COMUNE DI OPPIDO MAMERTINA

CORSO LUIGI RAZZA , 2
89014 Oppido Mamertina (RC)



Prot. n. 7721 del 20.08.2014

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

(articolo 4-bis del D.Lgs. 6 settembre 2011, n. 149

SINDACO DOMENICO GIANNETTA

Proclamazione in data 26.05.2014

MANDATO AMMINISTRATIVO 2014/2019

Art. 4-bis - Relazione di inizio mandato provinciale e comunale

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.

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

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, 17, e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42*" per descrivere la situazione economico-finanziaria dell'ente e la misura dell'indebitamento all'inizio del mandato amministrativo avvenuto in data 28/05/2013.
Tale relazione è sottoscritta dal Sindaco non oltre il novantesimo giorno dall'inizio del mandato. Sulla base delle risultanze della relazione medesima, il sindaco, ove ne sussistano i presupposti, può ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti.
L'esposizione di molti dei dati viene riportata secondo uno schema già adottato per altri adempimenti di legge in materia per operare un raccordo tecnico e sistematico fra i vari dati ed anche nella finalità di non aggravare il carico di adempimenti degli enti.
La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio ex art. 161 del Tuel e dai questionari inviati dall'organo di revisione economico finanziario alle Sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266/2005. Pertanto, i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'Ente.
Tale relazione si ricollega necessariamente alla precedente relazione di fine mandato relativa all'Amministrazione 2009/2014 pubblicata sul sito istituzionale dell'Ente e trasmessa alla Corte dei Conti Sezione Regionale di controllo per la Calabria di Catanzaro.
La relazione di fine mandato a cui espressamente si rimanda, illustra le attività normative e amministrative svolte durante il mandato del Sindaco Dott. Bruno Barillaro per l'Amministrazione 2009/2014 e comprende anche i risultati della gestione 2013 avendo il Consiglio Comunale approvato il rendiconto di gestione relativo.
Il Bilancio di Previsione 2014 e il Pluriennale 2014/2016 allo stato non è stato approvato e il termine di approvazione è slittato ai sensi di legge al 30 settembre 2014, per cui si riportano i dati della bozza di bilancio di previsione alla data del 08/08/2014.
Relativamente alla gestione di cassa, si sottolinea che in data 07.07.2014 è stata effettuata verifica straordinaria di cassa attraverso rendiconto telematico del tesoriere Istituto Bancario Monte dei Paschi di Siena S.p.A., da cui emerge un fondo cassa pari ad euro 0,00 di cui con vincolo di destinazione € 701.831,78. Dalla stessa verifica emerge che il Comune di Oppido Mamertina, oltre ad utilizzare i fondi a specifica destinazione, ha fatto ricorso ad anticipazione di Tesoreria ai sensi dell'art. 222 D.L.vo n.267/2000, per sopperire deficit di liquidità.

PARTE I - DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31/12/2013

N. abitanti 5372 Nuclei familiari 2090 Convivenze 6

1.2 Organi politici

GIUNTA: Sindaco Giannetta Domenico in carica dal 26.05.2014
Assessori: Barca Vincenzo (Vice Sindaco) in carica dal 11.06.2014
Bellantonio Eleonora in carica dal 11.06.2014
Corrone Domenicantonio in carica dal 11.06.2014
Scerra Maria Elisabetta in carica dal 11.06.2014

