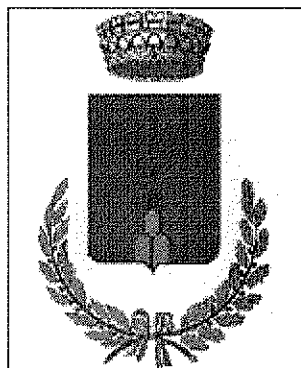


COMUNE DI ROCCAFORTE LIGURE
Prov. Alessandria



RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

SINDACO ILARIA TINELLO
PROCLAMAZIONE 27 MAGGIO 2019

(Art. 4 bis D.Lgs. n. 149 del 6 settembre 2011)

PREMESSA

L'art. 4 bis del D. Lgs. 149 del 6 settembre 2011 dispone che il Comune è tenuto a redigere una Relazione di Inizio Mandato, predisposta dal Responsabile del Servizio Finanziario, 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 sottoscritta dal Sindaco in data 25 marzo 2019, ai sensi dell'art. 4 del D. Lgs n. 149/2011, relativa all'Amministrazione 2014 – 2019, debitamente pubblicata sul sito istituzionale dell'Ente e trasmessa alla Corte dei Conti Sezione Regionale di Controllo per il Piemonte a norma di legge.

La suddetta Relazione di Fine Mandato, a cui espressamente si rimanda, illustra le attività normative e amministrative svolte durante il mandato del Sindaco, per l'Amministrazione 2014 – 2019 e comprende anche i risultati del consuntivo della gestione 2018, essendo stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 2 in data 10/04/2019

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO) - 2018

	Importi Parziali	Consistenza Iniziale	Variazioni da C/Finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
1) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(Relativo fondo di ammortamento in detrazione)							0,00
Totale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali							
(Relativo fondo di ammortamento in detrazione)							
2) Terreni (Patrimonio indisponibile)		1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
3) Terreni (Patrimonio disponibile)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Fabbricati (Patrimonio indisponibile)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(Relativo fondo di ammortamento in detrazione)							0,00
5) Fabbricati (Patrimonio disponibile)	0,00	174.553,47	0,00	0,00	0,00	3.451,59	171.051,78
(Relativo fondo di ammortamento in detrazione)							0,00
6) Macchinari, Attrezzature e impianti	0,00	566,58	0,00	0,00	0,00	112,92	451,55
(Relativo fondo di ammortamento in detrazione)							0,00
7) Attrezzature e sistemi informatici	0,00	1.484,38	978,44	0,00	0,00	296,88	2.165,94
(Relativo fondo di ammortamento in detrazione)							0,00
8) Automezzi e Motormezzi	0,00	32.400,15	0,00	0,00	0,00	5.480,93	25.920,12
(Relativo fondo di ammortamento in detrazione)							0,00
9) Mobili e Macchine d'ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(Relativo fondo di ammortamento in detrazione)							0,00
10) Universalit... di beni (Patrimonio indisponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(Relativo fondo di ammortamento in detrazione)							0,00
11) Universalit... di beni (Patrimonio disponibile)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(Relativo fondo di ammortamento in detrazione)							0,00
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(Relativo fondo di ammortamento in detrazione)							0,00
13) Immobilizzazioni in corso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(Relativo fondo di ammortamento in detrazione)							0,00
Totale	0,00	210.002,53	978,44	0,00	0,00	10.281,52	200.399,50

