 149/2011;

Considerato l'obbligo di redigere la relazione di inizio mandato, volta a verificare la situazione patrimoniale e finanziaria dell' Ente nonché l' indebitamento in essere;

Considerato che il bilancio di previsione per l'esercizio 2014 è stato approvato il _____ con atto _____
esecutivo a termini di legge;

Considerato che il rendiconto di gestione per l'esercizio 2013 è stato approvato il 8 aprile 2014 con atto Deliberazione del Consiglio Comunale n. 2, esecutivo a termini di legge;

I riferimenti contabili

Visti i seguenti documenti contabili:

- relazioni degli organi di revisione contabile riferite ai bilanci di previsione degli ultimi tre esercizi;
- relazioni degli organi di revisione contabile riferite ai rendiconti degli ultimi tre esercizi;

Relazione di Inizio Mandato 2014

- certificazioni relative al rispetto degli obiettivi di patto di stabilità interno degli ultimi tre esercizi;
- elenco dei residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza;
- delibere dell'organo consiliare n. 20 del 15/09/2011, n. 16 del 25/09/2012, n. 17 del 01/10/2013, riguardanti la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e dei progetti e di verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 193 del T.U.E.L. degli ultimi tre esercizi ;
- la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale allegata agli ultimi tre rendiconti approvati (D.M. 22/2/2013)
- inventario generale dell'Ente;
- nota informativa contenente la verifica dei crediti e dei debiti reciproci tra ente locale e società partecipate allegata al rendiconto 2013 (art.6, comma 4 d.l.95/2012);
- ultimi bilanci di esercizio approvati degli organismi partecipati allegati al rendiconto 2013;

PARTE I – DATI GENERALI**1.1 Popolazione residente**

al 31/12/2013: 1698

al 31/05/2014: 1685

1.2 Organi politici*GIUNTA COMUNALE*

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	SERRA FRANCO	09/06/2009
Vicesindaco	GIOVO SERAFINO	09/06/2009
Assessore	GIORDA BARBARA	09/06/2009
Assessore (eventuale)		
Assessore (eventuale)		

CONSIGLIO COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Consigliere	GIOVO SERAFINO	09/06/2009
Consigliere	GIORDA BARBARA	26/05/2014
Consigliere	MASOERO PATRIZIA	09/06/2009
Consigliere	CHECHILE FRANCESCO	09/06/2009
Consigliere	VASSALLO ANDREA	26/05/2014
Consigliere	CERRATO LORENZO	26/05/2014
Consigliere	PALTRO PAOLO	26/05/2014
Consigliere	DAFFARA ENZO	26/05/2014
Consigliere	GRASSO LUCIANO	26/05/2014

1.3 Struttura organizzativa

Organigramma: indicare le unità organizzative dell'ente (settori, servizi, uffici, ecc.)

Segretario: Russo dott. Alberto

Numero posizioni organizzative: 2

Numero totale personale dipendente: 9

1.4 Condizione giuridica dell'Ente

La nuova amministrazione proviene da Elezioni tenutesi il giorno 25/05/2014.

1.5 Condizione finanziaria dell'Ente

L'ente NON ha dichiarato il dissesto finanziario, nel periodo del mandato precedente, ai sensi dell'art. 244 del TUEL, NE' il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243- ter, 243 – quinquies del TUOEL e/o del contributo di cui all'art 3 bis del D.L. n 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

1.6 Situazione di contesto interno/esterno

In merito all'attuazione del programma amministrativo si precisa che il Comune di Agliano Terme nonostante la forte riduzione dei trasferimenti statali è riuscito , comunque, a garantire i servizi alla cittadinanza improntando la gestione dell'ente alla economicità ed alla razionalizzazione della spesa, garantendo sempre uno standard qualitativo adeguato.

Le principali criticità riscontrate sono da attribuirsi alla difficile applicazione delle norme in un contesto di continui mutamenti ed alle difficoltà operative legate ai vincoli assunzionali.

