



RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

COMUNE DI SONDRIO



Ai sensi art. 4 bis D.Lgs. 149/2011

DOTT. ALCIDE MOLTENI
(riconfermato Sindaco nelle elezioni del 26/27 maggio 2013)

L'art. 4-bis del D.Lgs. n. 149 del 6 settembre 2011 dispone che il Comune è tenuto a redigere una Relazione di Inizio Mandato, predisposta dal Responsabile del Servizio Finanziario, volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura dell'indebitamento dell'ente.

Tale Relazione si ricollega, necessariamente, alla precedente Relazione di Fine Mandato redatta in data 21 febbraio 2013 del Sindaco Alcide MOLTENI, ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs. n. 149/2011, relativa all'Amministrazione 2008-2013, debitamente pubblicata sul sito istituzionale dell'ente e trasmessa alla Corte dei Conti Sez. Regionale di Controllo per la Lombardia, a norma di legge.

La suddetta Relazione di Fine Mandato, a cui espressamente si rimanda, illustra le attività normative e amministrative svolte durante il mandato del Sindaco Molteni per l'Amministrazione 2008-2013 ma non comprende i risultati della gestione 2012, in quanto il rendiconto 2012 era in corso di predisposizione e i dati non erano ancora ufficiali.

Il Consiglio comunale ha approvato con deliberazione n19 del 3/5/2013 il Rendiconto della gestione 2012 con le seguenti risultanze.

QUADRO RIASSUNTIVO GESTIONE FINANZIARIA 2012

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° Gennaio	-----	-----	5.555.495,73
RISCOSSIONI	4.651.768,48	26.672.019,42	31.323.787,90
PAGAMENTI	7.042.405,46	23.432.517,72	30.474.923,18
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE			6.404.360,45
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 Dicembre			
DIFFERENZA			6.404.360,45
RESIDUI ATTIVI	2.073.133,08	4.774.809,54	6.847.942,62
RESIDUI PASSIVI	2.861.441,88	8.511.524,17	11.372.966,05
DIFFERENZA			-4.525.023,43
		AVANZO (+) O DISAVANZO (-)	1.879.337,02
		- Fondi vincolati	202.736,57
		- Fondi per finanziamento spese in conto capitale	44.625,00
		- Fondi di ammortamento	
		- Fondi non vincolati	1.631.975,45
Risultato di amministrazione			

nel quale compaiono i fondi vincolati a fronte di pagamenti eseguiti per avvisi di accertamento ICI da contribuenti (ENEL centrali elettriche) per sentenze non ancora definitive e per finanziamenti da soggetti terzi che potrebbero essere revocati (FINLOMBARDA per biblioteca), somme che pertanto si ritiene di accantonare prudenzialmente.

Un risultato economico di €676.261,95 così derivante:

DESCRIZIONE	IMPORTI PARZIALI	IMPORTI TOTALI	IMPORTI COMPLESSIVI
A) PROVENTI DELLA GESTIONE			
1) PROVENTI TRIBUTARI	16.905.529,50		
2) PROVENTI DA TRASFERIMENTI	569.282,46		
3) PROVENTI DA SERVIZI PUBBLICI	2.063.739,89		
4) PROVENTI DA GESTIONE PATRIMONIALE	1.124.213,24		
5) PROVENTI DIVERSI	1.466.206,27		
6) PROVENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE	0		
7) INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0		
8) VARIAZIONI NELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, ETC.(+/-)	0		
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE (A)		22.128.971,36	
B) COSTI DELLA GESTIONE			
9) PERSONALE	-5.536.839,09		
10) ACQUISTO DI MATERIE PRIME E/O BENI DI CONSUMO	-977.081,29		
11) VARIAZIONI NELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME E/O BENI DI CONSUMO (+/-)	0		
12) PRESTAZIONI DI SERVIZI	-11.169.520,18		
13) GODIMENTO BENI DI TERZI	-368.342,87		
14) TRASFERIMENTI	-1.733.561,71		
15) IMPOSTE E TASSE	-438.857,77		
16) QUOTE DI AMMORTAMENTO D'ESERCIZIO	-2.707.443,23		
TOTALE COSTI DI GESTIONE (B)		-22.931.646,14	
RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)		-802.674,78	
C) PROVENTI E ONERI DA AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE			
17) DIVIDENDI	171.881,40		
18) INTERESSI SU CAPITALE DI DOTAZIONE	0		
19) TRASFERIMENTI AD AZIENDE SPECIALI E PARTECIPATE	0		
TOTALE (C) (17+18-19)		171.881,40	
RISULTATO DELLA GESTIONE OPERATIVA (A-B+/-C)			-630.793,38
D) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
20) INTERESSI ATTIVI	26.754,14		
21) INTERESSI PASSIVI SU MUTUI E PRESTITI	-337.642,27		
-) INTERESSI PASSIVI SU OBBLIGAZIONI	0		
-) INTERESSI PASSIVI SU ANTICIPAZIONI	0		
-) INTERESSI PASSIVI PER ALTRE CAUSE	0		
TOTALE (D) (20-21)		-310.888,13	
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
E.1) PROVENTI			
22) INSUSSISTENZE DEL PASSIVO	306.757,22		
23) SOPRAVVENIENZE ATTIVE	9.272.662,82		
24) PLUSVALENZE PATRIMONIALI	1.820.444,16		
TOTALE PROVENTI (E.1) (22+23+24)		11.399.864,20	
E.2) ONERI			
25) INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO	-2.806.571,17		
26) MINUSVALENZE PATRIMONIALI	-6.798.369,38		
27) ACCANTONAMENTO PER SVALUTAZIONE CREDITI	0		
28) ONERI STRAORDINARI	-176.980,19		
TOTALE ONERI (E.2) (25+26+27+28)		-9.781.920,74	
TOTALE (E) (E.1-E.2)		1.617.943,46	
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO (A-B+/-C+/-D+/-E)			676.261,95

Un quadro riepilogativo del conto del patrimonio così configurato:

DESCRIZIONE	2012
Valore Immobilizzazioni	87.823.982,77
Capitale investito (tot. Attivo)	101.575.471,66
Patrimonio Netto	51.347.433,47
Crediti	7.340.021,02
Debiti	13.853.789,95
Conti d'ordine	5.860.411,94

Quadro di dettaglio della formazione dell'avanzo.

VOCE A	QUOTA PARTE AVANZO PROVENIENTE DA ENTRATE CONTO CAPITALE ACCERTATE NEL 2012 E NON UTILIZZATE IN PARTE SPESA			
	PROVENIENZA	TOTALE ENTRATA ACCERTATA NEL 2012	DI CUI IMPEGNATO PER SPESE DI INVESTIMENTO	SOMME RIMASTE CONFLUITE NELL'AVANZO
	ALIENAZIONI	2.185.538,29	960.016,40	1.225.521,89
	CONCESSIONI EDILIZIE	467.845,58	445.636,86	22.208,72
	ALTRI MINORI	1.395,67	0	1.395,67
	TOTALE AVANZO COMPETENZA 2012 DA CONTO CAPITALE	2.654.779,54	1.405.653,26	1.249.126,28
VOCE B	QUOTA PARTE AVANZO PROVENIENTE DA ENTRATE CORRENTI ACCERTATE NEL 2012 E NON UTILIZZATE IN PARTE SPESA CORRENTE			
	TOTALE ENTRATE CORRENTI ACCERTATE	TOTALE SPESE CORRENTI IMPEGNATE	DIFFERENZA AVANZO PARTE CORRENTE	
	22.654.833,87	22.588.311,12	66.522,75	
VOCE C	QUOTA PARTE AVANZO PROVENIENTE DA RESIDUI DI ANNI PRECEDENTI			
	DA ELIMINAZIONE DI RESIDUI DI SPESA CORRENTE IMPEGNATI NEGLI			229.443,01
	DA ELIMINAZIONE DI RESIDUI DI SPESE DI INVESTIMENTO IMPEGNATI			293.799,71
	ALTRI MINORI DA PARTITE DI GIRO			690,29
	TOTALE AVANZO PROVENIENTE DA RESIDUI			523.933,01
VOCE D	QUOTA AVANZO ESERCIZI PRECEDENTI NON UTILIZZATO			
	IMPORTO			39.754,98
TOTALE AVANZO 2012 (A+B+C+D)				1.879.337,02

