

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO QUINQUENNIO (2013-2017)

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

NORMATIVA DI RIFERIMENTO

La presente relazione viene redatta da province e comuni 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**" per descrivere la situazione economico-finanziaria dell'ente e la misura dell'indebitamento all'inizio del mandato amministrativo avvenuto in data 11 giugno 2013 (proclamazione degli eletti).

La sottoscrizione di tale relazione da parte del Sindaco il cui mandato consiliare ha avuto inizio in data successiva al 31 maggio 2013, è differita al 30 novembre 2013 in deroga al termine di cui all'articolo 4-bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149.¹

Sulla base delle risultanze della relazione medesima, il sindaco, ove ne sussistano i presupposti, può ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti

L'esposizione di molti dei dati viene riportata secondo uno schema già adottato per altri adempimenti di legge in materia per operare un raccordo tecnico e sistematico fra i vari dati ed anche nella finalità di non aggravare il carico di adempimenti degli enti.

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio ex art. 161 del Tuel e dai questionari inviati dall'organo di revisione economico finanziario alle Sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266/2005. Pertanto, i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

¹ Art. 8, comma 3 DECRETO-LEGGE 31 agosto 2013 , n. 102

PARTE I - DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31-12-2012: 75.725

1.2 Organi politici

GIUNTA COMUNALE Carica

	Nominativo	In carica dal
Sindaco	TREZZI SIRIA	11/06/13
Vicesindaco	GHEZZI LUCA	26/06/13
Assessore	DUCA GIANFRANCA	26/06/13
Assessore	BARTOLOMEO PATRIZIA	26/06/13
Assessore	RUFFA IVANO	26/06/13
Assessore	CATANIA ANDREA	26/06/13
Assessore	CABRAS MAURIZIO	26/06/13
Assessore	VILLA LETIZIA	26/06/13

CONSIGLIO COMUNALE Carica

	Nominativo	In carica dal
Presidente del consiglio	RONCHI ANDREA	26/06/13
Consigliere	BELLETTI ALESSANDRA	26/06/13
Consigliere	TARANTOLA MARCO	26/06/13
Consigliere	SALMI CATIA	26/06/13
Consigliere	SEGHIZZI RITA	26/06/13
Consigliere	MARTINO RAFFAELE	26/06/13
Consigliere	PARAFIORITI GIACOMO	26/06/13
Consigliere	MAGNANI NATASCIA	26/06/13
Consigliere	FACCHINI MASSIMILIANO	26/06/13
Consigliere	LECCA VALENTINA	26/06/13
Consigliere	VALENT ORNELLA	26/06/13
Consigliere	MARSIGLIA FRANCO	26/06/13
Consigliere	ZONCA ENRICO	26/06/13
Consigliere	CESARANO CIRO	26/06/13
Consigliere	VISENTIN RICCARDO	26/06/13
Consigliere	RICCARDI ALESSANDRA	26/06/13
Consigliere	LODI IRENE	DAL 26/6 AL 5/09/13
Consigliere	SCALZOTTO FABIO	09/09/13
Consigliere	SCAFFIDI FRANCESCO	26/06/13
Consigliere	BERLINO GIUSEPPE	26/06/13
Consigliere	DI LAURO ANGELO	26/06/13
Consigliere	GHILARDI GIACOMO	26/06/13
Consigliere	MANDELLI SILVIO	26/06/13
Consigliere	MENEGARDO MATTIA JACOPO	DAL 26/06 AL 23/07/13
Consigliere	COMITE VALENTINA	24/07/13
Consigliere	AMARITI ALBERTO	26/06/13

9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;		X
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuoe con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'articolo 1, commi 443 e 444 della legge 24 dicembre 2012 n. 228 a decorrere dall'1 gennaio 2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari, viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione di beni patrimoniali, oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari.		X