Per quanto riguarda il settore sociale l'Ente ha subito un ridimensionamento della dotazione organica a seguito del pensionamento di una unità lavorativa.

Relativamente al settore amministrativo, sono state approvate n.2 convenzioni attive per lo svolgimento di n.12 ore di lavoro da prestarsi presso l'Unione Collinare di appartenenza, a seguito di associazionismo di funzioni fondamentali.

Quanto sopra citato ha permesso all'Amministrazione Comunale di produrre un importante riduzione di spesa.

Anche per il settore tecnico non si sono riscontrate particolari criticità. L'organico attualmente in servizio è composto da n.2 istruttori part-time in convenzione con l'Unione Collinare di appartenenza, n. 2 operai e personale ausiliario proveniente dai Cantieri di lavoro, ai quali in questi anni il Comune di Agliano Terme ha aderito.

In sede di adozione degli impegni di spesa, come espressamente previsto dalla vigente normativa, sono state effettuate valutazioni sulla convenienza del ricorso a Convenzioni Consip o tramite il Me.Pa.

Nel corso del mandato è stato effettuato una capillare bonifica della banca dati degli immobili, che ha permesso un'attiva politica di contrasto all'evasione ed una efficiente recupero dei tributi comunali.

Dall'esercizio finanziario 2013 il Comune di Agliano Terme, avendo una popolazione superiore ai 1000 abitanti, ha dovuto anche rispettare gli obblighi relativi al Patto di stabilità e nonostante le forze finanziarie per poter intraprendere con tranquillità alcune opere necessarie alla collettività l'Amministrazione è stata obbligata all'immobilismo.

1.7 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturale deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUEL)

Indicare il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio del mandato:

NESSUNO

PARTE II- POLITICA TRIBUTARIA DELL'ENTE**2.1 IMU**

<i>Tipologia immobili</i>	<i>(1)</i>	<i>(2)</i>	<i>(3)</i>
Abitazione principale categorie A/1, A/8, A/9 e relative pertinenze	0,35%	€ 200	€ 12
Terreni agricoli	0,79%		
Aree fabbricabili	1,06%		
Fabbricati categoria B	1,06%		
Fabbricati categoria C (non pertinenziali di abitazione principale)	0,79%		
Impianti categoria D (esclusi D/10) (ALiquOTA 0,76% RISERVATA ALLO STATO - ALiquOTA 0,03% DI SPETTANZA COMUNALE)	0,76%		
Abitazione non principale	1,06%		
Generale (per le tipologie di immobili non comprese tra le precedenti)	0,76%		

2.2 Addizionale IRPEF

Indicare aliquota massima applicata, fascia di esenzione ed eventuale differenziazione:

<i>Aliquote Addizionale IRPEF</i>	<i>2014</i>
Aliquota massima	0,6%
fascia di esenzione	-
eventuale differenziazione	-

2.3 TASI

<i>Codice catastale del Comune: A072</i>	<i>Aliquote TASI</i>
<i>Tipologia immobili</i>	<i>anno 2014</i>
Abitazione principale e relative pertinenze	0,23 %
Aree fabbricabili	0,00 %
Fabbricati categoria D	0,23 %
Fabbricati categoria C	0,23 %
Altre tipologie di fabbricati	0,00%

2.4 TARI

**TARIFFA FISSA UTENZE
DOMESTICHE**

Quf**0,44248****€/m2**

**TARIFFA VARIABILE UTENZE
DOMESTICHE**

Cu**0,23043****€/Kg**

TARIFFA FISSA UTENZE NON DOMESTICHE

Qapf

0,27725

€/m2

TARIFFA VARIABILE UTENZE NON DOMESTICHE

Cu

0,12341

€/Kg

2.5 Prelievi sui rifiuti

Indicare il tasso di copertura e il costo pro-capite:

Prelievi sui rifiuti	2013
Tipologia prelievo	Tares
Costo del servizio (piano finanziario)	213.676,91
Ruolo 2013	213.676,91
Tasso di copertura	100%
Abitanti al 31/12/2013	1687
Costo del servizio procapite	126,66

