

COMUNE DI MARTIGNACCO

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

QUINQUENNIO 2013 – 2018

(Redatta ai sensi dell'art. 4 bis Decreto legislativo n. 149 del 06.09.2011)

Sindaco Marco Zanor

Prot. 14748

Premessa

L'art. 4 bis del DLgs. N. 149/2011, così come modificato con D.L. 174/2011 convertito il L. 213/2012, dispone che il Comune sia tenuto a redigere una Relazione di inizio mandato, predisposta dal Responsabile del Servizio finanziario Titolare di Posizione Organizzativa o dal Segretario Generale volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura dell'indebitamento dell'ente.

Tale relazione si ricollega, necessariamente, alla precedente Relazione di fine mandato, debitamente pubblicata sul sito istituzione del Comune e trasmessa alla competente sezione di controllo della Corte dei conti, Regione Friuli Venezia Giulia.

Alla data di redazione di tale atto non erano stati ancora approvati né il consuntivo per l'esercizio 2012 né il bilancio preventivo 2013. Ad oggi la deliberazione di approvazione del conto consuntivo adottata dal consiglio comunale nella seduta del 20/06/2013 ha evidenziato il permanere degli equilibri di bilancio.

La situazione patrimoniale del Comune corrisponde a quella approvata nella citata deliberazione consiliare e riportata nell'allegato A) al presente documento.

La situazione finanziaria al 31/12/2012 corrisponde ai dati indicati nell'allegato B) al presente documento.

Il servizio di tesoreria comunale ai sensi dell'art. 210 del DLgs. 267/2000 è stato affidato alla Ca.ri. FVG - Cassa di Risparmio del Friuli Venezia Giulia spa ed il relativo contratto è valido fino al 31/12/2015, con facoltà di rinnovo già prevista in gara.

Al 31/12/2012 il comune contava su. N. 33 dipendenti (di cui 5 part-time con varie modalità), mentre il segretario prestava servizio a scavalco.

L'avanzo di amministrazione contabilizzato con il conto della gestione 2012 ammonta a complessivi € 432.303,09 con la seguente provenienza:

Avanzo vincolato		€ 109.716,17
Maggiori entrate da violazione CdS	€ 49.180,29	
Fondo svalutazione crediti	€ 48.162,22	
Spese non impegnate e finanziate con sanzioni CdS	€ 6.782,24	
Avanzo da sanzioni C.d.S. non applicato nel 2012	€ 1.990,23	
Residui passivi eliminati finanziati da sanzioni C.d.S.	€ 272,08	
Residui passivi di parte corrente eliminati e finanziati da oneri concessori	€ 3.329,11	

Avanzo per investimenti		€ 203.175,24
Residui eliminati e finanziati con oneri concessori	€ 91.421,35	
Residui eliminati e finanziati con sanzioni Cds	€ 14.355,56	
Contributo regionale per interventi sull'ambiente	€ 19.453,54	
Altre entrate proprie (maggiori entrate per conc. cimiteriali o residui eliminati di parte investimenti finanziati con entrate correnti, ..)	€ 32.017,12	
Residui passivi eliminati e finanziati con avanzo	€ 45.927,67	

Avanzo libero		€ 119.411,68
----------------------	--	---------------------

Avanzo totale		€ 432.303,09
----------------------	--	---------------------

Il fondo di cassa al 31.12.2012 risultava così determinato:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1 gennaio 2012			2.665.253,98
Riscossioni	2.310.527,16	7.013.036,87	9.323.564,03
Pagamenti	3.226.460,59	5.416.867,23	8.643.327,82
Fondo di cassa al 31 dicembre 2012			3.345.490,19
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
Differenza			3.345.490,19

Sulla giacenza di cassa il tesoriere corrisponde un interesse liquidato trimestralmente pari all'Euribor 3 mesi (365 giorni) più 0,50%

Non esistono debiti fuori bilancio non riconosciuti alla data del 31.12.2012, come da dichiarazione dei singoli Titolari di Posizioni Organizzative responsabili delle aree in cui l'organizzazione dell'ente è suddivisa, ne vi sono allo stato attuale situazioni che facciano presupporre l'insorgenza di debiti non riconosciuti.

