



## **COMUNE DI VILLASANTA**

Provincia di Monza e della Brianza

### **RELAZIONE DI INIZIO MANDATO**

Sindaco Luca Ornago

Proclamazione 26 maggio 2014

*(articolo 4-bis, del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149 e s.m.i.)*

Villasanta, 25 agosto 2014

## Premessa

L'art. 4-bis del D.Lgs. n. 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 Relazione di Fine Mandato del 24 febbraio 2014, ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs. n. 149/2011, relativa all'Amministrazione 2009-2014 del Sindaco Emilio Merlo, debitamente pubblicata sul sito istituzionale dell'ente e trasmessa alla Corte dei Conti Sez. Regionale di Controllo della Lombardia, 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 Merlo, per l'Amministrazione 2009-2014 e non comprende i risultati della gestione 2013. Per tale esercizio sono stati riportati i valori delle previsioni di bilancio assestate, in quanto il Rendiconto 2013 è stato approvato successivamente con deliberazione del Consiglio Comunale n. 280 del 6 maggio 2014.

La presente relazione è stata redatta sulla base dei soli dati riferiti al Rendiconto 2013 in quanto il Comune di Villasanta non ha a tutt'oggi ancora provveduto ad approvare il Bilancio di Previsione 2014, il cui termine di approvazione con Decreto del Ministro dell'interno del 18 luglio 2014 è stato ulteriormente differito al 30/09/2014, in conseguenza al perdurare delle difficoltà di disporre in maniera completa dei dati in ordine alle effettive risorse finanziarie disponibili, a causa sia delle molteplici innovazioni nei criteri del prelievo fiscale immobiliare e sia per la necessità di tener conto delle recenti disposizioni normative introdotte dal decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66, convertito in legge 23 giugno 2014, n. 89, che prevedono un ulteriore concorso dei comuni alla riduzione della spesa pubblica.



## PARTE I - DATI GENERALI

### Popolazione residente al 31-12-anno

	Anno 2013
<u>Abitanti</u>	13.890

### Organi politici

GIUNTA:

Sindaco:

LUCA ORNAGO

Urbanistica, Sport, Polizia Locale, Sicurezza e Protezione Civile

Assessori:

GABRIELLA GARATTI (Vice Sindaco)

Servizi informatici, Comunicazione, E-Government, Partecipazione, Personale, Servizi demografici ed Elettorale

VITTORIO VALTOLINA (Esterno)

Bilancio, Tributi, Società Partecipate, Catasto

CARLO NATALIZI BALDI

Lavori Pubblici, Edilizia Privata, Patrimonio, Alloggi ERP, Ecologia, Ambiente, Verde Pubblico, Viabilità

LAURA VARISCO

Servizi e Politiche sociali, Integrazione, Pubblica Istruzione e Servizi Educativi

ADELE FAGNANI

Cultura, Politiche giovanili, Distretto Commerciale e Promozione del Commercio, Tempo Libero e Associazionismo

CONSIGLIO COMUNALE:

Presidente: Ornago Luca

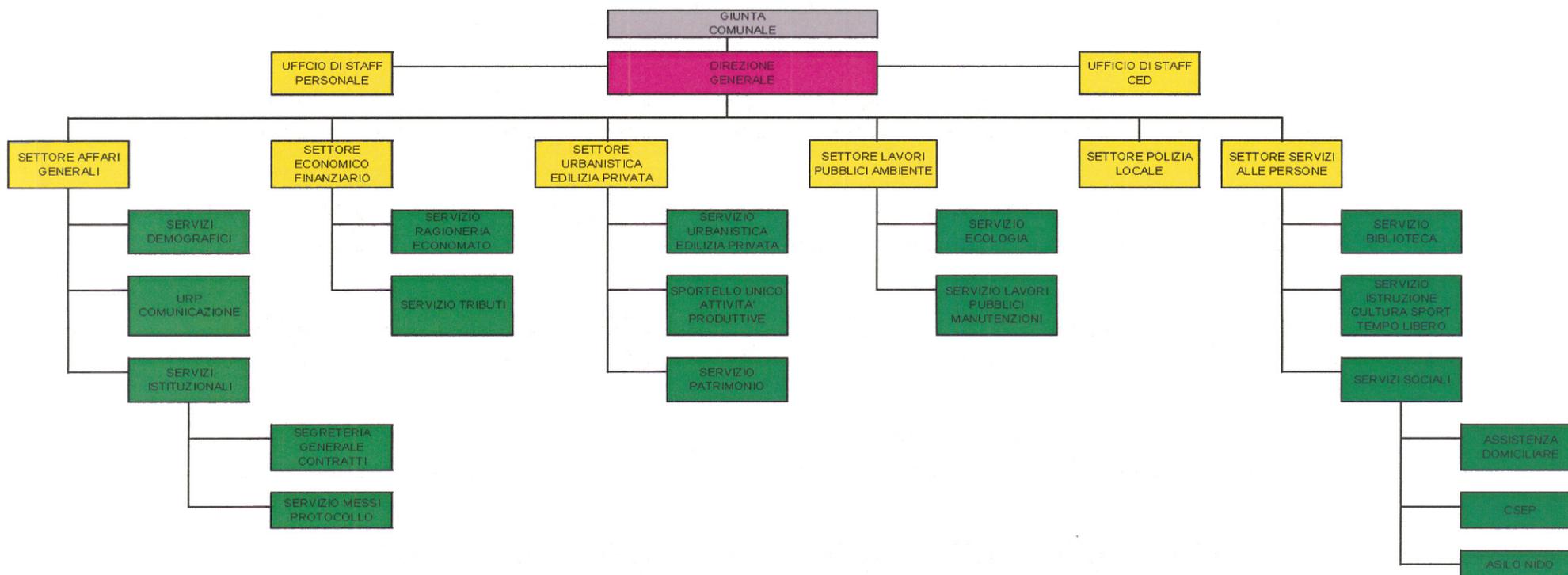
Consiglieri:

- |                             |              |
|-----------------------------|--------------|
| 01) ORNAGO Luca             | Sindaco      |
| 02) FAGNANI Adele           | Assessore    |
| 03) PASTA Grazia Maria      |              |
| 04) SORMANI Carlo Alberto   |              |
| 05) VARISCO Laura           | Assessore    |
| 06) GARATTI Gabriella       | Vice Sindaco |
| 07) LINDNER Stefano         |              |
| 08) CELOTTO Enrico          |              |
| 09) LUI Giorgia             |              |
| 10) NATALIZI BALDI Carlo    | Assessore    |
| 11) BASSANI Donatella       |              |
| 12) LABUZ Sergio            |              |
| 13) MERLO Emilio            |              |
| 14) CASIRAGHI Massimo Maria |              |
| 15) CONFALONIERI Riccardo   |              |
| 16) BELLI Sandro            |              |
| 17) BONFRISCO Angelo        |              |



## Struttura organizzativa

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



Segretario/Direttore: n. 1

Numero dirigenti: nell'ente non sono presenti figure dirigenziali

Numero posizioni organizzative: n. 8

Numero totale personale dipendente di ruolo:

	Anno 2013
Dipendenti al 31/12	99

**Condizione giuridica dell'Ente:**

L'ente non è mai stato commissariato.

**Condizione finanziaria dell'Ente:**

L'ente non ha mai dichiarato dissesto o predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243- bis.

**Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUOEL):**

In riferimento al Rendiconto 2013, ultimo approvato, non si rilevano parametri positivi.



## PARTE II-SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE.

### Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'ente:

<b>ENTRATE (in euro)</b>	<b>2013 (consuntivo)</b>
Entrate correnti	11.867.416,62
Titolo 4	567.928,26
Titolo 5	0,00
<b>Totale</b>	<b>12.435.344,88</b>

<b>SPESE (in euro)</b>	<b>2013 (consuntivo)</b>
Titolo 1 spese correnti (1)	11.136.826,36
Titolo 2 spese in conto capitale	738.389,19
Titolo 3 Rimborso prestiti	881.786,68
<b>Totale</b>	<b>12.757.002,23</b>

<b>PARTITE DI GIRO (in euro)</b>	<b>2013 (consuntivo)</b>
Titolo 6 entrate da servizi conto terzi	1.032.307,14
Titolo 4 spese per servizi conto terzi	1.032.307,14

(1) In relazione alle spese correnti si evidenzia che il valore riportato considera anche l'importo di Euro 997.104,91 relativo alla quota di alimentazione del Fondo di Solidarietà Comunale (movimentato come giro contabile con la risorsa relativa all'IMU), istituito a decorrere dal 2013.