2.6 Servizi a domanda individuale

**SERVIZI
DOMANDA
INDIVIDUALE**

DESCRIZIONE	RICAVI	COSTI	DIFFERENZA	COPERTURA
			A=ATTIVA P=PASSIVA	DEL COSTO %
casa di riposo	335.546,22	390.898,12	P 55.351,90	86 %
centro estivo	6.000,00	7.900,00	P 1.900,00	76 %
gestione impianti sportivi	12.672,00	18.267,33	P 5.595,33	69 %
servizi cimiteriali	9.000,00	16.742,00	P 7.742,00	54 %
Illuminazione votiva	7.000,00		A 7.000,00	100 %
pesa pubblica	1.000,00		A 1.000,00	100 %
smaltimento rifiuti	221.655,00	221.655,00		100 %
	TOTALE COPERTURA SERVIZI			90 %

PARTE III-SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE**3.1 Gli atti contabili**

Al 31/12/2013 risultano emessi n. 560 reversali e n. 1292 mandati;

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

non si è fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria;

gli utilizzi, in termini di cassa, di entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti sono stati effettuati nel rispetto di quanto previsto dall'articolo 195 del T.U.E.L. e al 31/12/2013 risultano totalmente / parzialmente reintegrati;

3.2 Il saldo di cassa

	In Conto		Totale
	COMPETENZA	RESIDUI	
Fondo di cassa all' 01/01/2013			352.495,18
Riscossioni	1.510.447,46	513.532,75	2.023.980,21
Pagamenti	1.340.162,19	425.427,33	1.765.589,52
Fondo di cassa al 31/12/2013			610.885,87
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2013			0,00
Differenza			610.885,87

3.3 Il Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo come risulta dai seguenti elementi:

Riscossioni	(+)	1.510.447,46	
Pagamenti	(-)	1.340.162,19	
Differenza	(=)	170.285,27	(+)
Residui attivi	(+)	338.511,08	
Residui passivi	(-)	433.651,51	
Differenza	(=)	-95.140,43	(-)
Avanzo (+) o Disavanzo (-)		75.144,84	

3.4 Il Risultato di Amministrazione

Descrizione	2011	2012	2013
Fondo cassa al 31 dicembre	400.475,31	352.495,18	610.885,87
Totale residui attivi finali	822.845,91	742.102,70	543.974,70
Totale residui passivi finali	812.267,34	667.977,03	645.714,40
Risultato di amministrazione	411.053,88	426.620,85	509.146,17
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO

Risultato di amministrazione di cui:	2011	2012	2013
Vincolato	36.022,07	0,00	127.285,63
Per spese in conto capitale	16.177,31	10.301,59	71.496,54
Per fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00
Non vincolato	358.854,50	416.319,26	310.364,00
Totale	411.053,88	426.620,85	509.146,17

L'avanzo d'amministrazione non vincolato dell'ultimo esercizio chiuso ammontante ad Euro 310.364,00 è stato utilizzato secondo le seguenti priorità:

- al finanziamento di maggiori spese del titolo II.

Come stabilito dal comma 3 bis dell'art.187 del Tuel così come novellato dal D.L. 174/2012, l'avanzo d'amministrazione non vincolato non potrà essere utilizzato nel caso in cui l'ente si trovi in una delle situazioni previste dagli articoli 195 (utilizzo di entrate a destinazione specifica) e 222 (anticipazione di tesoreria).

