



Comune di Campi Bisenzio
Provincia di Firenze

RELAZIONE
DI INIZIO MANDATO

Sindaco Emiliano Fossi
Proclamazione 28 maggio 2013

(art. 4-bis, D.Lgs. 06/09/11 n. 149 e successive modificazioni)

INDICE DEGLI ARGOMENTI TRATTATI

1. Normativa di riferimento	pag. 1
2. La situazione finanziaria dell'Ente	pag. 1
2.1 Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria	
2.2 Equilibri della gestione di competenza	
2.3 Risultato di amministrazione	
2.4 Risultato di cassa	
3. La situazione patrimoniale dell'Ente	pag. 7
- Evoluzione degli equilibri di parte corrente e di parte capitale nel quinquennio	
- Evoluzione del risultato di amministrazione	
- Evoluzione del Fondo di cassa	
- Evoluzione delle spese di personale	
- Evoluzione della consistenza patrimoniale	
4. L'indebitamento	pag. 11
5. Patto di stabilità interno	pag. 12

1. NORMATIVA DI RIFERIMENTO

La presente relazione viene redatta ai sensi dell'art. 4-bis del D.Lgs.vo 6 settembre 2011, n. 149 *Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, provincie e comuni, a norma degli articoli 2, 17 e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42*, come modificato dall'art. 1 – bis del decreto legge 10 ottobre 2012, n. 174 *Disposizioni urgenti in materia di finanza e funzionamento degli enti territoriali, nonché ulteriori disposizioni in favore delle zone terremotate nel maggio 2012*, convertito in legge con modificazioni, dall'art. 1, Legge 7 dicembre 2012, n. 213, che così recita:

- 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.*

2. LA SITUAZIONE FINANZIARIA

Non essendo ancora approvato il Bilancio di Previsione per l'anno 2013 i dati sotto riportati sono riferiti al rendiconto anno 2012 approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 89 del 24/04/2013.

2.1 Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria

Entrate	Accertamenti	Riscossioni
Titolo I Entrate tributarie	23.577.578,20	19.417.883,56
Titolo II Entrate da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici	1.347.856,84	1.205.489,73
Titolo III Entrate extratributarie	4.531.748,95	2.152.158,96
Titolo IV Entrate da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da riscossioni di crediti	4.248.922,83	3.279.669,06
Titolo V Entrate derivanti da accensioni di prestiti	0	0,00
Titolo VI Entrate da servizi per conto terzi	2.758.104,35	2.748.763,39
Totale entrate	36.464.211,17	28.803.964,70

Spese	Impegni	Pagamenti
Titolo I Spese correnti	27.812.803,76	19.220.172,60
Titolo II Spese in conto capitale	5.415.394,42	1.674.725,53
Titolo III Spese per rimborso di prestiti	2.573.027,33	2.573.027,33
Titolo IV Spese per servizi per conto di terzi	2.758.104,35	2.352.569,39
Totale spese	38.559.329,86	25.820.494,85

2.2 Equilibri della gestione di competenza

	2012
Accertamenti di competenza	36.464.211,17
Impegni di competenza	38.559.329,86

Gli equilibri della gestione di competenza nel Conto del bilancio 2012 sono stati i seguenti:

Gestione di competenza corrente		2012
Entrate Titolo I	+	23.577.578,20
Entrate Titolo II	+	1.347.856,84
Entrate Titolo III	+	4.531.748,95
Entrate correnti	+	29.457.183,99
Spese Titolo I	-	27.812.803,76
Spese per rimborso prestiti (quota capitale)	-	2.573.027,33
Differenza	+/-	- 928.647,10
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa corrente (+) / Copertura disavanzo (-)	+/-	2.116.913,72
Entrate diverse destinate a spese correnti di cui:	+	
Contributi permessi di costruire		263.826,31
Plusvalenze da alienazioni patrimoniali		
<i>Altre entrate (specificare)</i>	+	
Entrate correnti destinate a spese di investimento di cui:	-	
Proventi da sanzioni per violazione al codice della strada		
<i>Altre entrate (specificare)</i>	-	
Entrate diverse per rimborso quote capitale	+	
Saldo di parte corrente al netto delle variazioni	+/-	+ 1.452.092,93
Gestione di competenza c/capitale		
Entrate titoli IV (destinate a investimenti)	+	3.985.096,52
Entrate Titolo V (categorie 2, 3 e 4)	+	0
Avanzo applicato al titolo II	+	