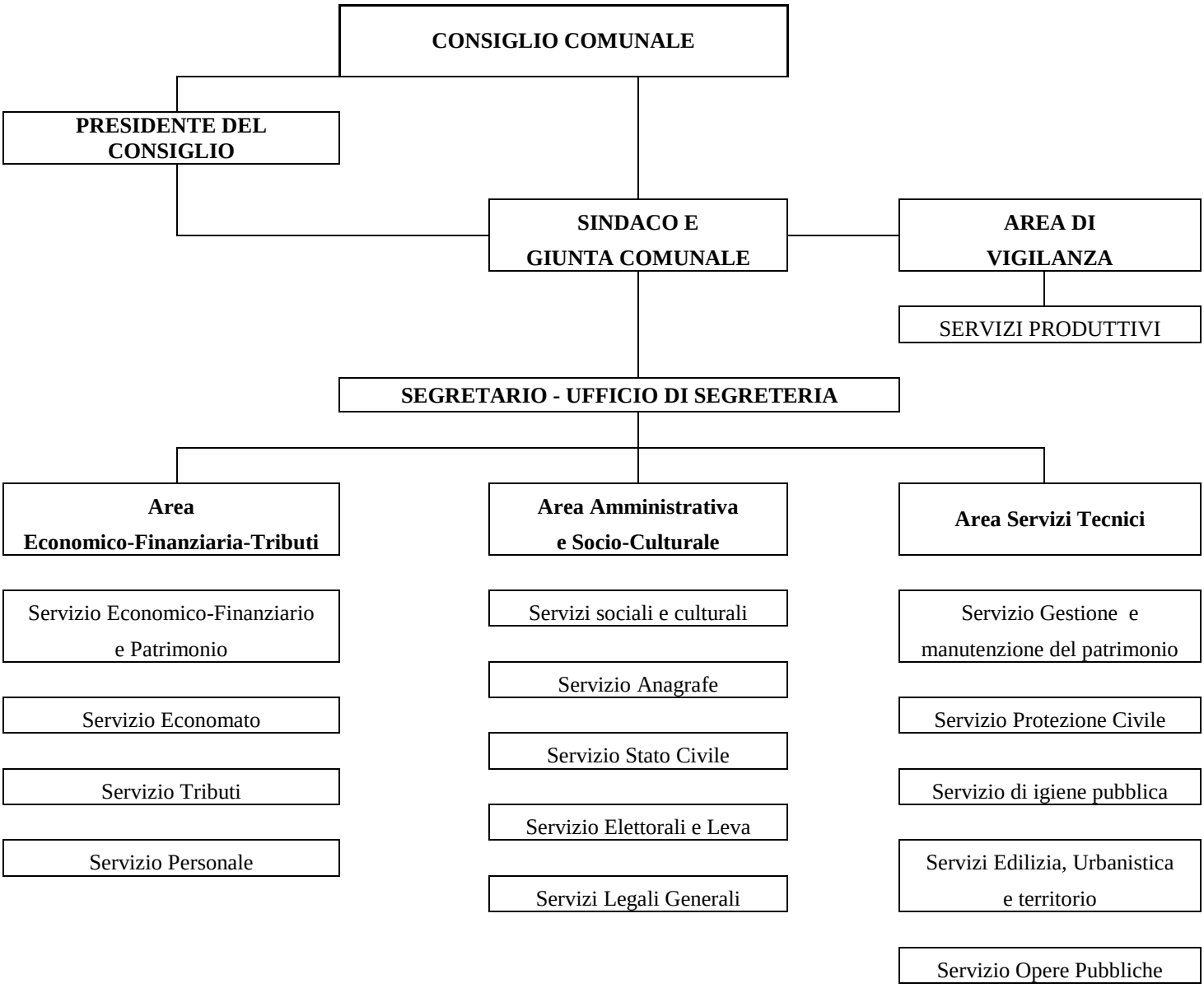
CONSIGLIO COMUNALE
Oltre che dal Sindaco e dagli assessori sopra elencati, il Consiglio Comunale è composto dai seguenti componenti:

CARICA	NOMINATIVO	In carica dal
Presidente del consiglio	MAZZEO Margherita	11/06/2014
Consigliere	FRISINA Vincenzo	11/06/2014
Consigliere	MARTINO Rocco	11/06/2014
Consigliere	SALADINO Antonino	11/06/2014
Consigliere	ARNESE Maria Grazia	11/06/2014
Consigliere	BARILLARO Bruno	11/06/2014
Consigliere	RIGANO' Fiorentino	11/06/2014
Consigliere *	PELLEGRINO Maria Francesca	25/06/2014

*Surroga consigliere Comunale Italiano Domenico dimissionario– Delibera C.C. n. 15 del 25.06.2014.

