



Comune di Castel Mella

(Provincia di Brescia)

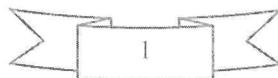
Piazza Unità d'Italia n. 3 - 25030 Castel Mella (BS)

Tel. 030/25.50.811 Fax 030/25.50.892 protocollo@pec.comune.castelmella.bs.it
C.F. e P.IVA 00886000173



RELAZIONE DI INIZIO MANDATO ANNI 2016 - 2021

art. 4 bis del D. Lgs. n. 149/2011



La presente relazione viene redatta ai sensi dell'art. 4 bis del D. Lgs. n. 149/2011 e fa seguito alla Relazione di fine mandato sottoscritta dal Sindaco uscente in data 15/03/2016 ai sensi dell'art. 4 del D. Lgs. n. 149/2011, relativa al periodo 2011-2016, debitamente pubblicata sul sito istituzionale dell'ente.

La suddetta relazione di fine mandato ha illustrato le attività svolte durante il mandato del Sindaco Marco Franzini per il periodo 2011-2016; per quanto riguarda i dati economico-finanziari i valori si fermavano a dati di consuntivo 2014 considerato che alla data della sottoscrizione della relazione non era ancora stato approvato il Rendiconto 2015.

Il Bilancio di previsione 2016/2018 è stato approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 10 in data 31/03/2016, mentre il Rendiconto della gestione 2015 è stato approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 19 del 09/05/2016.

Ai sensi dell'articolo 4 bis del decreto legislativo n. 149/2011 la presente relazione è stata redatta dal responsabile del servizio finanziario rag. Maurizio Lorenzi.

PARTE I - DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31/12/2015: 11056 abitanti

1.2 Organi politici

Giunta Comunale

Sindaco	Giorgio Guarneri
Vice Sindaco	Ippolito Tiziana
Assessore	Conti Maura
Assessore	Lodrini Michele
Assessore	Mannatrizio Daniele Emanuele
Assessore	Torchio Silvia

Consiglio Comunale

Consiglieri	Lodrini Michele
Consiglieri	Conti Maura
Consiglieri	Mannatrizio Daniele Emanuele
Consiglieri	Torchio Silvia
Consiglieri	Pisante Gianni
Consiglieri	Pretto Laura
Consiglieri	Bogarelli Cristian
Consiglieri	Ippolito Tiziana
Consiglieri	Aliprandi Ettore
Consiglieri	Lanzini Emanuela
Consiglieri	Patanè Salvatore
Consiglieri	Nicola Mauro
Consiglieri	Franzini Marco
Consiglieri	Bonetti Donatella
Consiglieri	Mombelli Andrea
Consiglieri	Baresi Valentina

1.3 Struttura organizzativa

Segretario Comunale: dott. Antonio Tommaselli
Numero dirigenti: nessuno

Aree di posizione organizzativa (5):

- Area Affari Generali – Responsabile Ramona Mari
- Area Finanziaria e Tributaria – Responsabile Maurizio Lorenzi
- Area Tecnica – Responsabile Claudia Piovani
- Area Sociale e Pubblica Istruzione – Responsabile Antonio Tommaselli
- Area Polizia Locale – Responsabile Silvano Bellomi

Numero totale personale dipendente in servizio: dalla deliberazione di Giunta Comunale n. 10 in data 01/02/2016, avente oggetto “Programmazione fabbisogno personale 2016/2017/2018”, successivamente modificata con deliberazione n. 80 in data 11/07/2016, emerge il seguente dato:

■ dipendenti in servizio	34
■ dipendenti in dotazione organica	42

1.4 Condizione giuridica dell'Ente

L'insediamento della nuova Amministrazione proviene da elezioni amministrative svoltesi in data 05/06/2016, conseguenti alla naturale scadenza della precedente Amministrazione Comunale (le elezioni non sono state pertanto conseguenza di un Commissariamento).

1.5 Condizione finanziaria dell'Ente

Nel mandato amministrativo precedente l'ente non ha dichiarato il dissesto finanziario (art. 244 Tuel), né il pre-dissesto finanziario (art. 243 bis Tuel).

1.6 Situazioni di contesto interno ed esterno - Linee programmatiche di mandato

Le linee programmatiche di mandato sono state presentate dal Sindaco al Consiglio Comunale in data 25/07/2016 ed approvate con deliberazione n. 28. Si rimanda alla citata deliberazione per maggiori dettagli.

PARTE II – SITUAZIONE ECONOMICO-FINANZIARIA DELL'ENTE

Si precisa che i parametri obiettivo per la definizione degli enti strutturalmente deficitari risultano tutti negativi, secondo i dati approvati in occasione del Rendiconto 2015.