		1.487.287,36
Entrate correnti destinate al titolo II	+	0
Spese titolo II	-	5.415.394,42
<i>Totale gestione c/capitale</i>	+/-	+ 56.989,46
<i>Saldo gestione corrente e c/capitale</i>	+/-	+ 1.509.082,39

2.3 Risultato di amministrazione

Le risultanze del conto del Tesoriere, integrate con quelle della gestione finanziaria, si riassumono come segue:

	GESTIONE		
	<i>Residui</i>	<i>Competenza</i>	<i>Totale</i>
Fondo di cassa al 1° gennaio 2012 Euro	_____	_____	4.648.751,12
RISCOSSIONI Euro	11.641.443,37	28.803.964,70	40.445.408,07
PAGAMENTI Euro	11.166.874,77	25.820.494,85	36.987.369,62
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE Euro			8.106.789,57
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre..... Euro			0,00
<i>Differenza</i> Euro			
RESIDUI ATTIVI Euro	12.781.792,50	7.660.246,47	20.442.038,97
RESIDUI PASSIVI Euro	13.265.375,18	12.738.835,01	26.004.210,19
<i>Differenza</i> Euro			- 5.562.171,22
AVANZO (+)			Euro 2.544.618,35

La conciliazione fra il risultato della gestione di competenza ed il risultato di amministrazione complessivo è determinata come segue:

Gestione di competenza		
Totale accertamenti di competenza	+	36.464.211,17
Totale impegni di competenza	-	38.559.329,86
SALDO GESTIONE COMPETENZA	-	2.095.118,69

Gestione dei residui		
----------------------	--	--

Maggiori residui attivi riaccertati	+	0
Minori residui attivi riaccertati	-	546.030,70
Minori residui passivi riaccertati	+	51.862,37
SALDO GESTIONE RESIDUI		- 494.168,33
Riepilogo		
SALDO GESTIONE COMPETENZA	-	2.095.118,69
SALDO GESTIONE RESIDUI	-	494.168,33
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO	+	3.604.201,08
AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	+	1.529.704,29
AVANZO (DISAVANZO) D'AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2012	+	2.544.618,35

Pertanto, il risultato d'amministrazione dell'esercizio 2012 presenta un *avanzo* Euro 2.544.618,35

Composizione dell'avanzo (disavanzo) di amministrazione complessivo

	2010	2011	2012
Fondi vincolati	0	391.341,37	0
Fondi per finanziamento spese in conto capitale	0	413.187,36	0
Fondi di ammortamento	0	0	0
Fondi non vincolati	318.818,36	4.329.376,64	2.544.618,35
Totale avanzo/disavanzo (+/-)	318.818,36	5.133.905,37	2.544.618,35

2.4 Risultato di cassa

Il fondo di cassa al 31 dicembre 2012, risultante dal conto del Tesoriere e conforme alle risultanze delle scritture contabili del Comune ammonta ad Euro 8.106.789,57, così composto

Fondi ordinari..... Euro	6.435.815,35
Fondi vincolati da mutui..... Euro	1.670.974,22
Altri fondi vincolati..... Euro	0,00