1.3 Struttura organizzativa

Organigramma:



Segretario: D.ssa Giuliana Cosentino

Numero dirigenti: nessuno

Numero posizioni organizzative: 4

Numero totale personale dipendente al 31/12/2013: 27 tutti a tempo indeterminato di cui 1 part-time.

1.4 Condizione giuridica dell'Ente: il Comune di Oppido Mamertina non ha subito Commissariamenti nel periodo del precedente mandato elettorale 2009/2014.

1.5. Condizione finanziaria dell'Ente: L'ente, nel periodo del mandato amministrativo precedente, non ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del TUOEL, nè il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243- bis. Non ha inoltre fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243- ter, 243 - quinques 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: descrizione in sintesi, per ogni settore/servizio fondamentale, delle principali criticità riscontrate e delle soluzioni realizzate durante il mandato.

Come risulta dall'organigramma sopra riportato, nell'Ente vi sono quattro Aree che gestiscono i principali servizi comunali.

- **Area Economico-Finanziaria e Tributi**: come si rileva dalla relazione di fine mandato del precedente Sindaco, una delle principali criticità riscontrate è stata la scarsa percentuale di riscossione dei tributi comunali. Detta criticità è stata affrontata attraverso la esternalizzazione del servizio di gestione e riscossione delle entrate, che ha consentito di incidere maggiormente sull'attività di riscossione e di recupero delle annualità pregresse dei principali tributi comunali (ICI, TARSU, Servizio idrico), permettendo così uno smaltimento dei residui attivi di bilancio ed un incremento della percentuale di riscossione dei ruoli.
  Un'altra criticità evidenziata è stata la deficitaria situazione di cassa dell'Ente che ha determinato il ricorso, già nel 2012, all'anticipazione di tesoreria che, tuttavia, è stata estinta entro la fine di ciascun esercizio. In merito si segnala altresì il ricorso al Fondo di liquidità di cui al D.L. 35/2013 che ha consentito di estinguere i debiti certi, liquidi ed esigibili maturati e non pagati al 31.12.2012.
- **Area Tecnica**: sul piano della tutela ambientale la precedente amministrazione ha riscontrato una scarsa percentuale di raccolta differenziata, nonostante l'avvio a far data dal mese di agosto 2013 del servizio di raccolta differenziata con modalità porta a porta e con l'attivazione di un'isola ecologica appositamente realizzata, nel tentativo di incrementare i livelli precedentemente realizzati con il sistema tradizionale dei cassonetti su strada.
  Altra criticità è stata rilevata nel settore afferente la gestione del patrimonio immobiliare dell'ente e più specificatamente nell'ambito dei terreni gravati da usi civici. Per questi ultimi risulta avviata un'attività ricognitiva che ha portato alla redazione di un ruolo ed alla sua gestione informatizzata.
- **Area Vigilanza**: risulta essere stata superata la situazione di assenza di procedure standardizzate in materia di attività produttive che rischiava di generare disomogeneità nella trattazione ed evasione delle pratiche, mediante l'adesione ad un sistema informativo, con una piattaforma centrale a livello regionale, che garantisce la possibilità di istruire le pratiche on-line.
- **Area Amministrativa-Legale e Socio-Culturale**: Un'importante criticità rilevata dalla precedente amministrazione è stata l'elevato tasso di presenza di situazioni di disagio sociale che spesso rasentano l'indigenza. Per far fronte a tale problematica si è operato per attuare un incremento dei servizi sociali attraverso richieste ed ottenimento di finanziamenti da enti sovra-comunali.
  Un'attenzione particolare è stata rivolta alla digitalizzazione degli atti dell'ente, al fine di consentire un più agevole accesso agli stessi da parte degli uffici comunali per il disbrigo delle varie pratiche amministrative.

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

In sede di approvazione dell'ultimo rendiconto della gestione, quello dell'anno 2013 sono stati rilevati n. 3 parametri positivi su 10, e precisamente i parametri 2, 3 e 4:

2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2013 n. 228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà.
3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1 comma 380 della legge 24 dicembre 2013 n. 228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà.
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente.