3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione

	2011	2012	2013
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento			
Finanziamento debiti fuori bilancio			
Salvaguardia equilibri di bilancio			
Spese correnti non ripetitive	3.900,00		
Spese correnti in sede di assestamento			
Spese di investimento	73.978,90	16.817,77	3.214,70
Estinzione anticipata di prestiti			
Totale	77.878,90	16.817,77	3.214,70

3.6 Equilibrio parte corrente e parte capitale

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE			
	2011	2012	2013
Totale titoli (I+II+III) delle entrate	1.586.145,89	1.561.772,53	1.473.034,37
Spese titolo I	1.478.774,24	1.463.850,23	1.409.237,77
Rimborso prestiti parte del titolo III	77.140,30	80.112,24	77.125,20
Saldo di parte corrente	30.231,35	17.810,06	-13.328,60

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE			
	2011	2012	2013
Entrate titolo IV	125.093,11	155.800,90	165.764,47
Entrate titolo V	0,00	133.623,01	0,00
Totale titoli (IV+V)	125.093,11	289.423,91	165.764,47
Spese titolo II	127.841,28	274.938,48	77.291,03
Differenza di parte capitale	-2.748,17	14.485,43	88.473,44
Entrate correnti destinate ad investimenti	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale]	82.730,00	-8.721,00	3.960,00
Saldo di parte capitale	79.981,83	5.764,43	92.433,44

** Esclusa categoria I "Anticipazione di cassa"

3.7 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'Ente

ENTRATE (IN EURO)	2011	2012	2013	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE	1.034.779,78	1.059.414,23	865.723,09	- 16,34
TITOLO 2 ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI	35.752,56	27.877,46	166.785,56	366,50
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	515.613,55	474.480,84	440.525,72	- 14,56
TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	125.093,11	155.800,90	165.764,47	32,51
TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00	133.623,01	0,00	0,00
TOTALE	1.711.239,00	1.851.196,44	1.638.798,84	- 4,23

Relazione di Inizio Mandato 2014

SPESE (IN EURO)	2011	2012	2013	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	1.478.774,24	1.463.850,23	1.409.237,77	- 4,70
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	127.841,28	274.938,48	77.291,03	- 39,54
TITOLO 3 RIMBORSO DI PRESTITI	77.140,30	80.112,24	77.125,20	- 0,02
TOTALE	1.683.755,82	1.818.900,95	1.563.654,00	- 7,13

PARTITE DI GIRO (IN EURO)	2011	2012	2013	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
TITOLO 6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	136.206,22	125.045,43	210.159,70	54,30
TITOLO 4 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	136.206,22	125.045,43	210.159,70	54,30

3.8 Gestione dei residui

RESIDUI ATTIVI	Iniziali	Pagati	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e=(a+c+d)	f=(e-b)	g	h=(f+g)
Titolo 1 Tributarie	342.943,54	273.883,52	7.520,40	181,00	350.282,94	76.399,42	142.094,06	218.493,48
Titolo 2 Contributi e trasferimenti	11.862,17	8.064,64	0,00	1.451,53	10.410,64	2.346,00	6.587,26	8.933,26
Titolo 3 Extratributarie	83.512,87	35.720,94	320,42	2.941,73	80.891,56	45.170,62	110.571,64	155.742,26
Parziale titoli 1+2+3	438.318,58	317.669,10	7.840,82	4.574,26	441.585,14	123.916,04	259.252,96	383.169,00
Titolo 4 In conto capitale	137.010,68	91.994,09	0,00	10.763,65	126.247,03	34.252,94	0,00	34.252,94
Titolo 5 Accensione di prestiti	147.313,41	87.245,81	0,00	12.772,96	134.540,45	47.294,64	0,00	47.294,64
Titolo 6 Servizi per conto di terzi	19.460,03	16.623,75	0,00	2.836,28	16.623,75	0,00	79.258,12	79.258,12

Relazione di Inizio Mandato 2014

RESIDUI PASSIVI	Iniziali	Pagati	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e=(a+c+d)	f=(e-b)	g	h=(f+g)
Titolo 1 Spese correnti	328.809,06	266.694,19	0,00	9.555,61	319.253,45	52.559,26	353.378,70	405.937,96
Titolo 2 Spese in conto capitale	334.399,45	157.553,84	0,00	20.835,52	313.563,93	156.010,09	74.157,56	230.167,65
Titolo 3 Spese per rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 Spese per servizi per conto di terzi	4.768,52	1.179,30	0,00	95,68	4.672,84	3.493,54	6.115,25	9.608,79
Totale titoli 1+2+3+4	667.977,03	425.427,33	0,00	30.486,81	637.490,22	212.062,89	433.651,51	645.714,40

