



## **COMUNE DI GIAVERA DEL MONTELLO**

**Provincia di Treviso**

### **RELAZIONE DI INIZIO MANDATO**

(articolo 4-bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149)

#### **Premessa**

La presente relazione viene redatta 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", al fine di verificare la situazione finanziaria e patrimoniale del Comune e la misura del relativo indebitamento.

La relazione viene sottoscritta dal Sindaco entro il novantesimo giorno dall'inizio del mandato.

I dati contenuti nella presente relazione sono principalmente riferiti al conto consuntivo 2018, approvato con delibera n. 8 del 30.04.2019 ed al bilancio di previsione finanziario 2019-2021, approvato con delibera n. 46 del 29.12.2018.

Nel mandato appena concluso il Sindaco risulta aver sottoscritto la relazione di fine mandato, ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs. n. 149/2011, che risulta regolarmente pubblicata nel sito istituzionale del Comune e trasmessa alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti.

#### **PARTE I - DATI GENERALI**

**Popolazione residente al 31-12-2018: 5.237**

**Organi politici al : 12.06.2019**

Sindaco: CAVALLIN MAURIZIO

Proclamazione degli eletti avvenuta il 12.6.2019, delib. CC N. 12:

GIUNTA:

Sindaco	Cavallin Maurizio
Vice sindaco	Baggio Guglielma
Assessore	Calliman Michele
Assessore	Maccari Andrea
Assessore	Varaschin Francesca

CONSIGLIO COMUNALE:

Presidente	Cavallin Maurizio
Consigliere	Calliman Michele
Consigliere	Baggio Guglielma
Consigliere	Gobbo Antonella
Consigliere	Varaschin Francesca
Consigliere	Durante Matteo
Consigliere	Zanatta Jessica
Consigliere	Toffoletto Daniel
Consigliere	Mazzochel Alessandro
Consigliere	Dal Maso Sara
Consigliere	Bonzio Alessandro
Consigliere	Gallonetto Massimo

**Condizione giuridica dell'Ente:**

L'Ente non è stato commissariato ai sensi degli artt. 141 e 143 del TUEL.

### **Condizione finanziaria dell'Ente:**

L'Ente non ha dichiarato il dissesto finanziario, ai sensi dell'art. 244 del TUEL, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis, o il riequilibrio finanziario pluriennale ai sensi dell'art. 243-quater. Non è stato proceduto al ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter e 243-quinques del TUEL e/o a tipologie di anticipazione di liquidità.

### **Struttura organizzativa**

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

Segretario: Dott.ssa Maccarrone Domenica

Numero posizioni organizzative: 4

Numero totale personale dipendente alla data della proclamazione n. 17 unità.

**Parametri obiettivi** per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 dei TUEL): non vi sono parametri obiettivi di deficitarietà risultati negativi all'inizio del mandato come risultanti dall'ultimo Rendiconto approvato con deliberazione di C.C. n. 8 del 30.04.2019.

## **PARTE II - DATI CONTABILI**

**Bilancio di previsione 2019-2021:** è stato regolarmente approvato alla data di insediamento, precisamente con deliberazione di C.C. n. 46 del 29.12.2018;

### **Equilibri di bilancio:**

Si riportano nelle tabelle sottostanti gli equilibri di bilancio, il quadro riassuntivo della gestione di cassa ed il risultato di amministrazione dell'ultimo Rendiconto riferito all'esercizio finanziario anno 2018, approvato con deliberazione di C.C. n. 8 del 30.04.2019 e dell'ultimo bilancio di previsione approvato per il triennio 2019-2021 con deliberazione di C.C. n. 46 del 29.12.2018.

### **Verifica di cassa straordinaria:**

La verifica di cassa straordinaria ai sensi dell'art. 224 del D. Lgs. n. 267/2000 non è stata compiuta non essendoci stato mutamento della persona del sindaco.

Dalla verifica di cassa ordinaria effettuata a conclusione del 2<sup>^</sup> trimestre 2019 è stato evidenziato un fondo cassa di € 4.861.178,70.