2 Politica tributaria locale

Il Regolamento Comunale della IUC (Imposta Unica Comunale costituita dal IMU, TASI e TARI) è stato approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 24 del 30/05/2014 e successivamente modificato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 7 del 04/05/2015.

L'articolo 1 comma 26 della legge di stabilità 2016 (n. 208 del 28/12/2015) prevede: *“Al fine di contenere il livello complessivo della pressione tributaria, in coerenza con gli equilibri generali di finanza pubblica, per l'anno 2016 è sospesa l'efficacia delle leggi regionali e delle deliberazioni degli enti locali nella parte in cui prevedono aumenti dei tributi e delle addizionali attribuiti alle regioni e agli enti locali con legge dello Stato rispetto ai livelli di aliquote o tariffe applicabili per l'anno 2015.*

Omissis.....

La sospensione di cui al primo periodo non si applica alla tassa sui rifiuti (TARI) di cui all'articolo 1, comma 639, della legge 27/12/2013, n. 147 omissis.....”

2.1 IMU (componente della IUC)

Le aliquote per il 2016 sono rimaste inalterate rispetto al 2015, approvate con deliberazione di Consiglio Comunale n. 17 del 27/05/2015.

I principali dati relativi all'IMU sono i seguenti:

Aliquote IMU	Aliquote 2016
Aliquota abitazione principale (solo abitazioni di lusso)	6,00 per mille
Detrazione abitazione principale	Euro 200,00
Altri immobili	10,60 per mille

2.2 TASI (componente della IUC)

Le aliquote TASI sono state azzerate con deliberazione di Consiglio n. 6 del 04/04/2015, tale disposizione è confermata anche per l'anno 2016:

	Aliquote 2016
abitazione principale	azzerata
fabbricati diversi dall'abitazione principale	azzerata
Fabbricati rurali e strumentali	azzerata

2.3 Addizionale Comunale all'I.R.Pe.F.

L'aliquota 2016 è rimasta inalterata rispetto al 2015, pertanto resta valida quella deliberata con deliberazione di Consiglio Comunale n. 14 del 27/05/2015 per il 2015:

Aliquota unica	0,8%
fascia di esenzione	15.000,00 euro

2.4 TARI (componente della IUC)

Le entrate relative alla TARI (Tassa Rifiuti) devono coprire il 100% dei costi relativi alla gestione del servizio connesso. Il bilanciamento di costi ed entrate è previsto nel Piano Finanziario approvato per il 2016 con deliberazione di Consiglio Comunale n. 7 del 31/03/2016. Le tariffe del tributo sono state approvate con deliberazione di Consiglio Comunale n. 8 del 31/03/2016.

3 Sintesi dei dati finanziari dell'ente

Si precisa che l'ente adotta la nuova contabilità ex D. Lgs. n. 118/2011 già a partire dal 2014 (ente sperimentatore).

Entrate	Rendiconto 2015	Stanziamanti 2016
Avanzo di amministrazione	893.195,00	119.503,00
Fondo pluriennale vincolato	1.454.875,53	1.777.031,37
Titolo 1	4.164.724,47	4.325.422,00
Titolo 2	226.319,00	227.935,00
Titolo 3	1.384.854,15	1.263.392,00
Titolo 4	362.343,58	654.478,58
Titolo 5	-	-
Titolo 6	-	-
Titolo 7	-	200.000,00
Titolo 9	666.077,92	732.000,00
Totale generale entrate	9.152.389,65	9.299.761,95

Spese	Rendiconto 2015	Stanziamanti 2016
Titolo 1	5.207.195,18	6.068.411,78
<i>Fondo pluriennale vincolato di parte corrente</i>	323.484,78	0,00
Titolo 2	378.844,88	2.227.528,17
<i>Fondo pluriennale vincolato in c/capitale</i>	1.453.546,59	0,00
Titolo 3	-	-
Titolo 4	89.149,84	71.822,00
Titolo 5	-	200.000,00
Titolo 7	666.077,92	732.000,00
Totale generale spese	8.118.299,19	9.299.761,95

3.1 Equilibri di bilancio

Parte corrente

		Stanziamanti 2016
Fondo pluriennale vincolato	+	323.484,78
Titolo 1-2-3 entrate	+	5.816.749,00

		Stanziamenti 2016
Titolo 1 spese	-	6.068.411,78
Titolo 4 spese per rimborso prestiti	-	71.822,00
Destinazione alle spese correnti di quota parte di entrate per permessi di costruire	+	-
Equilibrio		- 0,00

Parte capitale

		Stanziamenti 2016
Avanzo di amministrazione	+	119.503,00
Fondo pluriennale vincolato	+	1.453.546,59
Titolo 4 entrate	+	654.478,58
Titolo 6 entrate	+	-
Titolo 2 spese	-	2.227.528,17
Destinazione alle spese correnti di quota parte di entrate per permessi di costruire	-	-
Equilibrio		- 0,00