## Equilibrio parte corrente del bilancio

	<b>consuntivo 2013</b>
Entrate titolo I	8.096.597,81
<i>di cui a titolo FSR o FSC</i>	<i>1.454.499,54</i>
Entrate titolo II	1.701.113,53
Entrate titolo III	2.069.705,28
<b>(A) Totale titoli (I+II+III)</b>	<b>11.867.416,62</b>
<b>(B) Spese titolo I</b>	<b>11.136.826,36</b>
<b>(C) Rimborso prestiti parte del titolo III</b>	<b>881.786,68</b>
<b>Differenza di parte corrente (A-B-C)</b>	<b>-151.196,42</b>
<b>(E) Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente [eventuale]</b>	
<b>(F) Entrate diverse destinate a spese correnti di cui:</b>	<b>0,00</b>
-contributo per permessi di costruire	0,00
-plusvalenze da alienazione di beni patrimoniali	0,00
- altre entrate (specificare)	0,00
<b>(G) Entrate correnti destinate a spese di investimento di cui:</b>	
-proventi da sanzioni per violazioni al codice della strada	21.405,26
- altre entrate di carattere generale	0,00
- Utile netto soc. partecipata serv. idrico	
<b>(H) Entrate diverse utilizzate per rimborso quote capitale</b>	<b>0,00</b>
<b>(D+E+F-G+H)</b>	<b>-151.196,42</b>

<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>	
	<b>Consuntivo 2013</b>
Entrate titolo IV	567.928,67
Entrate titolo V	0,00
<b>(M) Totale titoli (IV+V)</b>	<b>567.928,67</b>
<b>(N) Spese titolo II</b>	<b>738.389,19</b>
<b>(O) differenza di parte capitale(M-N)</b>	<b>-170.460,52</b>
<b>(P) Entrate correnti dest.ad.invest. (G)</b>	<b>21.405,26</b>
<b>(Q) Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale [eventuale]</b>	<b>149.000,00</b>
<b>Saldo di parte capitale (O+Q)</b>	<b>-55,26</b>

## Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo.\*

		2013
DESCRIZIONE		
Riscossioni	+	11.012.008,92
Pagamenti	-	10.432.024,99
Differenza	+	579.983,93
Residui attivi	+	2.455.643,10
Residui passivi	-	3.357.284,38
Differenza	+	-901.641,28
<b>Avanzo (+) o Disavanzo (-)</b>		<b>-321.657,35</b>

## Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione

DESCRIZIONE	2013
Fondo di cassa al 31 dicembre	2.466.505,79
Totale residui attivi finali	5.741.909,07
Totale residui passivi finali	7.402.683,19
<b>Risultato di amministrazione</b>	<b>805.731,67</b>
Utilizzo anticipazione di cassa	<b>NO</b>

Risultato di amministrazione (+/-) di cui:	2013
Vincolato	669.489,52
Per Spese in Conto Capitale	0,00
Per fondo ammortamento	0,00
Non vincolato	136.242,15
<b>Totale</b>	<b>805.731,67</b>

## Gestione dei residui.Totale residui di inizio mandato

RESIDUI ATTIVI 2013	Iniziali a	Riscossi b	Maggiori c	Minori d	Riaccertati e= (a+ c- d) (2)	Da riportare f= (e - b)	Residui provenienti dalla gestione di competenza g	Totale residui di fine gestione h = (f + g)
Titolo 1 - Tributarie	1.894.042,37	1.242.284,91		144.762,94	1.749.279,43	506.994,52	1.526.391,22	2.033.385,74
Titolo 2 - Contributi e trasferimenti	328.798,86	48.709,20		48.219,63	280.579,23	231.870,03	237.202,37	469.072,40
Titolo 3 - Extratributarie	807.434,56	403.260,74	0,00	46.424,80	761.009,76	357.749,02	558.608,30	916.357,32
Parziale titoli 1+2+3	3.030.275,79	1.694.254,85	0,00	239.407,37	2.790.868,42	1.096.613,57	2.322.201,89	3.418.815,46
Titolo 4 - In conto capitale	3.285.919,44	339.830,02	0,00	827.111,87	2.458.807,57	2.118.977,55	46.579,06	2.165.556,61
Titolo 5 - Accensione di prestiti	78.102,82	21.936,09	0,00	0,00	78.102,82	56.166,73	0,00	56.166,73
Titolo 6 - Servizi per conto di terzi	39.708,57	24.295,23	0,00	905,22	38.803,35	14.508,12	86.682,15	101.370,27
Totale titoli 1+2+3+4+5+6	6.434.006,62	2.080.316,19	0,00	1.067.424,46	5.366.582,16	3.286.265,97	2.455.463,10	5.741.909,07