PARTE II - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

1. Bilancio di previsione approvato alla data di insediamento

☐ SI ☒ NO

In caso affermativo indicare la data di approvazione: ……

2. Politica tributaria locale

2.1. IMU: indicare le tre principali aliquote (abitazione principale e relativa detrazione, altri immobili e fabbricati rurali strumentali) alla data di insediamento

Aliquote IMU	2013
Aliquota abitazione principale	4 per mille
Detrazione abitazione principale	€ 200,00
Altri immobili	10 per mille
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	2 per mille

2.2. Addizionale Irpef: aliquota massima applicata, fascia di esenzione ed eventuale differenziazione:

Aliquote addizionale Irpef	2013
Aliquota massima	8‰
Fascia di esenzione	Nessuna
Differenziazione aliquote	NO

2.3. Prelievi sui rifiuti: indicare il tasso di copertura e il costo pro-capite

Prelievi sui rifiuti	2013
Tipologia di prelievo	TARES – Riscossione diretta
Tasso di copertura	100%
Costo del servizio procapite (su popolazione al 31/12)	€ 113,48

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

ENTRATE	Ultimo rendiconto approvato 2013	Bilancio di previsione 2014 -Dati da bozza di bilancio al 05/08/2014
ENTRATE CORRENTI	4.023.297,55	3.825.877,81
TITOL04 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	2.624.506,49	68.000,00
TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	900.268,26	676.945,35
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		441.132,30
TOTALE	**7.548.072,30**	**5.011.955,46**

SPESE	2013	2014
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	3.789.654,67	4.062.271,21
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	2.967.968,92	104.860,00
TITOLO 3 RIMBORSO DI PRESTITI	341.085,36	844.824,25
TOTALE	**7.098.708,95**	**5.011.955,46**

PARTITE DI GIRO	2013	2014
TITOLO 6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	342.858,87	769.000,00
TITOLO 4 SPESE PER SERVZI PER CONTO DI TERZI	342.858,87	769.000,00

I dati del titolo V degli anni sono comprensivi:

a) dell'importo relativo all'"Anticipazione di tesoreria" per € 202.761,42 nel 2013 e per € 350.000,00 nella previsione 2014;
b) dell'importo dell'"Anticipazione di liquidità" di cui al D.L. n. 35/2013 di € 437.506,84 nel 2013 e di € 326.945,35 nel 2014.

I dati del titolo III sono comprensivi:

a) dei corrispondenti importi relativi all'utilizzo dell'"Anticipazione di tesoreria";
b) per il 2014, del corrispondente importo relativo all'Anticipazione di liquidità di cui al D.L. n. 35/2013 di € 326.945,35. Mentre il dato del 2013 non comprende l'importo della stessa '"Anticipazione di liquidità" di € 437.506,84, che è confluito nell'avanzo di amministrazione vincolato risultante dal rendiconto 2013.
c) sempre per il 2014 della quota capitale relativa alla restituzione dell'Anticipazione di liquidità 2013, finanziata dalla relativa quota di avanzo vincolata di cui alla precedente lettera b).

La quota di avanzo applicata al Bilancio di previsione 2014 è così dettagliata:

QUOTA FONDO DI SVALUTAZIONE VINCOLATA A CONSUNTIVO 2013	436.422,90
QUOTA CAPITALE 2014 PER RESTITUZIONE ANTICIPAZIONE DI LIQUIDITA'	4.709,40
TOTALE APPLICAZIONE AVANZO VINCOLATO 2014	**441.132,30**

3.1. Equilibrio parte corrente del bilancio

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		
ENTRATE	**Ultimo rendiconto approvato 2013**	**Bilancio di previsione 2014 -Dati da bozza di bilancio al 05/08/2014**
ENTRATE CORRENTI	4.023.297,55	3.825.877,81
Spese Titolo I	3.789.654,67	4.062.271,21
Rimborso prestiti del titolo III	138.323,94	167.878,90
TOTALE	**95.318,94**	**-404.272,30**
Avanzo di amministrazione applicato al Titolo I - Fondo svalutazione crediti		436.422,90
Avanzo di amministrazione applicato al Titolo III - Quota capitale rimborso Anticipazione di liquidità D.L. 35/2013		4.709,40
TOTALE	**95.318,94**	**36.860,00**