PARTE II - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

2.1. BILANCIO CORRENTE

valori espressi in euro

BILANCIO CORRENTE	2012 consuntivo	2013 previsione	2014 previsione	2015 previsione
Entrate				
Tributarie (Tit. 1°)	35.169.697,60	46.973.916,00	46.452.811,00	46.836.369,00
Trasferimenti Stato, Regione ed enti (Tit. 2°)	1.950.884,85	3.725.932,00	3.240.041,00	3.240.041,00
Extratributarie (Tit. 3°)	18.096.699,89	26.701.188,00	18.854.607,00	18.457.697,00
Entrate correnti che finanziano investimenti	- 373.142,36	- 467.673,00	- 249.841,00	- 191.999,00
Totale entrate correnti	54.844.139,98	76.933.363,00	68.297.618,00	68.342.108,00
Uscite				
Spese correnti (Tit. 1°)	53.522.750,06	75.794.063,00	67.184.518,00	67.191.277,00
Rimborso di prestiti (Tit. 3°)	2.391.735,55	1.165.300,00	1.192.300,00	1.226.671,00
Rimborso anticipazione di cassa (Tit. 3°)	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale uscite correnti	55.914.485,61	76.959.363,00	68.376.818,00	68.417.948,00
Entrate straordinarie applicate al Bilancio corrente				
Avanzo applicato al bilancio corrente	36.485,28			
OO.UU. che finanziano spese correnti	733.940,05	26.000,00	79.200,00	75.840,00
Totale risorse straordinarie	770.425,33	26.000,00	79.200,00	75.840,00
Risultato bilancio corrente: Avanzo (+) o Disavanzo (-)	-	-	-	-
	299.920,30			

2.2 BILANCIO INVESTIMENTI

valori espressi in euro

BILANCIO INVESTIMENTI	2012 consuntivo	2013 previsione	2014 previsione	2015 previsione
Alienazione beni, trasferimento capitali (Tit. 4°)	5.636.373,23	7.361.251,00	7.276.735,00	5.908.400,00
Oneri urbanizzazione che finanziano spese correnti	733.940,05	- 26.000,00	79.200,00	- 75.840,00
Riscossione di crediti (da Tit. 4°)	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse ordinarie	4.902.433,18	7.335.251,00	7.197.535,00	5.832.560,00
Entrate correnti che finanziano investimenti	373.142,36	467.673,00	249.841,00	191.999,00
Avanzo applicato al bilancio investimenti	1.209.268,14	-	-	-
Risparmio reinvestito	1.582.410,50	467.673,00	249.841,00	191.999,00
Accensione di prestiti (Tit. 5°)	-	-	-	-
Anticipazione di cassa (da tit. 5°)	-	-	-	-
Finanziamenti a breve termine (da tit. 5°)	-	-	-	-
Mezzi onerosi di terzi	-	-	-	-
Totale Entrate	6.484.843,68	7.802.924,00	7.447.376,00	6.024.559,00
Uscite				
Spese in conto capitale (Tit. 2°)	6.474.382,56	7.802.924,00	7.447.376,00	6.024.559,00
Concessione di crediti (da Tit. 2°)	-	-	-	-
Totale Uscite	6.474.382,56	7.802.924,00	7.447.376,00	6.024.559,00
Totale entrate	6.484.843,68	7.802.924,00	7.447.376,00	6.024.559,00
Totale uscite	6.474.382,56	7.802.924,00	7.447.376,00	6.024.559,00
Risultato bilancio investimenti: Avanzo (+) o Disavanzo (-)	10.461,12	-	-	-

PARTE III PATTO DI STABILITA' INTERNO

Il patto di stabilità interno² per il triennio 2013 e 2015 è disciplinato dagli artt. 30, 31 e 32 della Legge 12 novembre 2011, n. 183 (legge stabilità 2012), come modificati dalla Legge 24 dicembre 2012, n. 228 (legge stabilità 2013).

Anche per il Comune di Cinisello Balsamo, il rispetto 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.

Il Comune di Cinisello Balsamo risulta essere "virtuoso", ai fini del patto di stabilità interno, per l'anno 2012, così come avvenuto negli anni precedenti 1999-2011.

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.