RESIDUI PASSIVI 2013	INIZIALI A	PAGATI B	MINORI C	RIACCERTATI D=(A-C) (3)	DA RIPORTARE E = (D-B)	RESIDUI PROVENIENTI DALLA GESTIONE DI COMPETENZA F	TOTALE RESIDUI DI FINE GESTIONE G = (E+ F)
Titolo 1 - Correnti	2.903.062,34	1.874.198,73	402.981,33	2.500.081,01	625.882,28	2.444.532,11	3.070.414,39
Titolo 2 - In conto capitale	5.024.885,81	945.408,79	825.392,37	4.199.493,44	3.254.084,65	673.731,03	3.927.815,68
Titolo 3 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Servizi per conto di terzi	186.738,05	21.306,17	0,00	186.738,05	165.431,88	239.021,23	404.453,11
Totale titoli 1+2+3+4	8.114.686,20	2.840.913,69	1.228.373,70	6.886.312,50	4.045.398,81	3.357.284,37	7.402.683,18

## Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza.

RESIDUI ATTIVI	Esercizi precedenti	2009	2010	2011	2012	2013	Totale
Titolo I	0,00	729,53	134.392,27	116.414,03	255.458,69	1.526.391,22	2.033.385,74
di cui Tarsu	0,00	663,61	122.158,06	105.457,58	223.884,65	961.181,32	1.413.345,22
Titolo II	0,00	0,00	0,00	181.870,03	50.000,00	237.202,37	469.072,40
Titolo III	30.649,52	0,00	2.980,02	70.846,76	253.272,72	558.608,30	916.357,32
di cui Tia							0,00
di cui per sanzioni codice strada	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.954,41	4.954,41
Titolo IV	1.830.309,12	0,00	274.676,37	13.992,06	0,00	46.579,06	2.165.556,61
Titolo V	28.785,13	27.381,60	0,00	0,00	0,00	0,00	56.166,73
Titolo VI	2.304,62	4.050,00	0,00	8.153,50	0,00	86.862,15	101.370,27
<b>Totale</b>	<b>1.892.048,39</b>	<b>32.161,13</b>	<b>412.048,66</b>	<b>391.276,38</b>	<b>558.731,41</b>	<b>2.455.643,10</b>	<b>5.741.909,07</b>

RESIDUI PASSIVI	Esercizi precedenti	2009	2010	2011	2012	2013	Totale
Titolo I	42.549,51	17.248,45	44.986,71	96.528,39	424.569,22	2.444.532,11	3.070.414,39
Titolo II	1.107.159,68	184.521,79	374.676,22	31.151,45	1.556.575,51	673.731,03	3.927.815,68
Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,01
Titolo IV	37.894,00	10.979,49	96.821,08	10.346,84	9.390,47	239.021,23	404.453,11
<b>Totale</b>	<b>1.187.603,19</b>	<b>212.749,73</b>	<b>516.484,01</b>	<b>138.026,68</b>	<b>1.990.535,20</b>	<b>3.357.284,38</b>	<b>7.402.683,19</b>

## Rapporto tra competenza e residui

	2013
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti I e III	9,93%

Dal prospetto sopra riportato è possibile rilevare il rapporto tra i residui ed gli accertamenti di parte corrente (al netto degli accertamenti del Fondo Sperimentale di Riequilibrio e Fondo di Solidarietà).