3.2 Risultato di Amministrazione 2015

Dati del Rendiconto 2015:

Fondo cassa al 31/12/2015	+	4.320.898,08
Residui attivi	+	2.191.038,88
Residui passivi	-	1.073.883,80
Rettifica per spostamento spese ad anni successivi con FPV (parte corrente)	-	323.484,78
Rettifica per spostamento spese ad anni successivi con FPV (conto capitale)	-	1.453.546,59
Avanzo di amministrazione 2015		3.661.021,79

L'Avanzo di Amministrazione 2015 è soggetto ai seguenti vincoli:

Vincoli di destinazione dell'Avanzo di Amministrazione 2015	
Vincolo per spese in conto capitale	2.387.165,23
Vincolo per FCDE (fondi crediti dubbia esigibilità) e a garanzia dei residui attivi	527.384,72
Avanzo vincolato per rinnovi contrattuali	46.727,87
Avanzo disponibile non vincolato	699.743,97
Totale Avanzo di amministrazione 2015	3.661.021,79

Ad oggi l'Avanzo di Amministrazione 2015 è stato applicato parzialmente al Bilancio di Previsione 2016.

È opportuno precisare che l'Avanzo di Amministrazione 2015 risulta ingente in quanto la nuova contabilità degli enti locali, che il Comune di Castel Mella ha adottato in via sperimentale già dal 2014, impedisce di fatto l'accantonamento in residui passivi di natura tecnica di somme in vista di futuri utilizzi, anche se già definiti in atti programmatici dell'ente, se non sono state almeno avviate le procedure di gara connesse. L'accantonamento può avvenire solamente vincolando le somme stesse, una volta confluite nell'Avanzo di Amministrazione.

3.3 Fondo cassa

Il fondo cassa è stato verificato con una verifica straordinaria di cassa effettuata con dati alla data del 09/06/2016 per il cambio del Sindaco e ha definito un saldo di € 3.668.976,20.

Si precisa che il Comune di Castel Mella non sta utilizzando anticipazioni di Tesoreria.

4 Gestione dei residui. Totale dei residui di inizio mandato

I dati delle tabelle che seguono sono ufficialmente desunti dalla certificazione al conto del bilancio 2015 e sono relativi alla classificazione della contabilità del vecchio ordinamento.

RESIDUI ATTIVI Primo anno del mandato	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riaccertati	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	949.106,82	772.536,08	7.437,61	-	956.544,43	184.008,35	1.554.681,57	1.738.689,92
Titolo 2 - Contributi e trasferimenti	2.440,00	2.440,00	-	-	2.440,00	-	-	-
Titolo 3 - Extratributarie	334.841,57	292.848,25	714,52	-	335.556,09	42.707,84	363.039,55	405.747,39
Parziale titoli 1+2+3	1.286.388,39	1.067.824,33	8.152,13	-	1.294.540,52	226.716,19	1.917.721,12	2.144.437,31
Titolo 4 - In conto capitale	-	-	-	-	-	-	20,00	20,00
Titolo 5 - Accensione di prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-
Titolo 6 - Servizi per conto terzi	34.290,44	26.368,84	-	34,71	34.255,73	7.886,89	38.694,68	46.581,57
Totale titoli 1+2+3+4+5+6	1.320.678,83	1.094.193,17	8.152,13	34,71	1.328.796,25	234.603,08	1.956.435,80	2.191.038,88

RESIDUI PASSIVI Primo anno del mandato	Iniziali	Pagati	Minori	Riaccertati	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)

RESIDUI PASSIVI Primo anno del mandato	Iniziali	Pagati	Minori	Riaccertati	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 - Spese correnti	836.265,40	810.321,99	12.915,93	823.349,47	13.027,48	843.076,15	856.103,63
Titolo 2 - Spese in conto capitale	148.122,98	51.811,97	16.698,10	131.424,88	79.612,91	9.539,72	89.152,63
Titolo 3 - Spese per rimborso di prestiti	-	-	-	-	-	-	-
Titolo 4 - Spese per servizi per conto di terzi	96.432,56	34.674,68	100,00	96.332,56	61.657,88	66.969,66	128.627,54
Totale titoli 1+2+3+4	1.080.820,94	896.808,64	29.714,03	1.051.106,91	154.298,27	919.585,53	1.073.883,80

4.1 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

Residui attivi	Esercizi Prec.	2011	2012	2013	2014	2015	Totale
Titolo I	1.892,91	13.613,27	40.317,37	65.717,15	62.467,65	1.554.681,57	1.738.689,92
Titolo II	-	-	-	-	-	-	-
Titolo III	1.773,58	787,54	5.290,60	4.221,23	30.634,89	363.039,55	405.747,39
Titolo IV	-	-	-	-	-	20,00	20,00
Titolo V	-	-	-	-	-	-	-
Titolo VI	954,53	156,36	-	3.271,00	3.505,00	38.694,68	46.581,57
	4.621,02	14.557,17	45.607,97	73.209,38	96.607,54	1.956.435,80	2.191.038,88