3.9 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

Residui attivi al 31.12.	2010 e Precedenti	2011	2012	2013	Totale residui ultimo rendiconto approvato
TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE	7.246,57	29.520,19	39.632,66	142.094,06	218.493,48
TITOLO 2 TRASFERIMENTI DA STATO, REGIONE ED ALTRI ENTI PUBBLICI	0,00	2.346,00	0,00	6.587,26	8.933,26
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	8.260,00	14.338,55	22.572,07	110.571,64	155.742,26
TOTALE	15.506,57	46.204,74	62.204,73	259.252,96	383.169,00
CONTO CAPITALE					
TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	8.022,23	18.230,71	8.000,00	0,00	34.252,94
TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	47.294,64	0,00	0,00	0,00	47.294,64

Relazione di Inizio Mandato 2014

TOTALE	55.316,87	18.230,71	8.000,00	0,00	81.547,58
TITOLO 6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	0,00	0,00	0,00	79.258,12	79.258,12
TOTALE GENERALE	70.823,44	64.435,45	70.204,73	338.511,08	543.974,70

Residui passivi al 31.12.	2010 e precedenti	2011	2012	2013	Totale residui ultimo rendiconto approvato
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	6.481,96	5.673,69	40.403,61	353.378,70	405.937,96
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	86.146,29	35.887,24	33.976,56	74.157,56	230.167,65
TITOLO 3 RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	1.750,74	858,00	884,80	6.115,25	9.608,79
TOTALE GENERALE	94.378,99	42.418,93	75.264,97	433.651,51	645.714,40

3.10 Rapporto tra competenza e residui

	2011	2012	2013
Residui attivi Titolo I e III	503.696,41	426.456,41	374.235,74
Accertamenti Correnti Titolo I e III	1.550.393,33	1.533.895,07	1.306.248,81
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	32,49	27,80	28,65

3.11 I debiti fuori bilancio

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

L'ammontare dei debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati è la seguente:

Siscom S.P.A.

Rendiconto 2010	Rendiconto 2011	Rendiconto 2012	Rendiconto 2013
0	0	0	0

Indicare se esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere. Nel caso di risposta affermativa indicare il valore.

Oggetto	Importo
0	0

3.12 Spese di personale

3.12.1 Andamento della spesa del personale

	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	<u>456.494,51</u>	<u>416.210,25</u>	<u>387.631,32</u>
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	<u>360.689,25</u>	<u>387.631,32</u>	<u>387.631,32</u>
Rispetto del limite	SI	SI	SI
Spese Correnti			
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	29,110%	27,627%	25,300%

*linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti.

3.12.2 Spesa del personale pro-capite

	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
Abitanti	1690	1687	1698
Spesa pro-capite	254,73	238,17	229,77

* Spesa di personale da considerare: intervento 01 + intervento 03 + IRAP

3.12.3 Rapporto abitanti dipendenti

	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013
Abitanti	1690	1687	1698
Dipendenti	0,006	0,006	0,006

3.12.4 Rapporti di lavoro flessibile

Nel periodo considerato per i rapporti di lavoro flessibile instaurati dall'amministrazione sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dalla normativa vigente.

3.13 Fondo risorse decentrate

Indicare se l'ente ha provveduto a ridurre la consistenza del fondo delle risorse per la contrattazione decentrata:

	2010	2011	2012	2013
Fondo risorse decentrate	37632,26	37632,26	37632,26	37632,26

3.14 Patto di Stabilità Interno

Indicare la posizione dell'ente negli anni del periodo del mandato rispetto agli adempimenti del patto di stabilità interno ; indicare "5" se è stato soggetto al patto; "NS" se non è stato soggetto; indicare "E" se è stato escluso dal patto per disposizioni di legge:

2011	2012	2013
NS	NS	5

L'ente ha provveduto in data 27/03/2014 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.

