

Comune di Teano

(Provincia di Caserta)

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO QUINQUENNIO 2013-2018

(Art. 4 bis, D. Lgs. n.149 dei 06/06/2011, introdotto dall'art.1 bis, comma 3, del D.L. n.174/2012 convertito in legge 213/2012)

Si premette che, ai sensi dell'articolo 4 bis del decreto legislativo 06.09.2011 n. 149, come modificato ed integrato dall'articolo 1 bis, comma 3, del decreto legge 10.10.2012, n. 174, convertito, con modificazioni, dalla legge 07.12.2012, n. 213, al fine di garantire il coordinamento della finanza pubblica, il rispetto dell'unità economica e giuridica della Repubblica ed il principio di trasparenza delle decisioni di entrata e di spesa, il Comune è tenuto a redigere una relazione di inizio mandato, predisposta dal Segretario Generale o dal Responsabile dei Servizi Finanziari, volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura dell'indebitamento dell'Ente.

La presente relazione di inizio mandato si ricollega, necessariamente, alla precedente relazione di fine mandato sottoscritta dal Sindaco uscente Ing. Raffaele Picierno in data 09/02/2013, certificata dal Revisore Unico dei Conti, debitamente pubblicata sul sito istituzionale dell'ente e trasmessa alla Corte dei Conti, sezione regionale di controllo per la Campania, così come previsto dalla legge.

La suddetta relazione veniva, comunque, redatta anteriormente all'approvazione del rendiconto 2012 e pertanto la situazione finanziaria e patrimoniale illustrata non riportava la sintesi dei risultati al 31/12/2012 per mancanza di dati disponibili.

Alla data di redazione della presente relazione, il bilancio di previsione 2013/2015 non è stato ancora approvato, pertanto la stessa viene definita con riferimento alla gestione 2012, i cui risultati sono rilevabili dalla deliberazione del Consiglio Comunale n. 13 del 26/04/2013 di approvazione del Rendiconto della gestione dell'anno 2012, da cui risultano il permanere degli equilibri di bilancio e la consistenza patrimoniale.

Situazione finanziaria e patrimoniale

Si riassumono di seguito i dati relativi alla situazione finanziaria e patrimoniale dell'Ente relativa agli esercizi finanziari 2008-2009-2010-2011-2012 desunti dai rendiconti approvati.

Bilancio di parte corrente nel quinquennio:

	ESERCIZI				
	2008	2009	2010	2011	2012
Entrate					
Tributarie	2.889.358	2.928.393	2.681.626	6.372.709	6.364.690
Trasferimenti Stato, Regione ed Enti Extratributarie	5.927.144	6.111.112	4.927.269	2.032.470	1.963.445
	1.713.744	2.147.693	1.155.248	1.449.289	2.444.703
Totale entrate correnti	10.530.246	11.187.198	8.764.143	9.854.468	10.772.838
Uscite					
Spese Correnti	10.187.236	10.730.918	8.864.431	9.095.371	9.937.148
Rimborso e Prestiti al netto del rimborso per anticipazioni di Cassa	407.724	440.964	498.582	534.550	547.842
Totale uscite correnti	10.594.960	11.171.882	9.363.013	9.629.921	10.484.990
Entrate correnti che finanziano spese di investimento	0	60.000,00	12.000	81.125	7.500
Risultato di parte corrente	-64.714	-44.684	-610.870	143.422	280.348
Entrate straordinarie applicate al bilancio corrente al fine di garantire l'equilibrio					
Avanzo applicato al bilancio corrente	187.500	244.780	615.452	0	0
Oneri di urbanizzazione che finanziano spese correnti	187.500	188.500	367.073	0	0
Totale risorse straordinarie	187.500	433.280	982.525	0	0
Risultato bilancio corrente Avanzo (+) o disavanzo(-)	122.786	388.596	371.655	143.422	280.348

Bilancio investimenti nel quinquennio:

	ESERCIZIO				
	2008	2009	2010	2011	2012
Entrate					
Alienazione beni e trasferimenti di capitali ()	279.421	391.208	1.918.840	136.921	521.951
Oneri di urbanizzazione che finanziano spese correnti	187.500	188.500	367.073	0	0
Accensioni di prestiti (5 al netto dell'anticipazione di cassa)	497.607	1.191.363	438.046	677.454	0