3. LA SITUAZIONE PATRIMONIALE

CONTO DEL PATRIMONIO ATTIVO

CONTO DEL PATRIMONIO						
IMPORTI INIZIALI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA CONTO FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSISTENZA FINALE
		+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI						
I IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			0,00			
1) Costi pluriennali capitalizzati	5.053.538,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(relativo fondo di ammort. in detrazione)	5.053.538,27				0,00	
totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						
1) Beni demaniali	110.003.044,36	98.974.507,57	2.379.603,48	20.010,00	0,00	99.354.610,90
(relativo fondo di ammort. in detrazione)	11.028.536,79				1.979.490,15	
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	12.792.772,38	12.792.772,38	612.299,45	0,00	0,00	13.405.071,83
3) Terreni (patrimonio disponibile)	4.666.244,94	4.666.244,94	293.880,82	0,00	0,00	4.960.125,76
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile)	51.681.349,19	44.636.711,98	1.118.665,02	0,00	0,00	44.424.465,64
(relativo fondo di ammort. in detrazione)	7.044.637,21	0,00			1.330.911,36	
5) Fabbricati (patrimonio disponibile)	16.275.799,22	13.920.423,01	39.452,15	0,00	0,00	13.542.262,47
(relativo fondo di ammort. in detrazione)	2.355.376,21	0,00	0,00		417.612,69	
6) Macchinari, attrezzature e impianti	1.148.593,12	101.624,79	51.582,18	0,00	0,00	132.882,01
(relativo fondo di ammort. in detrazione)	1.046.968,33	0,00		0,00	20.324,96	
7) Attrezzature e sistemi informatici	409.773,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(relativo fondo di ammort. in detrazione)	409.773,44	0,00		0,00	0,00	
8) Automezzi e motomezzi	608.040,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(relativo fondo di ammort. in detrazione)	608.040,90			0,00	0,00	
9) Mobili e macchine d'ufficio	437.847,55	59.274,00	0,00	0,00	0,00	50.382,90
(relativo fondo di ammort. in detrazione)	378.573,55			0,00	8.891,10	
10) Universalità di beni (patr. Indisp.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

					0,00	
(relativo fondo di ammort. in detrazione)						
11) Universalità di beni (patr. disp.)	104.866,63	10.486,67	0,00	0,00	0,00	8.913,67
					1.573,00	
(relativo fondo di ammort. in detrazione)	94.379,96			0,00	0,00	0,00
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13) Immobilizzazioni in corso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
totale	175.162.045,34	4.495.483,10	20.010,00	0,00	3.758.803,26	175.878.715,18
III IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE						
1) Partecipazioni in:						
a) imprese controllate		12.490.781,49	61.089,60	0,00	218.220,09	12.333.651,00
b) imprese collegate		280.853,31		5.816,69	0,00	286.670,00
c) altre imprese		17.270.649,35		3.278.096,65	0,00	20.548.746,00
2) Crediti verso:						0,00
a) imprese controllate			0,00			0,00
b) imprese collegate			0,00			0,00
3) Titoli (inv. a medio e lungo termine)						0,00
4) Crediti di dubbia esigibilità (crediti)			0,00	0,00	0,00	0,00
5) Crediti per depositi cauzionali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
totale	30.042.284,15	61.089,60	0,00	3.283.913,34	218.220,09	33.169.067,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	205.204.329,49	4.556.572,70	20.010,00	3.283.913,34	3.977.023,35	209.047.782,18
B) ATTIVO CIRCOLANTE						
I RIMANENZE						
		22.370,19		0,00	3.562,59	18.807,60
totale	22.370,19	0,00	0,00	0,00	3.562,59	18.807,60
II CREDITI						
1) Verso contribuenti		9.143.036,25	4.159.694,64	4.199.185,72		9.103.545,17
2) Verso enti del sett pubblico allargato						0,00
a) Stato - correnti		472.649,00	0,00	9.729,36		462.919,64
- capitale		1.056.000,00	166.259,40	224.754,00		997.505,40
b) Regione - correnti		34.000,00	98.683,89	34.000,00		98.683,89
- capitale		223.333,34	388.400,00	80.000,00		531.733,34
c) Altri - corrente		19.500,00	43.683,22	0,00		63.183,22
- capitale		151.540,72	0,00	0,00		151.540,72
3) Verso debitori diversi:						0,00
a) verso utenti di servizi pubblici		439.377,16	569.965,30	365.603,47		643.738,99
b) verso utenti di beni patrimoniali		453,59	6.358,86	453,59		6.358,86
c) verso altri - correnti		2.751.528,63	1.803.265,83	1.185.340,09		3.369.454,37
- capitale		6.434.341,76	409.554,37	2.477.878,21		4.366.017,92
d) da alienazioni patrimoniali		3.451.555,00	5.040,00	3.451.555,00		5.040,00
e) per somme corrisposte c/terzi		152.040,63	9.340,96	147.513,63	0,00	13.867,96
4) Crediti per IVA		0,00		0,00	8.215,08	8.215,08
5) Per depositi					0,00	0,00
a) banche		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Cassa Depositi e prestiti		639.910,49	0,00	11.461,00	0,00	628.449,49