Il Comune non ha mai richiesto l'anticipazione di cassa la proprio tesoriere ai sensi dell'art. 222 del DLgs. 267/2000.

Le società partecipate dal comune alla data del 1.1.2013 sono le seguenti:

C.A.F.C. S.p.A. con sede in Udine – 33100 – viale Palmanova n. 192
Gestione servizio idrico integrato.
Quota di partecipazione 1,477% del capitale sociale.

AMGA Azienda Multiservizi S.p.A. con sede in Udine– via del Cotonificio 60
Gestione servizi pubblici
Quota di partecipazione pari allo 0,009% del capitale sociale

A & T 2000 S.p.A. con sede in Codroipo– via Friuli 16/b
Gestione raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti
Quota di partecipazione 4,64% del capitale sociale.

Friulenergie Srl - con sede in Udine - 33100 via Cotonificio n. 60
Attività di produzione di beni e servizi - Produzione e vendita di energia da fonti rinnovabili
Quota di partecipazione 1,06% del capitale sociale

Con atto consiliare n:19 del 20/06/2013 l'ente ha stabilito di cedere sia la partecipazione in AMGA sia in Friulenergie nella complessa operazione societaria che coinvolge il CAFCA SPA, il comune di Udine e le due partecipate citate.

Inoltre il Comune partecipata a:
Consulta d'Ambito per il servizio idrico integrato centrale Friuli con sede in Udine – viale Europa Unita n. 141
Organizzazione del servizio idrico integrato in Provincia di Udine
Quota di partecipazione 0,838332%.

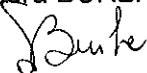
L'indebitamento del Comune ha avuto la seguente evoluzione:

anno	2008	2009	2010	2011	2012
residuo debito	8.977.653,00	8.243.205	9.247.922	11.046.475	13.410.127
nuovi prestiti	130.000,00	1.654.000	2.520.000	3.200.000	-
prestiti rimborsati	694.069,00	633.015	700.967	811.465	915.844
RETTIFICHE	170.379,00	16.268	20.480	24.883	29.487
totale fine anno	8.243.205	9.247.922	11.046.475	13.410.127	12.464.796
abitanti al 31/12	6305	6620	6752	6825	6909

L'Ente ha sempre rispettato il limite di indebitamento stabilito dalle norme che si sono succedute nel tempo, da ultimo l'art. 18 c. 24 L.R. 18/2011.

Le norme regionali sul patto di stabilità sono state sempre rispettate.

Redatta dal Responsabile del servizio finanziario in data 19 luglio 2013
Sandra BURBA



IL SINDACO
(Marco ZANOR)

CONTO DEL PATRIMONIO (Attivo)

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
	2.154,21				2.154,21	183.771,26
	181.617,05					0,00
	2.154,21	0,00	0,00	2.154,21		2.154,21
	10.979.475,92	14.890,51		164.232,02	275.917,08	10.892.681,37
	2.637.254,49			275.917,08		2.913.171,57
	44.843,44					44.843,44
	9.872.474,78	313.553,62		82.813,74	432.103,93	9.836.738,21
	4.134.623,90			432.103,93		4.566.727,83
	39.965,66	5.561,89		15.231,80		30.295,75
	417.999,71			259,87		432.971,64
	21.403,66	9.209,07		10.699,32		19.913,41
	238.205,69			37.381,97		211.366,30
	26.394,21			8.788,06		17.606,15
	567.354,74	1.907,67		8.788,06		576.142,80
	19.584,84			8.552,61		12.935,95
	396.725,33			509,09		404.768,95
	5.812,35	5.209,93		3.375,77		7.648,51
	33.223,81					36.599,58
	5.659.888,13	2.009.971,52		247.045,76		7.421.813,89
	26.668.842,99	2.360.304,21	0,00	1.001.718,28		28.274.474,68
	557.267,23					557.267,23
	27.228.264,43	2.360.304,21	0,00	247.045,76	1.003.872,49	28.831.741,91