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO) - 2018

Importi Parziali	Consistenza Iniziale	Variazioni da C/finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
		+	-	+	-	
1) Partecipazioni in:						
a) Imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Crediti verso:						
a) Imprese controllate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Titoli (investimenti a medio e lungo termine)						
4) Crediti di dubbia esigibilità...						
(cetrato il fondo svalutazione crediti)						
5) Crediti per depositi cauzionali						
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	210.002,56	978,44	0,00	0,00	10.361,52	200.599,50
B) ATTIVO CIRCOLANTE						
1) RIMANENZE						
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) CREDITI						
1) Verso contribuenti						
2) Verso enti del settore pubblico allargato:						
a) Stato - Correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Regioni - Correnti	1.105,00	600,00	1.262,16	157,16	0,00	600,00
- Capitale	55.451,08	170.000,00	50.008,43	0,00	5.442,65	170.000,00
c) Altri - Correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Verso debitori diversi:						
a) verso utenti di servizi pubblici	305,00	700,00	0,00	0,00	0,00	1.005,00
b) verso utenti di beni patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c) verso altri - Correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Capitale	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00

CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO) - 2018

	Importi Parziali	Consistenza Iniziale	Variazioni da C/Finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
			+	-	+	-	
d) da alienazioni patrimoniali		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
e) per somme corrisposte o/terzi		919,14	700,00		919,14	0,00	700,00
4) Crediti per IVA		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
5) Per depositi		11.368,36	7.500,00		10.887,30	0,00	8.462,12
a) banche		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
b) Cassa Depositi e Prestiti							
Totale		86.344,59	192.902,78		75.349,82	9.847,96	194.687,87
HT) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI							
1) Titoli		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Totale		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
V7) DISPONIBILITA' LIQUIDE							
1) Fondo di cassa		27.402,06	245.549,41		202.589,84	0,00	69.961,63
2) Depositi bancari		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Totale		27.402,06	245.549,41		202.589,84	0,00	69.961,63
TOTALE ATTIVO CIRCULANTE		113.746,64	438.452,16		278.339,66	9.847,96	264.649,50
C7) RATEI E RISCONTI							
1) Ratei attivi		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
U) Risconti attivi		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
Totale ratei e risconti		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)		323.749,22	439.400,60		278.339,66	20.229,38	465.249,00
CONTI D'ORDINE							
D) Opere da realizzare		0,00	176.000,00		0,00	0,00	176.000,00
E) Beni conferiti in aziende speciali		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
F) Beni di Terzi		0,00	0,00		0,00	0,00	0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE		0,00	176.000,00		0,00	0,00	176.000,00

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO) - 2018

	Importi Parziali	Consistenza Iniziale	Variazioni da CF/Finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
			+	-	+	-	
A) PATRIMONIO NETTO							
I) Netto patrimoniale		143.098,53	247.452,15	245.349,13	539,22	11.207,45	134.632,44
II) Netto da beni demaniali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PATRIMONIO NETTO		143.098,53	247.452,15	245.349,13	539,22	11.207,45	134.632,44
B) CONTRIBUZIONI							
I) Contribuzioni da trasferimenti in capitale		70.000,00	170.000,00	0,00	0,00	0,00	240.000,00
II) Contribuzioni da concessioni di edificare		11.997,91	6.000,00	0,00	0,00	0,00	17.997,91
TOTALE CONTRIBUTI		81.997,91	176.000,00	0,00	0,00	0,00	257.997,91
C) DEBITI							
I) Debiti di finanziamento:							
1) per finanziamenti a breve termine		69.128,34	0,00	4.000,00	0,00	8.488,14	55.640,20
2) per mutui e prestiti		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) per prestiti obbligazionari		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) per debiti pluriennali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) Debiti di funzionamento		28.785,58	14.794,40	28.251,79	0,00	533,79	14.794,40
III) Debiti per IVA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IV) Debiti per anticipazione di cassa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
V) Debiti per somme anticipate da terzi		738,74	1.184,05	738,74	0,00	0,00	1.184,05
VI) Debiti verso:							
1) Imprese controllate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Imprese collegate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Altre (aziende speciali, consorzi istituzionali)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VII) Altri debiti							
TOTALE DEBITI		98.652,66	15.978,45	32.990,53	0,00	9.021,93	29.618,65
D) RATEI E RISCONTI							
I) Ratei passivi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II) Risconti passivi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RATEI E RISCONTI		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		329.749,22	439.430,60	278.339,66	638,22	20.229,38	465.245,00
CONTO D'ORDINE							
E) Impegni opere da realizzare		0,00	176.000,00	0,00	0,00	0,00	176.000,00