	totale	24.969.266,57	7.660.246,47	12.187.474,07	8.215,08	0,00	20.450.254,05
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI						
	1) Titoli						
	totale						
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE						
	1) Fondo di cassa	4.648.751,12	40.445.408,07	36.987.369,62			8.106.789,57
	2) Depositi bancari						
	totale	4.648.751,12	40.445.408,07	36.987.369,62	0,00	0,00	8.106.789,57
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	29.640.387,88	48.105.654,54	49.174.843,69	8.215,08	3.562,59	28.575.851,22
C)	RATEI E RISCONTI						
I	Ratei attivi	0,00			0,00	0,00	0,00
II	Risconti attivi	0,00			0,00	0,00	0,00
	TOTALE RATEI E RISCONTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C)	234.844.717,37	52.662.227,24	49.194.853,69	3.292.128,42	3.980.585,94	237.623.633,40
	CONTI D'ORDINE						
D)	OPERE DA REALIZZARE	10.868.057,91	3.740.668,89	4.000.602,83			10.608.123,97
E)	BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI						
F)	BENI DI TERZI						
	TOTALE CONTI D'ORDINE	10.868.057,91	3.740.668,89	4.000.602,83	0,00	0,00	10.608.123,97

CONTO DEL PATRIMONIO PASSIVO

A)	PATRIMONIO NETTO						
I	Netto Patrimoniale	-7.853.635,37	37.886.350,58	39.383.368,67	3.292.128,42	-990.952,96	-5.067.572,08
II	Netto da beni demaniali	98.974.507,57	2.379.603,48	20.010,00	0,00	1.979.490,15	99.354.610,90
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	91.120.872,20	40.265.954,06	39.403.378,67	3.292.128,42	988.537,19	94.287.038,82
B)	CONFERIMENTI						
I	Conferimenti da trasferimenti in c/capitale	39.894.482,90	2.470.400,80	0,00		1.967.235,05	40.397.648,65
II	Conferimenti da concessioni di edificare	17.814.807,63	927.706,26	313,38		404.306,27	18.337.894,24
	TOTALE CONFERIMENTI	57.709.290,53	3.398.107,06	313,38	0,00	2.371.541,32	58.735.542,89
C)	DEBITI						
I	Debiti di finanziamento						
	1) per finanziamento a breve termine		0,00	0,00			0,00
	2) per mutui e prestiti	72.391.315,75	0,00	2.573.027,33	0,00	613.322,95	69.204.965,47
	3) per prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00			0,00
	4) per debiti pluriennali	0,00	0,00	0,00			0,00
II	Debiti di funzionamento	12.990.282,36	8.592.631,16	6.841.110,18			14.741.803,34
III	Debiti per IVA	7.184,48		0,00	0,00	7.184,48	0,00
IV	Debiti per anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00			0,00
V	Debiti per somme anticipate da terzi	625.772,05	405.534,96	377.024,13			654.282,88
VI	Debiti verso						0,00
	1) imprese controllate	0,00					0,00
	2) imprese collegate	0,00					0,00
	3) altri (aziende speciali, consorzi, ist.)	0,00					0,00
VII	Altri debiti	0,00	0,00	0,00			0,00
	TOTALE DEBITI	86.014.554,64	8.998.166,12	9.791.161,64	0,00	620.507,43	84.601.051,69
D)	RATEI E RISCOINTI						
I	Ratei passivi	0,00			0,00	0,00	0,00
II	Risconti passivi	0,00			0,00	0,00	0,00
	TOTALE RATEI E RISCOINTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOT. DEL PASSIVO (A+B+C+D)	234.844.717,37	52.662.227,24	49.194.853,69	3.292.128,42	3.980.585,94	237.623.633,40
E)	CONTI D'ORDINE						
	OPERE DA REALIZZARE	10.868.057,91	3.740.668,89	4.000.602,83			10.608.123,97
F)	BENI CONFERITI IN AZIENDE SPECIALI	0,00					0,00
G)	BENI DI TERZI	0,00					0,00
	TOTALE CONTI D'ORDINE	10.868.057,91	3.740.668,89	4.000.602,83	0,00	0,00	10.608.123,97