## Pareggio di bilancio costituzionale.

Nell'annualità 2018 l'ente ha rispettato gli obiettivi di finanza pubblica, ed in particolare il saldo tra entrate e spese finali di cui all'art. 9 e seguenti della Legge n. 243/2012, così come declinati dall'art. 1 commi 465 e seguenti della Legge n. 232/2016 (legge di bilancio 2017) e dalla Legge n. 205/2017 (legge di bilancio 2018).

Per il 2019 la verifica del rispetto degli equilibri va riferito esclusivamente al prospetto degli equilibri di bilancio. In sede di previsione, dato il pareggio generale del bilancio, tale rispetto è di per sé verificato. L'attività dell'Ente sarà quindi incentrata al monitoraggio di tutte le entrate e di tutte le spese al fine di rispettare l'equilibrio di competenza anche in sede consuntiva

Il bilancio di previsione finanziario per il triennio 2019-2021 tiene conto di tali obiettivi, come risulta dalla sottostante tabella:

<b>ENTRATE</b>	<b>Anno</b>	<b>Stanziamiento originario</b>	<b>Assestato</b>
Fondo iniziale di cassa	Cassa	469.622,03	469.622,03
Avanzo di amministrazione	2019	42.506,63	54.010,71
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	2019	44.804,46	44.804,46
	2020	0	0
	2021	0	0
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	2019	304.760,85	304.760,85
	2020	0	0
	2021	0	0
Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2019	1.550.200,00	1.950.297,14
	2020	1.533.600,00	1.533.600,00
	2021	1.533.600,00	1.533.600,00
	Cassa	1.788.827,88	2.188.925,02
Titolo 2: Trasferimenti correnti	2019	87.000,00	87.000,00
	2020	92.000,00	92.000,00
	2021	92.000,00	92.000,00
	Cassa	99.148,83	99.148,83
Titolo 3: Entrate extratributarie	2019	1.078.906,63	784.741,39
	2020	942.900,00	942.900,00
	2021	881.900,00	881.900,00
	Cassa	1.161.203,73	806.006,59
Titolo 4: Entrate in conto capitale	2019	1.986.643,37	574.211,31
	2020	4.059.400,00	2.299.400,00
	2021	1.149.600,00	9.099.600,00
	Cassa	2.170.546,44	758.114,38
Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	2019	4.736.100,00	4.992.379,20
	2020	0	550.000,00
	2021	0	300.000,00
	Cassa	4.736.100,00	4.992.379,20
Titolo 6: Accensione Prestiti	2019	0	0
	2020	0	0
	2021	0	0
	Cassa	0	0
Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2019	600.000,00	600.000,00
	2020	600.000,00	600.000,00
	2021	600.000,00	600.000,00

	Cassa	600.000,00	600.000,00
Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	2019	932.000,00	932.000,00
	2020	932.000,00	932.000,00
	2021	932.000,00	932.000,00
	Cassa	933.425,06	933.425,06
<b>TOTALE ENTRATE</b>	2019	11.362.921,94	10.324.205,06
	2020	8.159.900,00	6.949.900,00
	2021	5.189.100,00	13.439.100,00
	Cassa	11.958.873,97	10.847.621,11

<b>USCITE</b>	<b>Anno</b>	<b>Stanziamiento</b>	<b>Assestato</b>
Disavanzo di amministrazione	2019	7.576,63	7.576,63
	2020	7.576,63	7.576,63
	2021	7.576,63	7.576,63
Titolo 1: Spese correnti	2019	2.604.834,46	2.722.270,44
	2020	2.451.680,00	2.451.680,00
	2021	2.433.580,00	2.433.580,00
	Cassa	2.826.491,48	2.882.895,56
Titolo 2: Spese in conto capitale	2019	4.921.510,85	3.765.357,99
	2020	4.059.400,00	2.849.400,00
	2021	1.149.600,00	9.399.600,00
	Cassa	4.967.538,49	1.303.538,49
Titolo 3: Spese per incremento attività finanziarie	2019	0	0
	2020	0	0
	2021	0	0
	Cassa	0	0
Titolo 4: Rimborso Prestiti	2019	2.297.000,00	2.297.000,00
	2020	109.243,37	109.243,37
	2021	66.343,37	66.343,37
	Cassa	2.297.000,00	2.297.000,00
Titolo 5: Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2019	600.000,00	600.000,00
	2020	600.000,00	600.000,00
	2021	600.000,00	600.000,00
	Cassa	600.000,00	600.000,00
Titolo 7: Uscite per conto terzi e partite di giro	2019	932.000,00	932.000,00
	2020	932.000,00	932.000,00
	2021	932.000,00	932.000,00
	Cassa	992.709,99	992.709,99
<b>TOTALE USCITE</b>	2019	11.362.921,94	10.324.205,06
	2020	8.159.900,00	6.949.900,00
	2021	5.189.100,00	13.439.100,00
	Cassa	11.683.739,96	8.076.144,04

