

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

ANNO 2013

La presente relazione viene redatta ai sensi dell'articolo 4-bis del Decreto Legislativo 6 settembre 2011, n.149, 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, e' 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.

Tale Relazione succede temporalmente, alla Relazione di Fine Mandato sottoscritta in data 13 febbraio 2013 dal Sindaco Lorenzo GUERINI, ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs. n. 149/2011, relativa all'Amministrazione 2010-2012, 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 GUERINI per l'Amministrazione 2010-2012 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.

Alla data di redazione della presente Relazione, il Bilancio di previsione 2013 e pluriennale 2013-2015 non è ancora stato approvato.

Il Commissario Straordinario ha approvato con deliberazione n. 45 del 2/5/2013 il Rendiconto della gestione 2012 con le seguenti risultanze:

QUADRO RIASSUNTIVO GESTIONE FINANZIARIA 2012

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° Gennaio	=====	=====	21.003.385,11
RISCOSSIONI	10.993.759,51	45.363.063,24	56.356.822,75
PAGAMENTI	20.671.502,25	40.570.503,52	61.242.005,77
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2012			16.118.202,09
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 Dicembre			=====
DIFFERENZA			16.118.202,09
RESIDUI ATTIVI	21.592.851,41	11.434.449,25	33.027.300,66
RESIDUI PASSIVI	20.937.134,87	14.037.285,80	34.974.420,67
DIFFERENZA			-1.947.120,01
	AVANZO (+) O DISAVANZO (-)		14.171.082,08
	Fondi vincolati		12.120.384,74
Risultato di amministrazione	Fondi vincolati per il finanziamento di spese in conto capitale		
	Fondi di ammortamento		
	Fondi non vincolati		2.050.697,34

La situazione di cassa dell'Ente al 31.12 degli ultimi tre esercizi è la seguente:

	Disponibilità	Anticipazioni
Anno 2010	24.165.941,48	
Anno 2011	21.003.385,11	
Anno 2012	16.118.202,09	

Il risultato di amministrazione negli ultimi tre esercizi è stato il seguente:

	2010	2011	2012
Fondi vincolati		291.026,95	12.120.384,74
Fondi per finanziamento spese in c/capitale			
Fondi di ammortamento			
Fondi non vincolati	11.245.059,11	11.540.979,26	2.050.697,34
TOTALE	11.245.059,11	11.832.006,21	14.171.082,08

Nel conto del patrimonio sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

I valori patrimoniali al 31/12/2012 e le variazioni rispetto all'anno precedente sono così riassunti:

Attivo	31/12/2011	Variazioni da conto finanziario	Variazioni da altre cause	31/12/2012
Immobilizzazioni immateriali	1.364.748,38	70.421,39	-362.241,09	1.072.928,68
Immobilizzazioni materiali	110.798.879,40	6.426.175,82	-4.704.468,15	112.520.587,07
Immobilizzazioni finanziarie	61.549.582,61		303.815,28	61.853.397,89
Totale immobilizzazioni	173.713.210,39	6.496.597,21	-4.762.893,96	175.446.913,64
Rimanenze	21.686,88		1.106,74	22.793,62
Crediti	22.748.338,10	-270.964,60	-150.072,84	22.327.300,66
Altre attività finanziarie				
Disponibilità liquide	21.003.385,11	-4.885.183,02		16.118.202,09
Totale attivo circolante	43.773.410,09	-5.156.147,62	-148.966,10	38.468.296,37
Ratei e risconti			13.981,94	13.981,94
Totale dell'attivo	217.486.620,48	1.340.449,59	-4.897.878,12	213.929.191,95
Conti d'ordine	31.515.829,25	-7.324.132,21	5.847.563,83	30.039.260,87
Passivo				
Patrimonio netto	145.628.757,79		735.191,26	146.363.949,05
Conferimenti	38.030.337,65	4.092.029,36	-1.417.741,96	40.704.625,05
Debiti di finanziamento	21.931.784,42	-6.114.631,86		15.817.152,56
Debiti di funzionamento	3.971.145,60	-109.908,78		3.861.236,82
Debiti per anticipazione di cassa				
Altri debiti	6.258.255,89	1.074.045,42	-150.072,84	7.182.228,47
Totale debiti	32.161.185,91	-5.150.495,22	-150.072,84	26.860.617,85
Ratei e risconti	1.666.339,13		-1.666.339,13	
Totale del passivo	217.486.620,48	-1.058.465,86	-2.498.962,67	213.929.191,95
Conti d'ordine	31.515.829,25	-7.324.132,21	5.847.563,83	30.039.260,87

Non sono stati segnalati debiti fuori bilancio.