3.14.1 Inadempienza / Non rispetto

NEGATIVO

PARTE IV-SITUAZIONE PATRIMONIALE DELL'ENTE**4.1 Il conto del patrimonio**

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 sono così riassunti:

Anno 2013

l'ultimo rendiconto approvato alla data delle elezioni

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	17.101,58	Patrimonio netto	2.706.508,13
Immobilizzazioni materiali	5.199.204,00		
Immobilizzazioni finanziarie	451.736,23		
rimanenze	0,00		
crediti	544.228,66		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	2.252.254,23
Disponibilità liquide	610.885,87	Debiti	1.864.393,99
Ratei e risconti attivi	0,01	Ratei e risconti passivi	0,00
Totale	6.823.156,35	Totale	6.823.156,35

4.2 Le partecipate

PRINCIPALI SOCIETA' PARTECIPATE					
DATI CONTABILI RIFERITI AL RENDICONTO 2013					
Denominazione	Attività	Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione ANNO 2013	Patrimonio netto azienda o società	Risultato di esercizio positivo o negativo
G.A.I.A. S.P.A.	Raccolta rifiuti non pericolosi	14.104.794,00	0,85	3.538.563,00	51.913,00
ACQUEDOTTO VAL TIGLIONE S.P.A.	Raccolta e depurazione delle acque di scarico	8.189.718,00	5,80	5.091.561,00	23.967,00

	Promozione territoriale				
	Promozione culturale – biblioteca archivi				
	Distribuzione gas				

4.3 Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, comma 1, numeri 1 e 2, del codice civile

NON esiste la fattispecie.

PARTE V -SITUAZIONE DELL'INDEBITAMENTO DELL'ENTE**5.1 Indebitamento****5.1.1 Evoluzione indebitamento dell'Ente**

Indicare le entrate derivanti da accensioni di prestiti (Tit. V categoria 2-4)

	2011	2012	2013
Residuo debito finale	1.507.993,71	1.525.972,44	1.448.847,24
Popolazione residente	1690	1687	1698
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	892,25	904,49	853,22

5.1.2 Rispetto del limite di indebitamento

Indicare la percentuale di indebitamento sulle entrate correnti di ciascun anno, ai sensi dell'art. 204 del TUEL:

	2011	2012	2013
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	4,64 %	4,52 %	4,94 %

5.2 Ricostruzione dello stock di debito

Anno	2011	2012	2013
<i>Residuo debito</i>	1.586.498,76	1.507.993,71	1.525.972,44
<i>Nuovi prestiti</i>	0,00	133.623,01	0,00
<i>Prestiti rimborsati</i>	77.140,30	80.112,24	77.125,20
<i>Estinzioni anticipate</i>			
<i>Altre variazioni +/- (da specificare)</i>	-1.364,75	-35.532,04	0,00
Totale fine anno	1.507.993,71	1.525.972,44	1.448.847,24

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

Anno	2011	2012	2013
<i>Oneri finanziari</i>	73.628,35	70.656,41	72.838,16
<i>Quota capitale</i>	77.140,30	80.112,24	77.125,20
Totale fine anno	150.768,65	150.768,65	149.963,36

5.3 Anticipazione di tesoreria (art. 222 TUEL)

IMPORTO MASSIMO CONCEDIBILE anno 2013: € 396.536,47

IMPORTO CONCESSO: € 0,00

5.4 Accesso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti (art. 1, D.L. n. 35/2013, conv. In L. n. 64/2013)

IMPORTO CONCESSO: € 0,00

RIMBORSO IN ANNI:

5.5 Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere

L'Ente NON ha ristrutturato contratti in strumenti finanziari derivati nell'anno 2013;

L'Ente NON ha estinto anticipatamente contratti in strumenti finanziari derivati nell'anno 2013;

Ad oggi NON risultano in essere i seguenti strumenti di finanza derivata.