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO) - 2018

	Importi Parziali	Consistenza Iniziale	Variazioni da C/Finanziario		Variazioni da altre cause		Consistenza finale
			+	-	+	-	
F) Conferimenti in aziende speciali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
G) Beni di terzi		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALI CONTI D'ORDINE		0,00	176.000,00	0,00	0,00	0,00	176.000,00

CONTO DEL BILANCIO - 2018
QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio			27.402,06
RISCOSSIONI	75.349,82	170.199,59	245.549,41
PAGAMENTI	28.990,53	173.999,31	202.989,84
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			69.961,63
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
DIFFERENZA			69.961,63
RESIDUI ATTIVI	823,00	192.902,75	193.725,75
RESIDUI PASSIVI		191.978,45	191.978,45
DIFFERENZA			1.747,30
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI (-)			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (-)			
AVANZO (+) o DISAVANZO (-)			71.708,93
Risultato di amministrazione	-Fondi vincolati -Fondi per finanziamento spese in conto capitale -Fondi di ammortamento -Fondi non vincolati		

QUANTIFICAZIONE DELLA MISURA DELL'INDEBITAMENTO COMUNALE

L'indebitamento del Comune rispetta ampiamente i limiti di legge (quota interessi rapportata alle entrate correnti) ex art. 204 c. 1 del D.Lgs. n. 267/2000 del Tuel, come risulta dalla Relazione di Fine Mandato, nonché alle risultanze del Rendiconto 2018, approvato con deliberazione consiliare n. 2 del 10 aprile 2019.

L'andamento è il seguente:

	2014	2015	2016	2017	2018
Interessi passivi sui mutui	8.020,92	6.950,00	6.648,00	3.974,29	6.237,05
Accertamenti Entrati correnti	195.330,65	159.754,97	159.128,31	171.550,45	158.896,43
Percentuale incidenza interessi passivi	4,11	4,74	4,18	2,32	3,93
Limite massimo di legge fissato dall'art.204 D.Lgs. 267/2000	8%	10%	10%	10%	10%

In valori assoluti, l'indebitamento del Comune rileva il seguente andamento:

	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo debito all'1/1	146.486,69	127.287,56	106.105,78	85.223,79	69.128,34
Nuovi prestiti	0	0	0	0	0
Prestiti rimborsati	19.150,00	19.990,00	19.990,00	10.448,77	4.000,00

Il Comune non ha mai chiesto l'anticipazione di cassa al proprio tesoriere per mancanza temporanea di liquidità ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. 267/2000, ma è stata sempre prevista a Bilancio in caso di necessità.

L'andamento del fondo di cassa e del risultato di amministrazione nel passato quinquennio è la seguente:

Descrizione	2014	2015	2016	2017	2018
Fondo cassa al 31 dicembre	79.400,01	37.870,96	60.694,38	27.402,06	69.961,63
Patrimonio netto	193.774,38	169.969,40	172.561,33	143.336,05	134.632,44

RICONOSCIMENTO DEBITI FUORI BILANCIO

In base alle dichiarazioni del Responsabile del Servizio Finanziario, non risultano debiti fuori bilancio alla data del 31/12/2018, ne vi sono allo stato attuale situazioni che ne facciano presupporre l'insorgenza.

CONCLUSIONI

Sulla base delle risultanze della presente relazione, predisposta dal Responsabile del Servizio Finanziario, D.ssa Maria Laura Massacane, la situazione finanziaria e patrimoniale dell'Ente non presenta situazioni di squilibrio emergenti, ne criticità per quanto riguarda la liquidità.

Roccaforte Ligure, 23 Agosto 2019



IL SINDACO

Maria Tinello

(firmato digitalmente)