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		
ENTRATE	**Ultimo rendiconto approvato 2013**	**Bilancio di previsione 2014 -Dati da bozza di bilancio al 05/08/2014**
EBTRATE TITOLO IV	2.624.506,49	68.000,00
ENTRATE TITOLO V **	260.000,00	0,00
TOTALE TITOLI (IV + V)	**2.884.506,49**	**68.000,00**
SPESE TITOLO II	2.967.968,92	104.860,00
DIFFERENZA DI PARTE CAPITALE	**-83.462,43**	**-36.860,00**
ENTRATE CORRENTI DESTINATE AD INVESTIMENTI	83.462,43	36.860,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale		
SALDO DI PARTE CAPITALE	**0,00**	**0,00**

** Esclusa categoria I "Anticipazione di cassa" e della categoria III "Fondo di Liquidità".

3.2. Gestione di competenza. Quadro Riassuntivo.

		2009	2010	2011	2012	2013
Riscossioni	(+)	3.655.400,93	3.894.197,07	3.398.345,44	3.080.168,33	4.045.107,72
Pagamenti	(-)	3.530.145,53	3.432.902,35	3.041.303,23	2.697.344,46	2.976.284,05
Differenza	*[A]*	125.255,40	461.294,72	357.042,21	382.823,87	1.068.823,67
Residui attivi	(+)	3.864.307,75	1.490.182,97	1.823.986,04	2.181.202,38	3.845.823,45
Residui passivi	(-)	4.106.722,56	2.013.213,77	1.622.300,32	2.563.220,60	4.465.283,77
Differenza	*[B]*	-242.414,81	-523.030,80	201.685,72	-382.018,22	-619.460,32
Totale avanzo (disavanzo) di competenza	*[A] - [B]*	**-117.159,41**	**-61.736,08**	**558.727,93**	**805,65**	**449.363,35**

Risultato di amministrazione di cui:	**2009**	**2010**	**2011**	**2012**	**2013**
Vincolato	45.000,00	45.000,00	460.000,00	532.059,80	1.105.493,79
Per spese in conto capitale			215.617,28		
Per fondo ammortamento					
Non vincolato	104.519,66	146.267,96	104.897,97	49.352,40	32.262,25
TOTALE	**149.519,66**	**191.267,96**	**780.515,25**	**581.412,20**	**1.137.756,04**

3.3. Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione

Descrizione	**2009**	**2010**	**2011**	**2012**	**2013**
Fondo cassa al 31/12	101.175,18	396.652,49	102.468,73	25.020,13	184.058,57
Totale residui attivi finali	10.109.784,33	9.210.116,40	9.649.669,20	9.478.435,73	11.327.155,00
Totale residui passivi finali	10.061.439,85	9.415.500,93	8.971.622,68	8.922.043,66	10.373.457,53
Risultato di amministrazione	149.519,66	191.267,96	780.515,25	581.412,20	1.137.756,04
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO	SI	SI

3.4. Utilizzo avanzo di amministrazione:

	2009	2010	2011	2012	2013
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento					
Finanziamento debiti fuori bilancio	52.554,76	49.173,09	101.679,48		
Salvaguardia equilibri di bilancio					
Fondo svalutazione crediti				282.477,52	282.477,52
Spese correnti non ripetitive				23.476,99	

Spese correnti in sede di assestamento					
Spese di investimento					
Estinzione anticipata di prestiti					
Totale	**52.554,76**	**49.173,09**	**101.679,48**	**305.954,51**	**282.477,52**

4. Gestione dei residui.

Totale residui di inizio mandato (da ultimo rendiconto approvato -anno 2013)