<b>DIFFERENZE (ENTRATE - USCITE)</b>	2019	0	0
	2020	0	0
	2021	0	0
	Cassa	275.134,01	2.771.477,07

## Indebitamento

Al 31.12.2018 il totale del debito per mutui ammontava ad € 2.451.137,29 e l'incidenza degli interessi sulle entrate correnti si è attestata al 3,654% rispetto al limite massimo del 10% previsto dall'art. 204 del TUEL.

La tabella riporta l'andamento dell'indebitamento che risulta in costante decremento a causa delle ripetute riduzioni di alcuni mutui con i proventi da cessione aree del federalismo demaniale e grazie ai contributi statali per il pagamento degli indennizzi alla Cassa DDPP.

	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo debito finale	3.267.228,00	3.194.680,82	3.247.706,73	2.659.558,33	2.451.137,29
Popolazione residente	5182	5142	5138	5200	5237
Rapporto fra debito residuo e popolazione residente	630,49	621,29	632,09	511,45	468,04

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

	2014	2015	2016	2017	2018
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 del TUEL)	6,707 %	5,399 %	5,883 %	4,618 %	3,654 %

## Ricorso agli strumenti di finanza derivati

Oneri e impegni finanziari risultanti al 31/12/2018, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

Il comune non ha in corso contratti di questa tipologia.

## Anticipazioni di cassa:

Le anticipazioni di cassa erogate dal tesoriere dell'ente ai sensi dell'articolo all'art. 3, comma 17, della legge 350/2003, non costituiscono debito dell'ente, in quanto destinate a fronteggiare temporanee esigenze di liquidità dell'ente e destinate ad essere chiuse entro l'esercizio.

Ai sensi dell'art. 1 comma 906 della Legge 145/2018 (legge di bilancio 2019), è stato disposto l'innalzamento fino al 31/12/2019 da tre a quattro dodicesimi del limite massimo di ricorso degli enti locali ad anticipazioni di tesoreria di cui al comma 1 dell'articolo 222 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, al fine di agevolare il

rispetto da parte degli enti locali stessi dei tempi di pagamento nelle transazioni commerciali (fino al 31/12/2018 il limite era di cinque dodicesimi).

Le disponibilità di cassa del Bilancio comunale hanno permesso di non dover ricorrere alle anticipazioni di tesoreria. Anche l'attuale livello di liquidità consente di presumere che anche per il triennio 2019-2021 non sarà necessario ricorrere ad anticipazioni.

### **Riconoscimenti debiti fuori bilancio.**

Come certificato dai responsabili di servizio in data 22.7.2019, alla data del 31.7.2019 non esistono debiti fuori bilancio da riconoscere.

### **Spesa per il personale.**

Ai sensi del comma 557, art.1, Legge n.296/2006 (finanziaria 2007) gli enti sottoposti ai vincoli del patto di stabilità interno devono assicurare la riduzione della spesa di personale.

Il dato del costo del personale è determinato, a partire dal 2006, con riferimento a quanto previsto dalla circolare n.9 del 17 febbraio 2006 del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Con riferimento alla riduzione della spesa di personale, le voci di spesa impegnate nell'anno 2018, come considerate dalla circolare n.9 del 17/02/2006 del Ministero dell'Economia e delle Finanze e dalla deliberazione n.16/2009 della Corte dei Conti Sezione delle Autonomie, ammontano ad €. 481.209,79, quindi importo inferiore al valore medio del triennio precedente pari ad €. 539.261,10, come disposto dal D.L. 90/2014, determinato dalla media triennale 2011/2013.