Non sono stati segnalati debiti fuori bilancio.

BILANCIO 2013

Dopo la deliberazione di Consiglio Comunale n. 21 del 3/5/2013 che apportava la seconda variazione, la situazione del bilancio 2013 è la seguente:

ENTRATE	Previsione dopo la prima variazione	Seconda Variazione	Previsione dopo la seconda variazione
Titolo 1° - Entrate Tributarie	16.314.000,00	0	16.314.000,00
Titolo 2° - Entrate da Trasferimenti	825.188,46	0	825.188,46
Titolo 3° - Entrate Extratributarie	5.080.044,72	0	5.080.044,72
Totale entrate correnti	22.219.233,18	0	22.219.233,18
Avanzo per il finanziamento di spese in conto capitale	0,00	200.000,00	200.000,00
Titolo 4° - Entrate da alienazioni e trasferimenti in conto capitale	7.755.879,70	-200.000,00	7.555.879,70
Titolo 5° - Entrate derivanti da accensioni di prestiti	602.000,00	0	602.000,00
Totale entrate finali	30.577.112,88	0	30.577.112,88
Titolo 6° - Entrate da Servizi per conto Terzi	5.089.731,57	0	5.089.731,57
TOTALE ENTRATE	35.666.844,45	0	35.666.844,45

SPESE	Previsione dopo la prima variazione	Seconda Variazione	Previsione dopo la seconda variazione
Titolo 1° - Spese correnti	21.233.634,26	0	21.233.634,26
Titolo 2° - Spese in conto capitale	8.357.879,70	0	8.357.879,70
Titolo 3° - Spese per rimborso prestiti	985.598,92	0	985.598,92
Totale spese finali	30.577.112,88	0	30.577.112,88
Titolo 4° - Spese per servizi per conto terzi	5.089.731,57	0	5.089.731,57
TOTALE SPESE	35.666.844,45	0	35.666.844,45

L'indebitamento dell'Ente ha avuto la seguente evoluzione:

Anno	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Residuo debito	15.487.985	14.015.549	12.736.270	11.187.222	10.130.962	10.203.095	9.819.496	9.066.828
Nuovi prestiti	0	0	802.000		1.510.994	602.000		
Prestiti rimborsati	1.343.677	1.079.279	1.230.057	965.054	986.843	985.599	752.669	784.301
Estinzioni anticipate	400.000	200.000	723.553	91.205	452.018			
Devoluzione di mutui già contratti		0	397.438					
Totale fine anno	13.744.308	12.736.270	11.187.222	10.130.962	10.203.095	9.819.496	9.066.828	8.282.527

L'indebitamento pro-capite presenta la seguente evoluzione:

Anno	2008	2009	2010	2011	2012 (*)
Residuo debito al 31/12	13.744.308	12.736.270	11.187.222	10.130.962	10.203.095
Popolazione	22.309	22.331	22.365	22.325	22.226
Debito pro-capite al 31/12	616	570	500	454	459

(*) Il dato dalla popolazione non è ancora quella ufficiale in quanto si devono attendere le comunicazioni dell'ISTAT a seguito del censimento 2011

La spesa per oneri finanziari e per il rimborso in conto capitale dei prestiti registra la seguente evoluzione, tenendo conto anche delle estinzioni anticipate di mutui.