5.5.1 Rilevazione flussi

Indicare i flussi positivi e negativi, originati dai contratti di finanza derivata (la tabella deve essere ripetuta separatamente per ogni contratto, indicando i dati rilevati nel periodo considerato fino all'ultimo rendiconto approvato):

Tipo di operazione Data di stipulazione	2009	2010	2011	2012	2013
Flussi positivi					
Flussi negativi					

5.6 I contratti di Leasing

L'ente NON ha in corso contratti di locazione finanziaria.

PARTE VI - RILEVAZIONE INDICI DI RIGIDITA' DEL BILANCIO

6.1 Incidenza percentuale delle spese di personale come rilevate ai fini del rispetto dei criteri di cui all'art. 1, comma 562, l. n. 296/2006

	Rendiconto 2012	Rendiconto 2013
Spese intervento 01	314.625,90	
Irap intervento 07	17.197,57	
Spese intervento 03	540,00	

Relazione di Inizio Mandato 2014

Altre spese	72.054,03	
Totale spese personale	331.823,47	
- Componenti escluse	16.786,18	
= Componenti assoggettate al limite di spesa	387.631,32	
ENTRATE CORRENTI	1.561.772,53	1.473.034,37
PERCENTUALE DI INCIDENZA	3,22	

6.2 Incidenza reale delle spese per mutui

QUOTA CAPITALE	78.622,43
QUOTA INTERESSI	72.215,35
TOTALE	150.837,90
ENTRATE CORRENTI	1.542.288,00
PERCENTUALE DI INCIDENZA	9,78%

6.3 Incidenza delle spese correnti non comprimibili

OGGETTO	SPESE ANNO 2013
TELEFONIA	3.236,45
ENERGIA	83.887,83
ACQUA	5.533,77
RISCALDAMENTO	22.456,00
SERVIZIO RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI	173.629,02
ASSICURAZIONI	18.988,83
TOTALE	307.731,90
ENTRATE CORRENTI	1.473.034,37
PERCENTUALE DI INCIDENZA	20,89

PARTE VII – INCIDENZA FUNZIONI

Titolo 1 – Spese Correnti	1.409.237,77	
1 - Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	484.166,80	34,36 %
2 - Funzioni relative alla giustizia	0,00	0,00 %
3 - Funzioni di polizia locale	18.977,55	1,35 %
4 - Funzioni di istruzione pubblica	83.552,74	5,93 %
5 - Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	13.230,04	0,94 %
6 - Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	24.574,34	1,74 %
7 - Funzioni nel campo turistico	7.932,68	0,56 %
8 - Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	186.836,22	13,26 %
9 - Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	186.573,55	13,24 %
10 - Funzioni nel settore sociale	400.468,15	28,42 %
11 - Funzioni nel campo dello sviluppo economico	2.925,70	0,21 %
12 - Funzioni relative a servizi produttivi	0,00	0,00 %

Titolo 2 – Spese in Conto Capitale	77.291,03	
1 - Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	2.555,90	3,31 %
2 - Funzioni relative alla giustizia	0,00	0,00 %
3 - Funzioni di polizia locale	0,00	0,00 %
4 - Funzioni di istruzione pubblica	658,80	0,85 %
5 - Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	0,00	0,00 %
6 - Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	0,00	0,00 %
7 - Funzioni nel campo turistico	0,00	0,00 %
8 - Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	4.647,43	6,01 %
9 - Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	69.428,90	89,83 %
10 - Funzioni nel settore sociale	0,00	0,00 %
11 - Funzioni nel campo dello sviluppo economico	0,00	0,00 %
12 - Funzioni relative a servizi produttivi	0,00	0,00 %

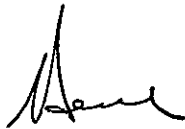
PARTE VIII – CONSIDERAZIONI FINALI DEL SINDACO

Sulla base delle risultanze della relazione di inizio mandato del Comune di Agliano Terme

- La situazione finanziaria e patrimoniale non presenta squilibri
- NON Sussistono i presupposti per il ricorso alle procedure di riequilibrio vigenti.

Data 23/07/2014

Il Sindaco FRANCO SERRA



Il Responsabile dei Servizi Finanziari Dott. BARBARA BORIO

