

2014

Relazione di Inizio Mandato

verifica della
situazione finanziaria,
patrimoniale e
dell'indebitamento
ai sensi dell'art. 4-bis
del D.Lgs. 149/2011

Comune di Bagno a Ripoli (FI)



COMUNE DI BAGNO A RIPOLI

Provincia di Firenze

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 2013, approvato con delibera n. 52 del 29 / 04 / 2014 e al bilancio di previsione 2014, approvato con delibera n. 46 del 09 / 04 / 2014.

Il precedente 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

1.1 Popolazione residente al 31-12-2013: 25.543

1.2 Organi politici:

Sindaco: Francesco Casini

Proclamato il 27 / 05 / 2014

GIUNTA:

- FRANCESCO CASINI - Sindaco – Bilancio, Programmazione dei Fondi Europei 2014-2020, Città Metropolitana, Polizia Municipale e Protezione Civile.

- ILARIA BELLI - Vice Sindaco – Deleghe: Politiche Sociali e della Salute, Gestioni Associate, Politiche della casa e Abitative, Politiche del Personale.
- ENRICO MINELLI - Assessore – Deleghe: Lavori Pubblici, Politiche della Sostenibilità Ambientale, Politiche Sportive e Giovanili e Politiche della Sicurezza.
- PAOLO FREZZI - Assessore – Deleghe: Urbanistica ed Edilizia privata, Grandi Opere, Politiche della Mobilità e del Trasporto Pubblico Locale, Patrimonio.
- ANNALISA MASSARI - Assessore – Deleghe: Politiche della Scuola, Cultura e Biblioteca.
- FRANCESCA CELLINI - Assessore – Deleghe: Sviluppo Economico e Società Partecipate, Comunicazione e Partecipazione, Diritti Civili e Legalità.

CONSIGLIO COMUNALE:

Gruppo Partito Democratico

- Conti Francesco (Presidente del Consiglio Comunale) -
- Ulivi Giulia -
- Franchini Laura (Capogruppo) -
- Villa Viola -
- Bencini Andrea -
- Baragli Sandra -
- Zanella Pierluigi -
- Briziarelli Mirko -
- Falorni Claudio -
- Ciprianetti Edoardo -
- Bonghi Leonardo -
- Gastaldo Brac Pierantonio -
- Lo Iacono Elisa -

Gruppo Forza Italia

- Mari Massimo (Capogruppo e Vicepresidente del Consiglio Comunale)

Gruppo Movimento Cinque Stelle

- Cantini Quirina (Capogruppo)

Gruppo Per una Cittadinanza Attiva-Bagno a Ripoli

Bensi Beatrice (Capogruppo)

1.3 Condizione giuridica dell'Ente:

L'ente attualmente e nel precedente mandato non è stato commissariato, ai sensi dell'art. 141 e 143 del TUEL.

1.4 Condizione finanziaria dell'Ente:

Nel periodo del mandato	Stato
l'ente ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 TUEL	NO
l'ente ha dichiarato il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis TUEL	NO
l'ente ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter e 243-quinquies del TUEL	NO
l'ente ha fatto ricorso al contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. 174/12 convertito con L. 213/12	NO

PARTE II - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

2.1 Sintesi dei dati finanziari:

ENTRATE	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
Tit. I-II-III ENTRATE CORRENTI	23.771.411,54	24.666.992,04	20.908.348,00
TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	1.657.312,73	1.659.469,15	1.881.000,00
TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI			
TOTALE	25.428.724,27	26.326.461,19	22.789.348,00

SPESE	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
TITOLO I SPESE CORRENTI	20.994.719,92	22.619.001,92	20.963.587,00
TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE	1.183.013,93	1.628.749,46	1.680.000,00
TITOLO 3 RIMBORSO DI PRESTITI	2.118.383,50	124.649,93	145.761,00
TOTALE	24.296.117,35	24.372.401,31	22.789.348,00

PARTITE DI GIRO	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
TITOLO VI ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	2.203.202,49	2.171.993,51	2.731.316,00
TITOLO IV SPESE PER SEVIZI PER CONTO DI TERZI	2.203.202,49	2.171.993,51	2.731.316,00
DIFFERENZA	0,00	0,00	0,00