Residui passivi	Esercizi Prec.	2011	2012	2013	2014	2015	Totale
Titolo I	1.754,51	-	6.655,00	106,11	4.511,86	843.076,15	856.103,63
Titolo II	70.174,91	-	9.438,00	-	-	9.539,72	89.152,63
Titolo III	-	-	-	-	-	-	-
Titolo IV	31.417,58	2.336,71	6.266,51	10.806,22	10.830,86	66.969,66	128.627,54
	103.347,00	2.336,71	22.359,51	10.912,33	15.342,72	919.585,53	1.073.883,80

5 Rispetto dei vincoli di finanza pubblica (patto di stabilità/pareggio di bilancio)

Il Comune di Castel Mella è soggetto alle normative di finanza pubblica che dall'anno 2016 vengono applicate tramite il l'equilibrio tra entrate finali e spese finali (pareggio di

bilancio), in sostituzione del meccanismo del patto di stabilità. Dall'anno 2011 il Comune di Castel Mella ha sempre rispettato il patto di stabilità.

6 Indebitamento

6.1 Indebitamento dell'ente.

Nel corso del 2015 non sono stati accesi nuovi mutui.

La situazione al 31/12/2015 dell'indebitamento del Comune di Castel Mella è la seguente:

	Situazione al 31/12/2015
Residuo debito finale	Euro 1.368.928,71
Popolazione residente	n. 11.056
Debito residuo per abitante	Euro 123,82

6.2 Rispetto del limite di indebitamento

L'incidenza delle spese per interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 del Tuel) è la seguente:

2014	2015	2016	2017	2018
1,31%	1,24%	1,23%	1,15%	1,10%

Si ricorda che il limite stabilito dall'art. 204 del Tuel è dell'8% per il 2013 e il 2014 e del 10% per gli anni successivi, quindi il Comune di Castel Mella rispetta ampiamente la norma in questione.

6.3 Anticipazione di Tesoreria.

Importo massimo concedibile	€ 1.501.620,85 (*)
Importo a bilancio	€ 200.000,00
Importo utilizzato ad oggi	€ 0,00

(*) Ex art. 222 c. 1 del TU.EE.LL.

6.4 Strumenti di finanza derivata

Il Comune di Castel Mella non ha mai fatto ricorso a strumenti di finanza derivata, pertanto non vi sono flussi di cassa da verificare.

7. Situazione economico-patrimoniale

7.1 Conto del Patrimonio in sintesi

Anno 2015 - consistenza al 31/12/2015:

Attivo		Passivo	
Immobilizzazioni immateriali	40.057,95	Patrimonio netto	17.225.957,46
Immobilizzazioni materiali	19.696.269,04	Conferimenti	6.977.537,16
Immobilizzazioni finanziarie	308.747,23	Debiti di finanziamento	1.368.928,71
Rimanenze	-	Debiti di funzionamento	856.103,63

Attivo		Passivo	
Crediti	2.191.038,88	Debiti per anticipazione di cassa	-
Attività finanziarie non immobilizzate	143,32	Altri debiti	128.627,54
Disponibilità liquide	4.320.898,08		
Ratei e risconti attivi	-	Ratei e risconti	-
Totale dell'attivo	26.557.154,50	Totale del passivo	26.557.154,50

7.2 Conto economico - anno 2015

Proventi della gestione	5.800.185,75	+
Costi della gestione	5.596.589,64	-
Proventi e oneri da aziende partecipate	39.932,22	-
Proventi e oneri finanziari	65.592,13	-
Proventi straordinari	-	+
Oneri straordinari	90.818,64	-
Risultato economico d'esercizio	7.253,12	

Alla data di inizio mandato non sussistono debiti fuori bilancio riconosciuti.

8 Organismi partecipati

Il Comune di Castel Mella detiene lo 0,01% del capitale sociale della società CO.GE.ME. s.p.a. e il 9,09%, all'Azienda speciale consortile "Ovest solidale", per la gestione di alcuni servizi socio-assistenziali.

Gli organismi sopra richiamati presentano risultati di esercizio positivi nel triennio precedente.

9 Conclusioni

Sulla base delle risultanze della relazione di inizio mandato del Comune di Castel Mella, la situazione finanziaria e patrimoniale non presenta squilibri.

Castel Mella, li - 1 AGO 2016

Prot. 12545

Il Sindaco
Giorgio Guarneri



Il Responsabile del Servizio Finanziario
Maurizio Lorenzi

Maurizio Lorenzi