Totale entrate in conto capitale

589.528	1.394.071	1.989.813	814.375	521.951
	60.000	12.000	81.125	7.500

Entrate correnti che finanziano spese di investimento
 Avanzo applicato al bilancio per investimenti
 Rimborso e Prestiti al netto del rimborso per
 Anticipazioni di Cassa

253.400	152.660	127.670	15.000	369.944
0	0	0	0	0

Totale risorse per investimenti

842.928	1.606.731	2.129.483	910.500	899.395
---------	-----------	-----------	---------	---------

Uscite

Spese in conto capitale ()

809.498	1.580.598	2.128.304	897.443	870.198
---------	-----------	-----------	---------	---------

Totale uscite per investimenti

809.498	1.580.598	2.128.304	897.443	870.198
---------	-----------	-----------	---------	---------

Risultato bilancio parte capitale: avanzo (+) o disavanzo (-)

33.430	26.133	1.179	13.057	29.197
--------	--------	-------	--------	--------

Evoluzione dell'avanzo di Amministrazione :

ESERCIZIO				
2008	2009	2010	2011	2012

Fondi Vincolati
 Fondi finanziamenti spese conto capitale
 Fondi di ammortamento
 Fondi non vincolati

512.231	603.589	389.446	644.538	603.062.
135.090	62.588	115.868	1.006.789	. 680.625
				. 0
305.006	483.747	411.914	302.296	. 233.871

TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

952.327	1.149.924	917.228	1.953.623	1.517.558.
---------	-----------	---------	-----------	------------

Situazione di cassa al 31/12/2012

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2012			781.715,62
RISCOSSIONI	3.110.921,40	10.779.334,11	13.890.255,51
PAGAMENTI	2.933.402,10	11.730.200,03	14.663.602,13
Fondo di cassa al 31 dicembre 2012			8.369,00

La situazione di cassa dall'esercizio 2012 è caratterizzata dal costante ricorso all'anticipazione di tesoreria per la carente liquidità da parte dell'ente.

Alla data di insediamento della nuova amministrazione l'ente era ricorso all'anticipazione di tesoreria per circa 900.000,00 euro. Il rallentamento dei pagamenti per mancanza di liquidità aveva comportato l'accumularsi di debiti, soprattutto per spese correnti, di circa 1.400.000,00, in parte finanziato con il ricorso all'anticipazione di liquidità concessa dalla Cassa Depositi e Prestiti ai sensi del decreto legge n. 35/2013.

Consistenza patrimoniale:

ATTIVO	CONSISTENZA AL 31/12/2008	CONSISTENZA AL 31/12/2009	CONSISTENZA AL 31/12/2010	CONSISTENZA AL 31/12/2011	CONSISTENZA AL 31/12/2012
Immobilizzazioni immateriali	0	0	38.160	34.160	24.560
Immobilizzazioni materiali	21.716.038	22.369.485	22.323.989	22.044.897	21.759.881
Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	0	171.439
Totale immobilizzazioni	21.716.038	22.369.485	22.362.149	22.079.057	21.955.880
Rimanenze	0	0	0	0	0
Crediti	14.611.279	14.294.537	13.389.166	13.659.907	15.096.809
Altre attività finanziarie	0	0	0	0	.0
Disponibilità liquide	1.353.299	1.136.524	922.756	781.716	8.369
Totale attivo circolante	15.964.578	15.431.061	14.311.922	14.441.623	15.105.178
Ratei e riscontri	1.539.633	1.696.760	601.089	239.386	8.682.