Nel computo della spesa di personale 2018 (altre spese incluse e altre spese escluse) il Comune è tenuto ad includere tutti gli impegni che, secondo il nuovo principio della competenza finanziaria potenziata, venendo a scadenza entro il termine dell'esercizio, siano stati imputati all'esercizio medesimo, ivi incluse quelle relative all'anno 2017 e precedenti rinviate al 2018; mentre dovrà escludere quelle spese che, venendo a scadenza nel 2018, dovranno essere imputate all'esercizio successivo (Corte dei Conti sezione regionale per il Controllo regione Molise delibera 218/2015). La spesa di personale impegnata nell'anno 2018 risulta così ripartita:

#### **Andamento della spesa del personale**

	2014	2015	2016	2017	2018
Importo limite di spesa (art. 1, c.557 e 562 della L.296/2006)	539.036,91	539.261,10	539.261,10	539.261,10	539.261,10

Importo spesa di personale calcolata ai sensi art. 1, c.557 e 562 della L.296/2006	504.165,44	530.712,63	517.372,98	503.086,71	481.209,79
Rispetto del limite	SI	SI	SI	SI	SI
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	21,79 %	24,35 %	23,76 %	21,97 %	20,77 %

**Spesa del personale pro-capite:**

	2014	2015	2016	2017	2018
Spesa personale (*) / Abitanti	97,29	103,21	100,69	96,74	91,88

(\*) Spesa di personale da considerare: Intervento 01 + Intervento 03 + IRAP

**Rapporto abitanti dipendenti:**

	2014	2015	2016	2017	2018
Abitanti / Dipendenti	259	257	257	289	308

**PARTE III – Rilievi degli organismi esterni di controllo Rilievi della Corte dei Conti.**

Attività di controllo:

Nel corso dell'anno 2018 e sino al 31.7.2019 l'ente non è stato oggetto di pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi effettuati per gravi irregolarità contabili in seguito ai controlli di cui ai commi 166-168 dell'art. 1 della Legge 266/2005.

Attività giurisdizionale: Nel corso dell'anno 2018 e sino al 31.7.2019 l'ente non è stato oggetto di sentenze.

**Rilievi dell'Organo di revisione:**

Nel corso dell'anno 2018 e sino al 31.7.2019 l'ente non è stato oggetto di rilievi relativi a gravi irregolarità contabili.

**PARTE IV – Società partecipate.**

Con deliberazione di C.C. n. 41 del 29.12.2018 è stato proceduto alla razionalizzazione periodica delle partecipazioni ai sensi dell'art. 20 del dlgs 19.8.2016, n. 175.

Si evidenzia l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota di partecipazione.

DENOMINAZIONE ORGANISMO PARTECIPATO	PARTITA IVA	FORMA GIURIDICA	ATTIVITA' SVOLTA	ENTITA' PARTECIPAZIONE
ALTO TREVIGIANO SERVIZI S.R.L.	04163490263	SOCIETA' S.R.L.	GESTIONE DEL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	1,51%
ASCO HOLDING S.P.A.	03215740261	SOCIETA' S.P.A.	HOLDING DI PARTECIPAZIONE	N. 88 azioni
ASCO PIAVE SPA	03916270261	SOCIETA' S.P.A.	VENDITA GAS NATURALE	N. 2286095 azioni
AUTORITA' D'AMBITO TERRITORIALE OTTIMALE VENETO ORIENTALE	03691070266	CONSORZIO - ENTE	FUNZIONI DI ORGANIZZAZIONE PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO DEL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	0,0062%
CONSORZIO DEL BOSCO MONTELLO	04058970262	CONSORZIO - ENTE	PROMOZIONE SVILUPPO ECONOMICO E AGRITURISTICO DEL TERRITORIO MONTELLO	20%
CONSORZIO B.I.M. PIAVE DI TREVISO	00282090265	CONSORZIO - ENTE	PROMOZIONE CULTURALE A TUTELA DELL'AMBIENTE	0
CONSIGLIO DI BACINO PRIULA	04747540260	CONSORZIO - AZIENDA	GESTIONE CICLO DEI RIFIUTI	1,93%

Sulla base delle risultante della relazione di inizio mandato del Comune di la situazione finanziaria e patrimoniale non presenta squilibri.

Giavera del Montello, 31.7.2019



**Il Sindaco**  
**Cavallin geom. Maurizio**