A) IMMOBILIZZAZIONI

I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

- 1) Costi pluriennali capitalizzati
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)
- Totale

II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

- 1) Beni demaniali
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)
 - 2) Terreni (patrimonio indisponibile)
 - 3) Terreni (patrimonio disponibile)
 - 4) Fabbricati (patrimonio indisponibile)
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)
 - 5) Fabbricati (patrimonio disponibile)
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)
 - 6) Macchinari, attrezzature e impianti
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)
 - 7) Attrezzature e sistemi informatici
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)
 - 8) Automezzi e motomezzi
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)
 - 9) Mobili e macchine d'ufficio
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)
 - 10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile)
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)
 - 11) Universalità di beni (patrimonio disponibile)
(relativo fondo di ammortamento in detrazione)
 - 12) Diritti reali su beni di terzi
 - 13) Immobilizzazioni in corso
- Totale

III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

- 1) Partecipazioni in:
 - a) imprese controllate
 - b) imprese collegate
 - c) altre imprese
 - 2) Crediti verso:
 - a) imprese controllate
 - b) imprese collegate
 - c) altre imprese
 - 3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine)
 - 4) Crediti di dubbia esigibilità
(defratto a fondo svalutazione crediti)
 - 5) Crediti per depositi cauzionali
- Totale

TOTALE IMMOBILIZZAZIONI

SK

CONTO DEL PATRIMONIO (Attivo)

IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA C/FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) <u>ATTIVO CIRCOLANTE</u>						
I) <u>RIINANENZE</u>						
1) Verso contribuenti	915.241,65	449.819,22	659.369,08		51.641,16	654.050,63
2) Verso enti del sett. pubblico allargato						
a) Stato						
-correnti	12.859,78				12.859,78	
-capitale	142.864,98					
b) Regione		208.523,01	33.376,18		3.693,38	314.318,43
-correnti	1.329.765,93		387.342,88			942.423,25
-capitale	48.733,45		4.429,93		6.303,53	38.000,00
c) Altri	233.220,00	40.771,24		0,01	20.000,00	253.991,24
-capitale						
3) Verso debitori diversi						
a) verso utenti di servizi pubblici	338.793,26	167.498,40	54.226,57		135,51	451.929,58
b) verso utenti di beni patrimoniali	20.887,63	15.265,34	15.766,89		8,38	20.377,91
c) verso altri-correnti	31.591,82	6.885,20	10.799,97		17.819,45	9.857,60
-capitale	30.160,00					30.160,00
d) da alienazioni patrimoniali	4.650,00					4.650,00
e) per somme corrisposte terzi	57.978,39	20.280,01	18.768,56	103,28	26.430,84	33.162,28
4) Crediti per IVA	11.782,17		5.421,34			6.360,83
5) Per depositi						
a) banche						
b) Cassa Depositi e Prestiti						
Totale	5.906.779,56	909.042,42	1.126.447,50	103,30	200.000,00	4.580.332,06
	9.085.308,62		2.315.948,50		338.892,03	7.339.613,81
III) <u>ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI</u>						
1) Titoli	11,05					11,05
Totale	11,05	0,00	0,00	0,00	0,00	11,05
IV) <u>DISPONIBILITA' LIQUIDE</u>						
1) Fondo di cassa	2.665.253,98	680.236,21				3.345.490,19
2) Depositi bancari	2.665.253,98	680.236,21			0,00	3.345.490,19
Totale	11.750.573,65	1.589.278,63	2.315.948,50	103,30	338.892,03	10.685.115,05
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE						
C) <u>RATEI E RISCOINTI</u>						
I) Ratei attivi	141.760,11			27.562,35		169.322,46
II) Risconti attivi	141.760,11	0,00	0,00	27.562,35	0,00	169.322,46
TOTALE RATEI E RISCOINTI	39.120.596,19	3.949.582,84	2.315.948,50	274.711,41	1.342.764,52	39.686.179,42
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)	9.433.513,81	1.548.120,42	2.264.703,00	202.694,70	400.731,30	8.498.894,63
CONTI D'ORDINE						
D) <u>OPERE DA REALIZZARE</u>						
E) <u>BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI</u>						
F) <u>BENI DI TERZI</u>						
TOTALE CONTI D'ORDINE	9.433.513,81	1.548.120,42	2.264.703,00	202.694,70	400.731,30	8.498.894,63