Totale dell'attivo	39.220.249	39.497.306	37.275.160	36.760.066	37.069.740
Passivo					
Patrimonio netto	16.719.751	16.994.952	16.998.537	17.036.551	17.075.312
Conferimenti	8.387.028	7.540.107	7.711.286	7.640.957	7.268.420
Debiti di finanziamento	6.275.163	7.025.562	6.965.025	7.057.854	6.458.073
Debiti di funzionamento	5.763.219	5.715.746	4.760.738	4.441.500	5.170.243
Debiti per anticipazione di Cassa	0	0	0	0	711.972
Altri debiti	502.897	476.292	423.496	353.287	385.720
Totale debiti	12.541.279	13.217.600	12.149.259	11.852.641	12.726.008
Ratei e risconti	1.572.191	1.744.647	416.078	229.917	0
Totale passivo	39.220.249	39.497.306	37.275.160	36.760.066	37.069.740

Quantificazione della misura dell'indebitamento comunale

L'indebitamento dell'Ente ha avuto la seguente evoluzione:

Anno	2008	2009	2010	2011	2012
Residuo debito	6.185.281	6.275.163	7.025.562	6.965.025	7.057.854
Nuovi prestiti	497.606	1.191.363	438.046	677.454	0
Prestiti rimborsati	4 07.724	440.964	4 98.583	534.550	332.310
Estinzioni anticipate	0	0	0		215.532
Rettifiche	0	0	0	50.075	51.939
Totale fine anno	6.275.163	7.025.562	6.965.025	7.057.854	6.458.073

L'indebitamento dell'Ente ha avuto la seguente evoluzione:

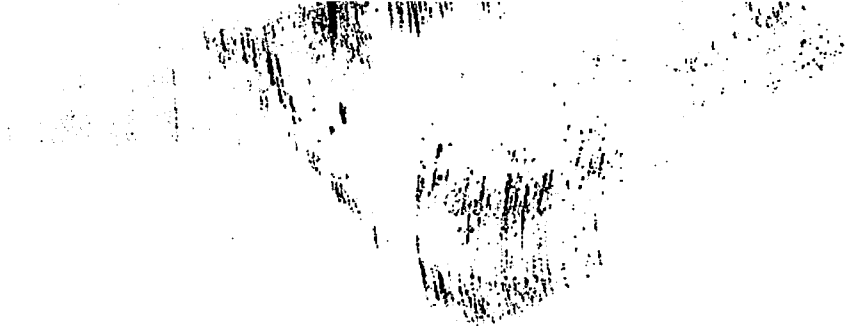
Anno	2008	2009	2010	2011	2012
Residuo debito al 31/12	6.275.163	7.025.562	6.965.025	7.057.854	6.458.073
Popolazione	12.682	12.597	12.537	12.455	12.378
Debito pro-capite al 31/12	494,81	557,72	555,56	566,67	521,73

La spesa per oneri finanziari e per il rimborso in conto capitale dei prestiti registra la seguente evoluzione:

Anno	2008	2009	2010	2011	2012
Oneri finanziari	270.574	274.708	274.708	303.500	300.065
Quota capitale	407.724	440.964	440.964	534.550	332.310
Totale fine anno	678.298	715.672	805.319	838.050	632.375

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento stabilito dall'art. 204 del D. Lgs. 267/2000 ottenendo le seguenti percentuali di incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

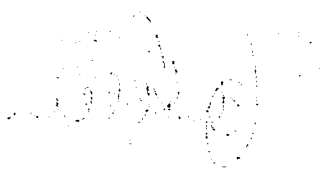
Anno	2008	2009	2010	2011	2012
Percentuale incidenza interessi passivi su entrate correnti	2,63	2,60	2,91	2,71	3,42
Limite massimo di legge fissato dall'art. 204 del D.Lgs. 67/2000 e successive modificazioni	12,00%	12,00%	12,00%	12,00%	8,00%



Faint, illegible text or markings.

Faint, illegible text or markings.

Faint, illegible text or markings.



Faint, illegible text or markings.

Rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati

Il Comune di Teano ha sempre rispettato gli obiettivi annuali posti dal patto di stabilità interno.

Nel seguente prospetto si riepilogano gli obiettivi imposti dalle regole del patto di stabilità interno e il saldo raggiunto a consuntivo:

	2008	2009	2010	2011	2012
Obiettivo	-741.000	-214.000	-22.000	563.000	-314.000
Saldo a consuntivo	-633.000	313.000	683.000	569.000	-138.000

Teano, Li 26/08/2013

Il Sindaco

Ing. Nicola Di Benedetto



Il Segretario Generale

Dott.ssa Anna Maciariello