Anno	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Oneri finanziari	747.615	514.683	342.983	349.604	337.539	371.326	332.462	331.597
Quota capitale	1.343.677	1.079.279	1.230.057	965.054	986.843	985.599	752.669	784.301
Totale fine anno	2.091.292	1.593.962	1.573.039	1.314.658	1.324.382	1.356.925	1.085.131	1.115.898

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento stabilito dall'art. 204 del D. Lgs. 267/2000 ottenendo le seguenti percentuali di incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

Anno	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014
Percentuale incidenza interessi passivi su entrate correnti	3,86%	2,38%	1,65%	1,61%	1,49%	1,68%	1,51%
Limite massimo di legge fissato dall'art. 204 del D.Lgs. 267/2000 e successive modificazioni	12%	12%	12%	12%	8%	6%	4%

PATTO DI STABILITA' INTERNO 2013 -2015 (legge 12 novembre 2011, n. 183)

PROSPETTO PREVISIONALE DI CASSA E DI COMPETENZA 2013 - 2014 - 2015

ENTRATA - SPESA			2013	2014	2015
<i>ENTRATE - STANZIAMENTI PREVISTI</i>					
	<i>E1</i>	<i>Entrate Tributarie (Tit.1°)</i>	16.314.000,00	16.326.000,00	16.412.000,00
	<i>E2</i>	<i>Trasferimenti Correnti (Tit.2°)</i>	825.188,46	483.188,46	483.188,46
	<i>E3</i>	<i>Entrate Extratributarie (Tit.3°)</i>	5.068.044,72	4.658.975,49	4.632.742,75
<i>ENTRATE – PREVISIONI DI CASSA</i>					
	<i>E4</i>	<i>Entrate Conto Capitale (Tit.4°)</i>	6.393.637,72	4.545.092,88	4.284.000,00
<i>a detrarre:</i>					
	<i>ECr</i>	<i>Entrate per riscossione di crediti (Tit.4° cat. 06)</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>En</i>	<i>Detrazioni Entrata</i>	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATA			28.600.870,90	26.013.256,83	25.811.931,21
<i>SPESE - STANZIAMENTI PREVISTI</i>					
	<i>S1</i>	<i>Spese correnti (Tit.1°)</i>	21.221.634,26	20.715.495,21	20.743.630,21
<i>SPESE – PREVISIONI DI CASSA</i>					
	<i>S2</i>	<i>Spese conto capitale (Tit.2°)</i>	5.331.450,14	3.228.169,53	2.951.414,96
<i>a detrarre:</i>					
	<i>SCr</i>	<i>Spese per concessione di crediti (Tit.2° int.10)</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>Sn</i>	<i>Detrazioni Spesa</i>	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESA			26.553.084,40	23.943.664,74	23.695.045,17
SFM	SALDO PREVISIONALE DI COMPETENZA MISTA		2.047.786,50	2.069.592,09	2.116.886,04
OBIE	OBIETTIVO ANNUALE		2.025.003,68	2.020.099,68	2.020.099,68

Il patto di stabilità per l'anno 2012 è stato rispettato.

Per quanto riguarda il 2013 si evidenzia che il Comune di Sondrio 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, c. 1, del D.L. n. 35/2013.

Tali spazi, sono stati concessi con DMEF n. 41843 del 14 maggio 2013 per la prima trince, si è in attesa della seconda ripartizione del 15 luglio p.v.

Infine, il Comune di Sondrio ha richiesto alla Regione Lombardia di essere autorizzato a peggiorare il saldo programmatico originariamente assegnato all'Ente (cd. Patto Verticale Incentivato – Anno 2013).

Sondrio, 12 luglio 2013

Il Dirigente Settore Finanziari
(Dott. Cristina Casali)

Il Sindaco
(Dott. Alcide Molteni)