CONTO DEL PATRIMONIO (Passivo)

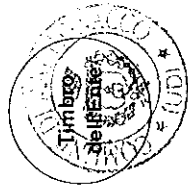
IMPORTI PARZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA CIFANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
A) <u>PATRIMONIO NETTO</u>						
I) Netto patrimoniale	2.907.947,87	864.536,26			428.554,20	3.343.929,93
II) Netto da beni demaniali	10.979.475,92	14.890,51			275.917,08	10.882.681,37
TOTALE PATRIMONIO NETTO	13.887.423,79	879.426,77	0,00		704.471,28	14.226.611,30
B) <u>CONFERIMENTI</u>						
I) Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	6.102.725,88	781.529,93			77.960,29	6.806.295,52
II) Conferimenti da concessioni di edificare	4.072.690,19	639.266,18			86.026,31	4.625.930,06
TOTALE CONFERIMENTI	10.175.416,07	1.420.796,11	0,00		163.986,60	11.432.225,56
C) <u>DEBITI</u>						
I) <u>Debiti di finanziamento</u>						
1) per finanziamenti a breve termine			915.898,71			
2) per mutui e prestiti	13.410.128,90				229.486,72	12.264.803,47
3) per prestiti obbligazionari						
4) per debiti pluriennali						
II) <u>Debiti di funzionamento</u>	1.442.739,95	1.168.036,89	860.393,74		130.522,47	1.619.860,63
III) <u>Debiti per IVA</u>						
IV) <u>Debiti per anticipazioni di cassa</u>						
V) <u>Debiti per somme anticipate da terzi</u>	195.178,37	22.970,87	81.363,85		9.100,56	127.684,83
VI) <u>Debiti verso</u>						
1) imprese controllate						
2) imprese collegate						
3) altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni)						
VII) <u>Altri debiti</u>						
TOTALE DEBITI	15.048.047,22	1.191.007,76	1.857.596,30	0,00	369.109,75	14.012.348,93
D) <u>RATEI E RISCONTI</u>						
I) Ratei passivi	9.711,11					14.993,61
II) Risconti passivi	9.711,11	0,00	0,00		0,00	14.993,61
TOTALE RATEI E RISCONTI	19.422,22	0,00	0,00		0,00	29.987,22
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)	39.120.596,19	3.491.230,64	1.857.596,30	169.514,52	1.237.567,63	39.686.179,42
E) <u>CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI</u>						
F) <u>BENI DI TERZI</u>	9.433.513,81	1.548.120,42	2.284.703,00		400.731,30	8.498.894,63
TOTALE CONTI D'ORDINE	9.433.513,81	1.548.120,42	2.284.703,00	202.694,70	400.731,30	8.498.894,63

sg

CONTO DEL PATRIMONIO

MARTIGNACCOil.....
18 MAG. 2013

In Segretario
[Handwritten Signature]



Il Legale Rappresentante
de l'Ente

[Handwritten Signature]

Il Responsabile del
servizio finanziario

[Handwritten Signature]

ALLEGATO B) CONTO DEL BILANCIO AL 31.12.2012 (approvato con atto consiliare n. 8/2013)
 QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE

COMUNE DI MARTIGNACCO

Pag.