## Patto di Stabilità interno.

Gli obiettivi del Patto di Stabilità per l'anno 2013 (di cui all'art. 31 della legge 183/2011), risultano rispettati.



## Indebitamento:

**Indebitamento dell'ente: indicare le entrate derivanti da accensioni di prestiti (Tit. V ctg. 2-4).**

Nella tabella sotto riportata è possibile rilevare il residuo debito alla data del 31.12.2013 ed il rapporto tra residuo debito e popolazione residente.

	<b>2013</b>
Residuo debito finale	11.922.113,63
Popolazione residente	13.890
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	858,32

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

	<b>2013</b>
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUOEL)	4,91%

Si evidenzia che per l'anno 2013 il limite di indebitamento previsto risulta rispettato.

## Conto del patrimonio in sintesi.

Dati relativi al primo anno di mandato, ai sensi dell'art. 230 del TUEL:

Anno 2013

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	95.648,22	Patrimonio netto	19.660.485,93
Immobilizzazioni materiali	44.212.456,69		
Immobilizzazioni finanziarie	260.501,86		
rimanenze	0,00		
crediti	5.741.909,07		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	17.712.108,48
Disponibilità liquide	2.466.505,79	debiti	15.404.427,22
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
<b>totale</b>	<b>52.777.021,63</b>	<b>totale</b>	<b>52.777.021,63</b>

## 7.2. Conto economico in sintesi.

VOCI DEL CONTO ECONOMICO	2013
A) Proventi della gestione	11.999.854,62
B) Costi della gestione di cui:	12.277.260,46
quote di ammortamento d'esercizio	1.767.827,35
C) Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate :	0
utili	0
interessi su capitale di dotazione	0
trasferimenti ad aziende speciali e partecipate (7)	0
D.20) Proventi finanziari	15.134,94
D.21) Oneri finanziari	525.862,62
E) Proventi ed oneri straordinari - Proventi	1.276.375,30
Insussistenze del passivo	1.173.133,52
Sopraavvenienze attive	0
Plusvalenze patrimoniali	103.241,78
Oneri	235.340,50
Insussistenze dell'attivo	132.382,25
Minusvalenze patrimoniali	0
Accantonamento per svalutazione crediti	0
Oneri straordinari	101.530,63
Risultato economico di esercizio	252.903,28

### 7.3.Riconoscimento debiti fuori bilancio.

Quadro 10 e lobi del certificato al conto consuntivo

DESCRIZIONE	IMPORTI RICONOSCIUTI E FINANZIATI NELL'ESERCIZIO 2013
Sentenze esecutive	0,00
Copertura di disavanzi di consorzi, aziende speciali e di istituzioni	0,00
Ricapitalizzazione	0,00
Procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità	0,00
Acquisizione di Beni e Servizi	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>

DESCRIZIONE	2013
Procedimenti di esecuzione forzata	0,00

## Spesa per il personale.

### Andamento della spesa del personale durante il periodo del mandato:

	Anno 2013
Importo limite di spesa (art. 1, C. 557 e 562 della L. 296/2006)	3.348.410,15
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, C. 557 e 562 della L. 296/2006	3.244.979,25
Rispetto del limite	Si
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	30%

### Spesa del personale pro-capite:

	Anno 2013
$\frac{\text{Spesa personale}}{\text{Abitanti}}$	241,07

### Rapporto abitanti dipendenti:

	Anno 2013
$\frac{\text{Abitanti}}{\text{Dipendenti}}$	140,30

Indicare la spesa sostenuta nel periodo di riferimento della relazione per tali tipologie contrattuali rispetto all'anno di riferimento indicato dalla legge.

	ANNO 2013
Collaborazioni coordinate e continuative	€ 0,00
Assunzioni a tempo determinato	85.001,77 (di cui euro 30.804,61 per assunzioni ai sensi art. 9 c. 28 quarto periodo D.L. 78/2010)

### Fondo risorse decentrate.

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

	Anno 2013
Fondo risorse decentrate	210.056,69

\*\*\*\*\*

La presente relazione di inizio mandato del Comune di Villasanta verrà pubblicata nella Home page e nella sezione trasparenza – altri contenuti del sito internet comunale.

Lì, 25 agosto 2014


 IL SINDACO  
 Luca Ornago  