RESIDUI ATTIVI - ULTIMO RENDICONTO APPROVATO (2013)	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati (3)	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	1.812.876,74	422.739,82	23.591,24	85.930,22	1.750.537,76	1.327.797,94	534.637,19	1.862.435,13
Titolo 2 - Contributi e trasferimenti	437.623,39	229.974,86	,00	48.760,17	388.863,22	158.888,36	169.301,59	328.189,95
Titolo 3 - Extratributarie	2.648.625,12	268.745,52	,00	361.876,38	2.286.748,74	2.018.003,22	437.620,06	2.455.623,28
Parziale titoli 1+2+3	4.899.125,25	921.460,20	23.591,24	496.566,77	4.426.149,72	3.504.689,52	1.141.558,84	4.646.248,36
Titolo 4 - In conto capitale	3.930.134,91	58.367,85	,00	529.245,88	3.400.889,03	3.342.521,18	2.441.134,66	5.783.655,84
Titolo 5 - Accensione di prestiti	640.938,00	,00	,00	11.407,22	629.530,78	629.530,78	260.000,00	889.530,78
Titolo 6 - Servizi per conto di terzi	8.237,57	2.950,00	,00	697,50	7.540,07	4.590,07	3.129,95	7.720,02
Totale titoli 1+2+3+4+5+6	**9.478.435,73**	**982.778,05**	**23.591,24**	**1.037.917,37**	**8.464.109,60**	**7.481.331,55**	**3.845.823,45**	**11.327.155,00**

RESIDUI PASSIVI - ULTIMO RENDICONTO APPROVATO (2013)	Iniziali	Pagati	Minori	Riaccertati (2)	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d=(a-c)	e=(d-b)	f	g=(e+f)
Titolo 1 - Correnti	3.208.474,31	1.488.040,09	386.800,50	2.821.673,81	1.333.633,72	1.602.314,75	2.935.948,47
Titolo 2 - In conto capitale	5.701.646,81	402.600,93	730.591,54	4.971.055,27	4.568.454,34	2.862.656,02	7.431.110,36
Titolo 3 - Rimborso di prestiti	3.914,28	,00	3.914,28	,00	,00	,00	,00
Titolo 4 - Servizi per conto di terzi	8.008,26	1.922,26	,30	8.007,96	6.085,70	313,00	6.398,70
Totale titoli 1+2+3+4	**8.922.043,66**	**1.892.563,28**	**1.121.306,62**	**7.800.737,04**	**5.908.173,76**	**4.465.283,77**	**10.373.457,53**

5. Patto di Stabilità interno.

L'Ente ha rispettato il patto di stabilità interno nell'anno 2013. Ai sensi della vigente normativa anche il bilancio di previsione 2014 dovrà essere approvato nel rispetto dei nuovi obiettivi determinati per il Comune di Oppido Mamertina come di seguito:

Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	
12	156	178	(Dati in mgl di euro)

L'obiettivo dell'anno 2014 tiene conto della variazione operata a seguito dello spazio finanziario di € 149.104,48 ceduto dalla Regione Calabria in attuazione del meccanismo del Patto Regionale "Verticale incentivato".
Gli obiettivi anzidetti risultano regolarmente trasmessi al MEF con le modalità telematiche previste. Nel corso dell'anno verranno adottate tutte le azioni necessarie per garantire anche nel 2014 il rispetto degli obiettivi del patto di stabilità interno.

6. Indebitamento:

6.1. indebitamento dell'ente risultante al 01/01/2014

	Debito al 01/01/2014
Residuo debito al 01/01/2014	3.559.266,67
Popolazione residente (al 31/12)	5372
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	662,56

Il dato del debito residuo al 01/01/2014 non comprende l'ammontare dell'anticipazione di liquidità concessa all'Ente nel corso del 2013 è così dettagliata:

	Debito residuo al 01/01/2014	RATA AL 31/05/2014			Debito residuo al 31/12/2014
		Quota Capita.	Quota Interes.	Tot. Rata	
FONDO LIQUIDITA' 2013 I TRANCHE	218.753,42	4.709,40	7.122,92	11.832,32	214.044,02

	Debito residuo al 01/01/2014	PRIMA RATA AL 01/02/2015	Debito residuo al 31/12/2014
FONDO LIQUIDITA' 2013 II TRANCHE	218.753,42		218.753,42

Nel bilancio di previsione 2014 non sono previste assunzioni di nuovi mutui.