1

Esercizio 2012

17/05/2013

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	2.943.900,00	2.879.694,79	97,82	2.978.891,15	2.527.071,93	84,89	449.819,22	915.241,63	659.369,08	72,04	204.231,41	
TITOLO II - ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI ANCHE IN RAPPORTO ALL'ESERCIZIO DI	2.317.264,94	2.225.755,67	96,05	2.192.932,40	1.984.409,39	90,49	208.523,01	191.598,44	37.806,11	19,73	143.795,42	
TITOLO III - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	739.074,58	822.505,58	111,29	887.748,90	698.099,96	78,64	189.648,94	391.272,71	80.793,23	20,65	292.516,15	
TITOLO IV - ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONI DI CREDITI	1.340.051,24	1.719.756,24	128,34	1.435.496,11	1.394.724,87	97,16	40.771,24	1.610.655,72	387.342,88	24,05	1.190.453,26	
TOTALE ENTRATE FINALI	7.340.290,76	7.647.712,28	104,19	7.493.068,56	6.604.306,15	88,14	888.762,41	3.108.768,50	1.165.311,70	37,48	1.830.996,24	
TITOLO V - ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	195.800,00	195.800,00	100,00	0,00	0,00	00,00	0,00	5.906.779,56	1.126.447,50	19,07	4.580.332,06	
TITOLO VI - ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	763.000,00	763.000,00	100,00	429.010,73	408.730,72	95,27	20.280,01	58.081,67	18.768,56	32,31	12.882,27	
TOTALE	8.299.090,76	8.606.512,28	103,70	7.922.079,29	7.013.036,87	88,53	909.042,42	9.073.629,73	2.310.527,16	25,46	6.424.210,57	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	210.000,00	486.226,63	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO	0,00	0,00	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	=====	
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	8.509.090,76	9.092.738,91	106,86	7.922.079,29	7.013.036,87	88,53	909.042,42	9.073.629,73	2.310.527,16	25,46	6.424.210,57	

5

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLE SPESE

COMUNE DI MARTIGNACCO

Esercizio 2012

Pag.

2

17/05/2013

SPESE	COMPETENZA							RESIDUI				
	Previsioni Iniziali	Previsione Definitiva	% di defin.	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	4.962.895,52	5.395.263,67	108,71	5.160.316,90		4.012.280,01	77,45	1.168.036,89	1.419.279,97	860.393,74	60,62	451.823,74
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE	1.867.351,24	2.018.631,24	108,10	1.630.829,07		82.708,65	05,07	1.548.120,42	9.636.208,51	2.284.703,00	23,71	6.950.774,21
TOTALE SPESE FINALI	6.830.246,76	7.413.894,91	108,55	6.811.145,97		4.094.988,66	60,12	2.716.157,31	11.055.488,48	3.145.096,74	28,45	7.402.597,95
TITOLO III - SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI	915.844,00	915.844,00	100,00	915.838,71		915.838,71	100,00	0,00	0,00	0,00	00,00	0,00
TITOLO IV - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	763.000,00	763.000,00	100,00	429.010,73		406.039,86	94,65	22.970,87	195.178,37	81.363,85	41,69	104.713,96
TOTALE	8.509.090,76	9.092.738,91	106,86	8.155.995,41		5.416.867,23	66,42	2.739.128,18	11.250.666,85	3.226.460,59	28,68	7.507.311,91
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00										
TOTALE COMPLESSIVO DELLE SPESE	8.509.090,76	9.092.738,91	106,86	8.155.995,41		5.416.867,23	66,42	2.739.128,18	11.250.666,85	3.226.460,59	28,68	7.507.311,91

27