La tabella seguente, riportata tra gli allegati al bilancio di previsione 2013, dimostra la coerenza delle previsioni 2013 con gli obiettivi del patto di stabilità interno.

valori espressi in migliaia di euro

saldi di competenza	2013	2014	2015
Entrate correnti di competenza (accertamenti)	70.180	68.548	68.534
Entrate c/capitale (Riscossioni) (SOLO TITOLO IV)	9.309	7.277	5.908
Entrate finali OBIETTIVO DI COMPETENZA	79.489	75.825	74.442
Riscossioni Crediti (Riscossioni)			
Proventi dismissioni per estinzione anticipata mutui			
ENTRATE patto	79.489	75.825	74.442
Spese correnti impegni	68.211	67.015	67.018
Spese c/capitale (Pagamenti)	6.430	4.069	2.717
Spese finali	74.641	71.084	69.735
Concessioni Crediti (Pagamenti)			
SPESA patto	74.641	71.084	69.735
Saldo	4.848	4.741	4.707
SALDO FINANZIARIO MISTO = pareggio	4.848	4.741	4.707
14,80% per il 2013 e 14,80% per gli anni 2014-2015 sulla media della spesa 2007/2009	8.112	8.299	8.299
taglio dei trasferimenti erariali 2011-2012	3.953	3.953	3.953
SALDO OBIETTIVO AL NETTO DEI TRASFERIMENTI (comma 4, art. 31, legge n. 183/2011)	4.159	4.159	4.159
15,80% per il 2012 e 15,80% per gli anni 2013-2014 da applicare alla media delle spese correnti degli enti NON virtuosi al netto della riduzione dei trasferimenti (comma 6 , art. 31, legge n. 183/2011)	4.707	4.707	4.707
Patto orizzontale - restituzione spazio finanziario ricevuto per il 2011 e 2012	141	34	
SALDO OBIETTIVO 2013-2014 RIDETERMINATO -PATTO REGIONALE	4.848	4.741	4.707

² Disciplinato dagli articoli 30, 31 e 32 della Legge 12 novembre 2011, n. 183 (legge di stabilità 2012), come modificati dalla Legge 24 dicembre 2012, n. 228

Si evidenzia, inoltre, che il Comune 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, in fase di conversione. Tali spazi, sono stati concessi con DMEF n. 41843 del 14 maggio 2013 e con DMEF n. 60196 del 12 luglio 2013.

Infine, ai sensi dell'art. 1, cc. 122-125 della Legge 24 dicembre 2012, n. 228, il Comune di Cinisello Balsamo ha richiesto alla Regione Lombardia di essere autorizzato a peggiorare il saldo programmatico originariamente assegnato all'Ente (cd. Patto Verticale Incentivato – anno 2013).

L'obiettivo programmatico annuale assegnato al Comune di Cinisello Balsamo, risulta quindi, alla data odierna di euro 3.042.000,00.

La suddetta normativa è comunque in fase di forte evoluzione.

EVOLUZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Tenendo conto dell'evoluzione delle risultanze della gestione dei residui, verificatasi nel quinquennio, si riassume l'evoluzione dell'Avanzo di Amministrazione:

valori espressi in euro

	ESERCIZIO				
	2008	2009	2010	2011	2012
Fondi vincolati	9.459.812,70	9.218.583,40	9.009.990,53	5.681.090,50	5.535.671,76
Fondi per finanziamento spese in conto capitale		2.057.006,67	463.874,09	610.886,61	1.327.874,43
Fondi di ammortamento					
Fondi non vincolati		739.064,91	812.638,23		
TOTALE AVANZO AMMINISTRAZIONE	9.459.812,70	12.014.654,98	10.286.502,85	6.291.977,11	6.863.546,19

RISULTANZE CONTABILI - CASSA

valori espressi in euro

IL RISULTATO DELLA GESTIONE DI CASSA	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio 2012	35.036.789,81		35.036.789,81
Riscossioni	25.499.629,26	53.075.022,46	78.574.651,72
Pagamenti	20.106.226,36	47.013.110,70	67.119.337,06
Fondo di cassa al 31 dicembre 2012	40.430.192,71	6.061.911,76	46.492.104,47
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
DIFFERENZA			46.492.104,47