6.2. Rispetto del limite di indebitamento. Si riporta la percentuale di indebitamento sulle entrate correnti dell'ultimo quinquennio, ai sensi dell'art. 204 del TUOEL:

	2009	2010	2011	2012	2013
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	**3.90%**	**4,41%**	**3,65%**	**4,10%**	**3,96%**

6.3. Anticipazione di tesoreria (art. 222 Tuel)

IMPORTO MASSIMO CONCEDIBILE € 982.801,08
IMPORTO CONCESSO € 982.801,08

6.4. Accesso al fondo anticipazione di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti spa (art. 1, D.L. n. 35/2013, conv. in L. n. 64/2013)

	IMPORTO CONCESSO	INIZIO AMMORTAMENTO	N. RATE	DURATA FINANZIAMENTO ANNI	TASSO
FONDO DI LIQUIDITA' 2013 I TRANCHE	218.753,42	31/05/2014	29	29	3,302%
FONDO DI LIQUIDITA' 2013 II TRANCHE	218.753,42	01/02/2015	28	29	3,440%
FONDO DI LIQUIDITA' 2014	326.945,35	31/05/2015	29	29	2,274%

6.5. Utilizzo strumenti di finanza derivata.

Il Comune di Oppido Mamertina e la Banca OPI S.p.A., poi BIIS S.p.A., ora confluita in Banca Intesa San Paolo, hanno stipulato in data 13.11.2006 un contratto di swap con le caratteristiche di seguito indicate:

Contratto IRS Riferimento	Rif. N. KS45930
Tipologia Swap	F/V – Fisso contro variabile (Comune incassa fisso e paga variabile)
Nozionale di riferimento (soggetto ad ammortamento progressivo)	2.754.452,85
Data di stipula del contratto	13/11/2006
Data di efficacia	30/06/2006
Data di scadenza	31/12/2034
Tasso di interesse fisso convenzionale (dal 30/06/2006 al 30/06/2007)	5,20%
Tasso di interesse variabile (dal 30/06/2007 al 31/12/2034)	Euribor 6 mesi + 1,55%
Cap sul tasso di interesse variabile	5,90%
Floor sul tasso di interesse variabile	3,50%
Possibilità di estinzione anticipata	SI
Condizioni e penali per estinzione anticipata	nessuna

Il contratto prevede pagamenti fissi da parte della Banca pari esattamente agli importi che l'Ente corrisponde a fronte della passività verso la Cassa Depositi e Prestiti S.p.A.. D'altra parte, l'Ente corrisponde alla Banca una cedola pari al tasso Euribor a 6 mesi, con un limite massimo (tasso Cap) ed un limite minimo (tasso Floor), come indicato nella tabella sopra riportata, che dovrebbero proteggere l'Ente da variazioni estreme dei tassi di interesse.
Alla data del 31.12.2012 (ultimo consuntivo approvato) il Mark to Market (MtM) comunicato dalla Banca controparte era negativo per l'ente e pari a - € 158.757,00.

La rilevazione più recente disponibile è quella riferita alla data del 30.06.20144, quando il Mark to Market (MtM) comunicato dalla Banca controparte risulta negativo per l'ente e pari a - € 161.162,00.

6.5.1 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):

Il contratto di swap in essere ha prodotto per l'Ente, sino alla data del 30/06/2014, incassi per € 117.732,24, il cui trend storico viene dettagliato nella seguente tabella:

SEMESTRE	Flussi capitale	Differenziali interessi	Incasso netto
Up-front	27.544,00		**27.544,00**
2° 2006	5.244,13	1.835,93	**7.080,06**
1° 2007	2.549,33	2.714,74	**5.264,07**
2° 2007	20.995,80	-7.683,82	**13.311,98**
1° 2008	18.109,68	-13.476,48	**4.633,20**
2° 2008	18.113,34	-19.524,78	**-1.411,44**
1° 2009	16.456,18	2.369,11	**18.825,29**
2° 2009	16.944,49	655,76	**17.600,25**
1° 2010	3.955,34	1.042,66	**4.998,00**
2° 2010	4.063,65	-165,53	**3.898,12**
1° 2011	3.340,01	678,37	**4.018,38**
2° 2011	3.431,61	-488,83	**2.942,78**
1° 2012	3.072,67	6,20	**3.078,87**
2° 2012	2.705,98	-798,45	**1.907,53**
1° 2013	2.169,33	3,04	**2.172,37**
2° 2013	1.782,27	-1.049,05	**733,22**
1° 2014	1.372,78	- 237,22	**1.135,56**
		TOTALE	**117.732,24**