2.2 Equilibrio di parte corrente:

	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
Totale titoli I+II+III delle entrate	23.771.411,54	24.666.992,04	20.908.348,00
Spese titolo I	20.994.719,92	22.619.001,92	20.963.587,00
Rimborso prestiti parte del titolo III **	1.892.782,91	124.649,93	145.761,00
Differenza di parte corrente	883.908,71	1.923.340,19	-201.000,00
Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	1.134,00	39.648,00	
Entrate titolo IV destinate a spesa non ripetitiva (estinzione anticipata mutui)	157.291,64		
Entrate da oo.uu. destinate a spese correnti			250.000,00
Entrate correnti destinate a spese di investimento	-317.007,15	-536.754,33	-49.000,00
SALDO DI PARTE CORRENTE	725.327,20	1.426.233,86	0,00

** Il dato è depurato della quota di mutui estinti anticipatamente con ricorso all'applicazione dell'avanzo di amministrazione.

2.3 Equilibrio di parte capitale:

	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
Entrate titolo IV	1.657.312,73	1.659.469,15	1.881.000,00
Entrate titolo V			
TOTALE titoli (IV + V)	1.657.312,73	1.659.469,15	1.881.000,00
Spese titolo II	1.183.013,93	1.628.749,46	1.680.000,00
Differenza di parte capitale	474.298,80	30.719,69	201.000,00
Entrate correnti destinate ad investimenti	317.007,15	536.754,33	49.000,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale	58.980,12	302.169,93	
Entrate titolo IV destinate a spesa non ripetitiva (estinzione anticipata mutui)	-157.291,64		
Entrate da oo.uu. destinate a spese correnti			-250.000,00
SALDO DI PARTE CAPITALE	692.994,43	869.643,95	0,00

2.4 Gestione di competenza. Quadro riassuntivo (consuntivo 2013):

Riscossioni	(+)	23.485.333,00
Pagamenti	(-)	20.663.806,73
Differenza	(+)	2.821.526,27
Residui attivi	(+)	5.013.121,70
Residui passivi	(-)	5.880.588,09
Differenza		- 867.466,39
	Avanzo(+) o Disavanzo (-)	1.954.059,88

	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013
Risultato di amministrazione di cui:	1.322.757,34	2.899.962,30	5.339.490,15
Vincolato	415.515,20	1.457.069,78	2.366.900,99
Per spese in conto capitale	358.920,66	678.838,69	1.827.119,94
Per fondo ammortamento			
Non vincolato	548.321,48	764.053,83	1.145.469,22

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

	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013
Fondo cassa al 31 dicembre 2013	7.975.689,34	10.491.042,05	10.007.137,07
Totale residui attivi finali	4.889.519,59	4.735.752,09	6.096.203,36
Totale residui passivi finali	11.542.451,59	12.326.831,84	10.763.850,28
Risultato di amministrazione	1.322.757,34	2.899.962,30	5.339.490,15

La verifica di cassa straordinaria, effettuata in data 11 / 06 / 2014 ai sensi dell'art. 224 del D.Lgs. n. 267/2000, evidenzia un fondo di cassa alla data del 26 / 05/ 2014 pari ad € 6.843.530,93, riconciliato con le scritture contabili dell'ente per € 803.930,74 .

3. Patto di Stabilità interno

Nell'annualità 2013 l'ente ha rispettato gli obiettivi del patto di stabilità interno, pertanto nell'annualità 2014 non è soggetto ad alcuna sanzione.

Per il triennio 2014-2015-2016 gli obiettivi del patto di stabilità sono i seguenti:

Anno 2014 = € 2.278 (migliaia di euro)

Anno 2015 = € 2.226 (migliaia di euro)

Anno 2016 = 2.350 (migliaia di euro)

4. Indebitamento

4.1 Evoluzione indebitamento dell'ente:

	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
Residuo debito finale	2.751.632,34	2.626.982,41	2.496.286,41
Popolazione Residente **	25.488	25.767	25.486
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	107,96	101,95	97,95

** abitanti al 31.12 penultimo anno di riferimento

4.2 Rispetto del limite di indebitamento:

	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
Incidenza percentuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	0,91 %	0,59 %	0,59 %

4.3 Anticipazioni di cassa:

L'ente non ha in corso anticipazioni di cassa.

4.4 Utilizzo strumenti di finanza derivata:

L'ente non ha in corso contratti relativi a strumenti derivati.