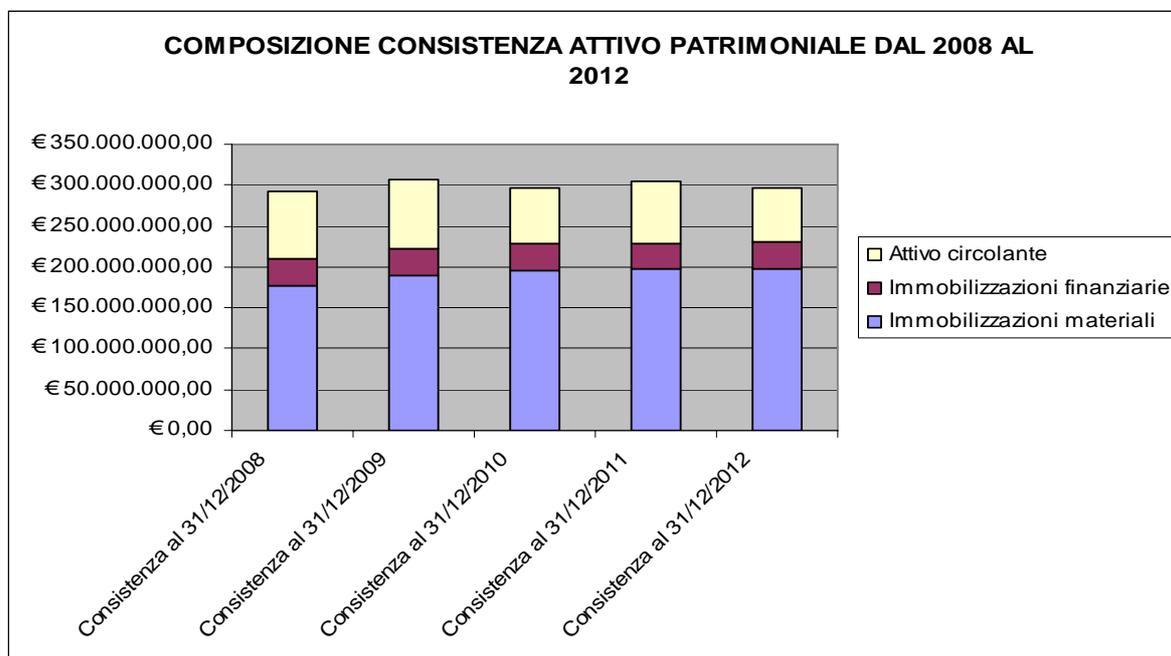
In occasione della verifica straordinaria di cassa, effettuata alla data di insediamento del sindaco Siria Trezzi, il fondo di cassa era pari ad euro 40.120.026,28.

PARTE IV LA SITUAZIONE PATRIMONIALE

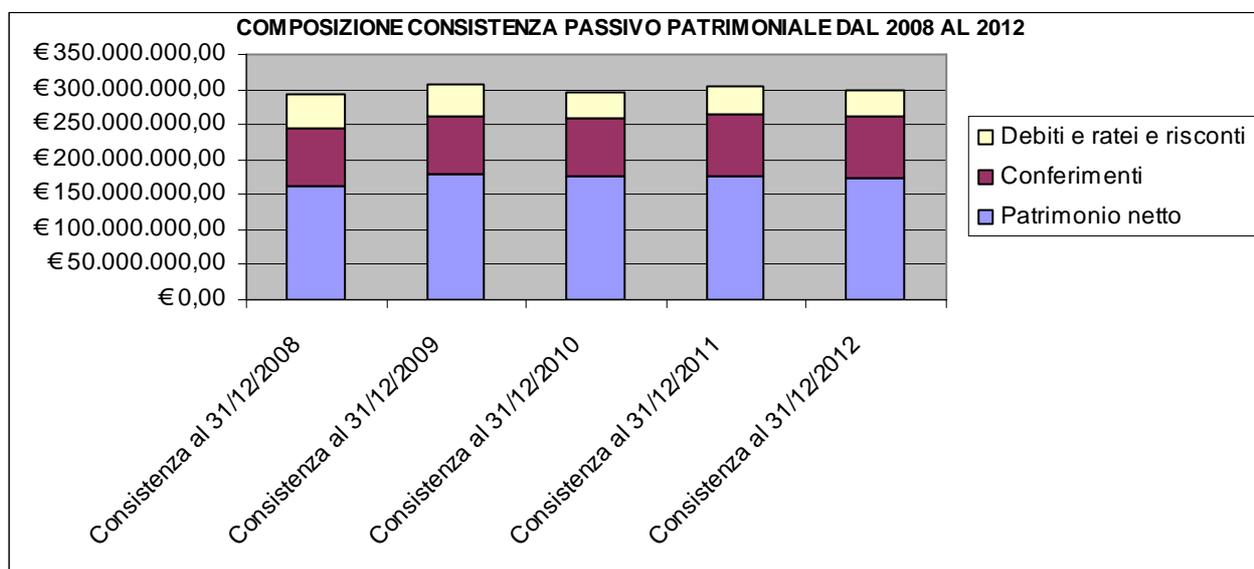
EVOLUZIONE DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE

valori espressi in euro

attivo	Consistenza al 31/12/2008	Consistenza al 31/12/2009	Consistenza al 31/12/2010	Consistenza al 31/12/2011	Consistenza al 31/12/2012
Immobilizzazioni materiali	€ 177.774.471,72	€ 189.621.870,82	€ 194.572.636,24	€ 198.120.992,54	€ 198.165.379,17
Immobilizzazioni finanziarie	€ 31.756.258,13	€ 31.884.684,56	€ 33.103.207,57	€ 31.155.902,08	€ 31.597.419,26
Attivo circolante	€ 82.827.022,69	€ 84.531.419,52	€ 68.036.403,85	€ 74.638.333,28	€ 67.669.641,98
totale	€ 292.357.752,54	€ 306.037.974,90	€ 295.712.247,66	€ 303.915.227,90	€ 297.432.440,41
Conti d'ordine	€ 44.016.893,03	€ 42.533.651,01	€ 32.956.491,09	€ 38.652.314,74	€ 38.139.221,93



PASSIVO	Consistenza al 31/12/2008	Consistenza al 31/12/2009	Consistenza al 31/12/2010	Consistenza al 31/12/2011	Consistenza al 31/12/2012
Patrimonio netto	€ 163.600.170,31	€ 178.207.693,86	€ 175.031.731,79	€ 175.867.089,29	€ 172.456.888,23
Conferimenti	€ 81.873.578,55	€ 82.444.369,25	€ 82.724.204,08	€ 88.487.506,57	€ 89.874.990,56
Debiti e ratei e risconti	€ 46.884.003,68	€ 45.385.911,79	€ 37.956.311,79	€ 39.560.632,04	€ 35.100.561,62
TOTALE del Passivo	€ 292.357.752,54	€ 306.037.974,90	€ 295.712.247,66	€ 303.915.227,90	€ 297.432.440,41
Conti d'ordine	€ 44.016.893,03	€ 42.533.651,01	€ 32.956.491,09	€ 38.652.314,74	€ 38.139.221,93



EVOLUZIONE DEGLI ORGANISMI PARTECIPATI DALL'ENTE:

ORGANISMO PARTECIPATO	QUOTA DI PARTECIPAZ. AL 31/12/2008	QUOTA DI PARTECIPAZ. AL 31/12/2009	QUOTA DI PARTECIPAZ. AL 31/12/2010	QUOTA DI PARTECIPAZ. AL 31/12/2011	QUOTA DI PARTECIPAZ. AL 31/12/2012	NOTE
Imprese controllate						
Multiservizi Nord Milano S.p.A.	100%	100%	100%	100%	=	
Nord Milano Ambiente S.p.A	=	=	100%	100%	100%	
Azienda Multiservizi Farmacie -Azienda Speciale Nido	100%	100%	100%	100%	100%	Cambio denominazione il 01/09/2012 a seguito di cessione di ramo di azienda. Ha mantenuto gli stessi dati fiscali
Nord Milano Ambiente S.p.A società unipersonale	=	=	=	=	100%	
Azienda Multiservizi Farmacie S.p.A.	=	=	=	=	100%	Nata in data 28/08/2012 , rogito notaio Trabace, per scissione parziale da azienda speciale Azienda Multiservizi e Farmacie
Azienda consortile insieme per il sociale	=	=	=	=	52,83%	
Altre imprese						
Consorzio Acqua Potabile Holding S.p.a.	1,55%	1,50%	1,50%	1,32%	1,32%	Dal 22/05/2013 IANOMI si è fusa in Cap Holding. Gli effetti fiscali decorrono dal 1/1/2013. La quota azionaria del CAP detenuta da Cinisello si modifica nella percentuale del 3,482 con n. azioni 19.751.109
IANOMI S.p.A	8,28%	8,28%	8,28%	8,28%	8,28%	
Museo della Fotografia-fondo di dotazione	50,00%	50,00%	50,00%	50%	50%	
Agenzia Sviluppo Milano Metropoli spa. EX Agenzia Sviluppo Nord Milano S.p.a.	5,55%	5,55%	5,55%	5,55%	5,55%	Fallita in data 04/04/2013
CONSORZIO Trasporti Pubblici SPA in liquidazione	19,14%	19,14%	19,14%	19,14%	19,14%	
Consorzio Bibliotecario nord est Milano	6,87%	15,03%	16,29%	16,29%	16,29%	% 2008 rilevata da verbale del 2/7/2008
Bic La Fucina	2,63%	2,63%	2,63%	2,63%	2,63%	Fallita in data 23/4/2013- agli atti d'ufficio non risultano variazioni di quota di partecipazione