In merito si segnala che con delibera G.C. n. 51/2014 è stato conferito specifico incarico al legale dell'ente affinché provveda ad analizzare gli atti relativi al contratto di swap stipulato ed avviare, alla luce degli ultimi orientamenti giurisprudenziali in materia di derivati stipulati da enti locali nonché dei risultati dell'analisi effettuata dallo studio di ingegneria finanziaria Martingale Risk, ogni azione utile a giungere ad una estinzione anticipata del contratto in essere.

7. Conto del patrimonio in sintesi.

Anno 2013 (Ultimo esercizio chiuso)

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	5.601,00	Patrimonio netto	13.166.684,67
Immobilizzazioni materiali	17.181.383,54		
Immobilizzazioni finanziarie	347.764,36		
Rimanenze			

Crediti	11.390.056,00		
Attività finanziarie non immobilizzate		Conferimenti	9.003.058,12
Disponibilità liquide	184.058,57	Debiti	6.939.120,68
Ratei e risconti attivi		Ratei e risconti passivi	
Totale	29.108.863,47	Totale	29.108.863,47

8. Conto economico in sintesi.

Anno 2013 (Ultimo esercizio chiuso)

VOCI DEL CONTO ECONOMICO	Importo
A) Proventi della gestione	4.389.180,41
B) Costi della gestione di cui:	4.043.122,86
quote di ammortamento d'esercizio	471.641,79
C) Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate:	
Utili	
interessi su capitale di dotazione	
trasferimenti ad aziende speciali e partecipate (7)	
D.20) Proventi finanziari	4.790,06
D.21) Oneri finanziari	167.367,61
E) Proventi ed Oneri straordinari Proventi	
Insussistenze del passivo	386.800,50
Sopravvenienze attive	23.591,24
Plusvalenze patrimoniali	
Oneri	
Insussistenze dell'attivo	496.566,77
Minusvalenze patrimoniali	
Accantonamento per svalutazione crediti	29.861,08
Oneri straordinari	50.805,99
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO	16.637,90

9. Riconoscimento debiti fuori bilancio

Nel corso dell'anno 2013 con delibera C.C. n. 13 del 13.05.2013, sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio per € 9.943,66, ai sensi dell'art. 194, comma 1, lettera e), del D.Lgs. 18/08/2000 n. 267. Tali debiti sono stati finanziati con risorse di bilancio corrente anno 2013.
Non sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio alla data di inizio del mandato amministrativo.

Sulla base delle risultanze della relazione di inizio mandato del Comune di Oppido Mamertina, la situazione finanziaria e patrimoniale non presenta squilibri di competenza, consentendo di chiudere i rendiconti annuali in avanzo di amministrazione.
Diversa è la situazione per quanto concerne la gestione di liquidità dell'Ente che registra un peggioramento nel corso degli anni, tale da determinare il ricorso all'anticipazione di tesoreria.

L'Amministrazione è attualmente impegnata nell'attività di programmazione dell'anno 2014, vista la proroga del termine per l'approvazione del bilancio di previsione 2014 al 30.09.2014.
Purtroppo le stringenti regole del Patto di Stabilità, gli ulteriori tagli di risorse da parte dello Stato, che si aggiungono a quelli già subiti negli scorsi anni, la normativa in continua evoluzione, rendono sempre più difficile l'elaborazione del documento di programmazione ed impongono inevitabilmente la necessità di operare scelte ed individuare priorità con il rischio di non soddisfare appieno le aspettative dei cittadini.

****

Tale è la relazione di inizio mandato del Comune di Oppido Mamertina, predisposta dal Responsabile del Servizio Finanziario ai sensi dell'art. 4-bis del D.Lgs. n. 149/2011. La stessa sarà pubblicata sul sito istituzionale del Comune.

Lì 20.08.2014

Il SINDACO
Dott. Domenico Giannetta