4. L'INDEBITAMENTO

L'indebitamento del Comune non rispetta i limiti di legge (quota interessi rapportata alle entrate correnti) ex art. 204, co. 1 del D.Lgs. n. 267/2000 come risulta dalla Relazione di Fine Mandato nonché dalle risultanze del Rendiconto 2012 approvato con deliberazione di C.C. n. 89 del 24/04/2013.

Si evidenzia il seguente andamento:

Anno	2008	2009	2010	2011	2012
Interessi passivi	4.166.894	3.272.999	3.467.624	3.135.064	2.743.550
Entrate Titolo I rendiconto penultimo esercizio	16.599.797,09	14.201.293,89	16.170.417,62	17.092.065,38	13.711.591,22
Entrate Titolo II rendiconto penultimo esercizio	2.216.963,57	7.653.472,88	10.414.329,68	12.984.554,64	10.364.226,57
Entrate Titolo III rendiconto penultimo esercizio	6.371.193,62	5.555.359,75	3.405.337,45	4.396.586,18	5.853.764,10
Totale entrate correnti rendiconto penultimo esercizio	25.187.954,28	27.410.126,52	29.990.084,75	34.473.206,20	29.929.581,89
Percentuale incidenza interessi passivi su entrate correnti	16,54%	11,94%	11,56%	9,09%	9,17%
Limite massimo di Legge fissato dall'art. 204 del D.Lgs 267/2000 e successive modificazioni	12%	12%	12%	12%	8%

Il Comune non ha richiesto nel corso dell'anno 2012 l'anticipazione di cassa al proprio tesoriere per mancanza temporanea di giacenze di cassa, ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000.

5. PATTO DI STABILITA' INTERNO

Il patto di stabilità interno per il triennio 2013-2013 è disciplinato dagli artt. 30, 31 e 32 della legge 12 novembre 2011, n. 183 (legge di stabilità 2012), come modificati dalla Legge 24 dicembre 2012, n. 228 (legge di stabilità 2013).

Il Comune di Campi Bisenzio ha rispettato per l'anno 2012 i vincoli imposti dal patto di stabilità interno, così come è avvenuto negli anni precedenti 1999-2011.

Il rispetto dei vincoli del patto di stabilità interno impone una particolare attenzione ai processi di spesa, infatti il contenimento del saldo finanziario richiesto dalle ultime leggi di stabilità rileva un obiettivo di difficile raggiungimento.

Fermo restando le palesi difficoltà per il raggiungimento degli obiettivi, risulta importante attuare una efficace azione di coordinamento dei flussi finanziari da parte dei singoli dirigenti responsabili dei servizi comunali per quanto concerne la programmazione e la compatibilità dei pagamenti degli atti di propria competenza ai sensi degli artt. 151 del Tuel e 9, comma 1, lett. a), numero 2, del decreto legge n. 78/2009, convertito con la legge n. 102/2009.

Rimane, peraltro, la contraddizione tra la contrazione dei pagamenti delle opere pubbliche e degli altri investimenti imposta dalla normativa del patto di stabilità e altre norme di derivazione comunitaria che impongono alla P.A. di pagare in tempi ristretti (30 giorni) tutti i fornitori.

Si evidenzia, inoltre, che il Comune di Campi Bisenzio, ha richiesto gli spazi finanziari necessari per sostenere i pagamenti, in deroga ai vincoli del patto di stabilità interno 2013, di debiti di parte capitale certi, liquidi ed esigibili alla data del 31 dicembre 2012, ai sensi dell'art. 1, comma 1, del D.L. n. 35/2013 convertito con la Legge n. 64/2013. Tali spazi finanziari sono stati parzialmente concessi con decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 41843 del 14/05/2013.

Campi Bisenzio, 14 agosto 2013

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Dr.ssa Marina Lelli

Il Sindaco
Emiliano Fossi