PARTE VI QUANTIFICAZIONE DELLA MISURA DELL'INDEBITAMENTO COMUNALE

L'indebitamento dell'Ente rispetta i limiti di legge (quota interessi rapportata alle entrate correnti) ex art. 204, comma 1, del D.Lgs. 267/2000 del TUEL, come risulta dalla relazione di fine mandato, nonché dalle risultanze del Rendiconto 2012 e dal bilancio pluriennale 2013/2015.

L'indebitamento ha avuto la seguente evoluzione:

valori espressi in euro

	2011	2012	2013	2014	2015
Residuo debito	9.503.620,00	7.907.669,00	5.430.999,00	4.265.699,00	3.073.399,00
Nuovi prestiti	128.918,00	0,00			
Prestiti rimborsati	1.724.869,00	1.640.097,00	1.165.300,00	1.192.300,00	1.226.671,00
Estinzioni anticipate		751.639,00			
Altre variazioni - :quote di mutuo non utilizzate		- 84.934,00			
Totale fine anno	7.907.669,00	5.430.999,00	4.265.699,00	3.073.399,00	1.846.728,00

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti (interessi passivi) ed il rimborso degli stessi in conto capitale registrano la seguente evoluzione nel futuro:

	2011	2012	2013	2014	2015
Oneri finanziari	263.092,87	302.275,57	147.257,00	110.782,00	76.666,00
Quota capitale	1.724.868,57	2.391.735,55	1.165.300,00	1.192.300,00	1.226.671,00
Totale fine anno	1.987.961,44	2.694.011,12	1.312.557,00	1.303.082,00	1.303.337,00

L'ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del TUEL ottenendo le seguenti percentuali di incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

	2011	2012	2013	2014	2015
Interessi passivi (A)	263.093,00	302.276,00	147.257,00	110.782,00	76.666,00
Accertamenti entrate correnti (B)	62.110.926,00	55.217.282,00	54.023.761,00	54.023.761,00	54.023.761,00
% incidenza interessi passivi su entrate correnti A/B	0,42%	0,55%	0,27%	0,21%	0,14%
Limite massimo art. 204 TUEL .267/2000 Modificato con D.L.76/2013	8,00%	8,00%	8,00%	4,00%	4,00%

6.1. Anticipazione di tesoreria (art. 222 Tuel): l'Ente non ha ricorso all'anticipazione di Tesoreria

6.2. Accesso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti spa (art. 1, D.L. n. 35/2013, conv. in L. n. 64/2013): l'Ente non ha ricorso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti

6.3. Utilizzo strumenti di finanza derivata: l'ente non ha in corso contratti relativi a strumenti derivati.

6.4. Riconoscimento debiti fuori bilancio: sulla base delle risultante della relazione di inizio mandato del Comune di Cinisello Balsamo la situazione finanziaria e patrimoniale non presenta squilibri e pertanto non sussistono i presupposti per il ricorso alle procedure di riequilibrio vigenti.

Cinisello Balsamo, 19 novembre 2013

Il Responsabile del Servizio Finanziario
(Dott.ssa Roberta Pazzi)



IL SINDACO
(Siria Trezzi)