5. Conto del patrimonio in sintesi.

Anno 2013

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	182.926,99	Patrimonio netto	41.723.340,91
Immobilizzazioni materiali	55.283.950,88		
Immobilizzazioni finanziarie	2.597.510,67		
Rimanenze			
Crediti	6.096.203,36		
Attività finanziarie non immobilizzate		Conferimenti	23.595.607,29
Disponibilità liquide	10.007.137,07	Debiti	8.854.406,90
Ratei e Risconti attivi	38.560,20	Ratei e risconti passivi	32.934,07
TOTALE	74.206.289,17	TOTALE	74.206.289,17

5.2. Conto economico in sintesi.

Anno 2013

	Importo	
Proventi della gestione	25.055.258,05	
Costi della gestione	25.039.413,16	
Risultato della gestione		15.844,89
Proventi e oneri da aziende partecipate	37.720,57	
Risultato della gestione operativa		53.565,46
Proventi e oneri finanziari	-112.047,77	
Proventi e oneri straordinari	613.385,65	
Risultato economico di esercizio		554.903,34

Il risultato economico dell'esercizio trova corrispondenza nel valore in aumento del patrimonio netto.

5.3 Riconoscimenti debiti fuori bilancio.

Nel 2013 sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio ai sensi dell'art. 194, comma 1 TUEL di cui:

-Lett. a) – sentenze esecutive € 114.522,24

-Lett. e) – acquisizione di beni e servizi senza impegno di spesa € 965,00

per un totale di € 115.487,24.

Al 31 dicembre risultavano note, anche se in alcuni casi non notificate, sentenze con carattere esecutivo, da considerarsi debiti fuori bilancio, ai sensi dell'art. 194 c.1 let. a) D.Lgs. 267/'00 per € 1.729,13, riconosciuti e finanziati con delibera consiliare n. 6/'14.

Nel primo semestre 2014 sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio ai sensi dell'art. 194, comma 1 TUEL di cui:

-Lett. a) – sentenze esecutive € 3.391,12

-Lett. e) – acquisizione di beni e servizi senza impegno di spesa € 39.720,93

per un totale di € 43.112,05.

6. Spesa per il personale.

	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
Importo limite di spesa (art. 1, c.557 e 562 della L. 296/2006)	6.152.636,75	5.918.084,11	5.829.617,50
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	5.918.084,11	5.829.617,50	5.793.689,49**
Rispetto del limite	SI	SI	SI
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	28,19 %	25,77 %	27,64%

**A tale somma andrà aggiunto, in corso d'esercizio la quota finanziata con avanzo di amministrazione vincolato per un totale di € 34.936.28. L'importo soggetto al limite, di cui al comma 557, sarà così pari ad € 5.828.625,77, comunque rispettato e l'incidenza percentuale pari al 27,80%.

PARTE III – Rilievi degli organismi esterni di controllo

Rilievi della Corte dei Conti.

Nel corso dell'anno 2013 e dell'anno 2014 l'ente non è stato oggetto di deliberazioni, 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.

Attualmente l'ente non risulta oggetto di sentenze.

Rilievi dell'Organo di revisione.

Nel corso dell'anno 2013 e dell'anno 2014 l'ente non è stato oggetto di rilievi relativi a gravi irregolarità contabili.

Rilievi della Ragioneria Generale dello Stato.

Si evidenzia che è in corso una verifica da parte degli ispettori della Ragioneria Generale dello Stato.

Parte IV – Società partecipate.

Di seguito si evidenziano per le società, partecipate dall'ente alla data di inizio mandato, la ragione sociale, nonché la quota di partecipazione e il risultato di esercizio:

Denominazione	Quota di partecipazione	Risultato di esercizio 2013	Risultato di esercizio 2012
Servizi integrati area fiorentina spa	22,03%	74.797	
Casa spa	2,00%	550.123	
Fidi Toscana spa	0,0002%		-2.354.122
Linea Comune spa	2,00%	167.557	
Terre del levante fiorentino s.c.ar.l – in liquidazione	10%		-23.334
Toscana energia spa	0,0652%	36.755.265	
Quadrifoglio spa	1,197%	3.891.925	
A.T.A.F. spa	2,57%	363.679	
Agenzia fiorentina per l'energia srl	0,728%	46.618	
Banca Etica spa	0,0006%		1.645.716
Publiacqua spa	0,01%	30.235.444	

Bagno a Ripoli, lì 15 /07/ 2014

Il Sindaco

Francesco Casini