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

SITUAZIONE PRESTITI			
	2010	2011 competenza (impegni)	2012
IMPORTO INDEBITAMENTO ALL'1/1	24.443.731,38	23.765.369,61	17.460.325,67
AMMORTAMENTO ANNUALE	-913.745,52	-948.770,49	-791.448,00
ESTINZIONE ANITICIPATA MUTUI	0,00	-5.469.192,32	-814.385,79
RIDUZIONE MUTUI	-7.616,25	-57.908,63	-37.339,42
NUOVI MUTUI	243.000,00	170.827,50	0,00
IMPORTO INDEBITAMENTO AL 31/12	23.765.369,61	17.460.325,67	15.817.152,56
DI CUI:			
CASSA DD.PP. ALL'1/1	22.756.412,64	22.053.424,55	15.788.309,99
AMMORTAMENTO ANNUO	-702.987,99	-738.013,61	-568.709,30
ESTINZIONE ANITICIPATA MUTUI	0,00	-5.469.192,32 (*)	-814.385,79
RIDUZIONE MUTUI	0,00	-57.908,63	-37.339,42
CASSA DD.PP. AL 31/12	22.053.424,65	15.788.309,99	14.367.875,48
FRISL ALL'1/1	1.687.318,74	1.711.945,71	1.672.015,78
AMMORTAMENTO ANNUO	-210.757,53	-210.757,53	-222.738,70
NUOVI FRISL	243.000,00	170.827,50	0,00
RIDUZ FRISL	-7.616,25		
FRISL AL 31/12	1.711.944,96	1.672.015,68	1.449.277,08
CASSA DD.PP. AL 31/12	22.053.424,65	15.788.309,99	14.367.875,48
FRISL AL 31/12	1.711.944,96	1.672.015,68	1.449.277,08
TOTALE MUTUI AL 31/12	23.765.369,61	17.460.325,67	15.817.152,56

(*)L'Impegno di €. 5.469.192,32 include di due tranches di estinzione, di cui la prima pagata nel 2011 per €. 997.733,67 con decorrenza 1/1/2012 ed una seconda pagata nel 2012 con decorrenza giugno 2012

SITUAZIONE PRESTITI			
	2010	2011 (cassa)	2012
IMPORTO INDEBITAMENTO ALL'1/1	24.443.731,38	23.765.369,61	21.931.784,42
AMMORTAMENTO ANNUALE	-913.745,52	-948.770,49	-791.448,00
ESTINZIONE ANITICPATA MUTUI	0,00	-997.733,67	-5.285.844,44
RIDUZIONE MUTUI	-7.616,25	-57.908,63	-37.339,42
NUOVI MUTUI	243.000,00	170.827,50	0,00
IMPORTO INDEBITAMENTO AL 31/12	23.765.369,61	21.931.784,42	15.817.152,56
DI CUI:			
CASSA DD.PP. ALL'1/1	22.756.412,64	22.053.424,55	20.259.768,64
AMMORTAMENTO ANNUO	-702.987,99	-738.013,61	-568.709,30
ESTINZIONE ANITICPATA MUTUI	0,00	-997.733,67	-5.285.844,44
RIDUZIONE MUTUI	0,00	-57.908,63	-37.339,42
CASSA DD.PP. AL 31/12	22.053.424,65	20.259.768,64	14.367.875,48
FRISL ALL'1/1	1.687.318,74	1.711.945,71	1.672.015,68
AMMORTAMENTO ANNUO	-210.757,53	-210.757,53	-222.738,70
NUOVI FRISL	243.000,00	170.827,50	0,00
RIDUZ FRISL	-7.616,25		
FRISL AL 31/12	1.711.944,96	1.672.015,68	1.449.276,98
CASSA DD.PP. AL 31/12	22.053.424,65	20.259.768,64	14.367.875,48
FRISL AL 31/12	1.711.944,96	1.672.015,68	1.449.276,98
TOTALE MUTUI AL 31/12	23.765.369,61	21.931.784,42	15.817.152,56

Le spese per ammortamento prestiti registrano la seguente evoluzione nel triennio:

	2010	2011	2012
Oneri finanziari (interessi)	1.121.581,43	1.085.724,75	897.387,95
Quote capitale	913.745,42	948.771,04	791.448,00
TOTALE	2.035.326,85	2.034.495,79	1.688.835,65

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del TUEL (percentuale di incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti)

	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012
Limite massimo indebitamento (Tuel)	15%	12%	8%
Indebitamento Bilancio ente effettivo	2,44%	2,32%	1,90%
Indebitamento Bilancio ente teorico (*)	2,71%	3,88%	3,44%

(*) inclusi gli interessi "teorici" sulle garanzie prestate

Trend storico della gestione di competenza :

Entrate	2010	2011	2012
<i>Titolo I</i> Entrate tributarie	18.441.652,72	26.302.790,52	28.047.745,11
<i>Titolo II</i> Entrate da contributi e trasferimenti correnti	15.729.575,59	6.491.541,06	4.314.548,88
<i>Titolo III</i> Entrate extratributarie	13.050.790,08	13.934.653,90	13.767.531,52
<i>Titolo IV</i> Entrate da trasf. c/capitale	18.469.120,19	12.784.207,50	7.156.850,39
<i>Titolo V</i> Entrate da prestiti	243.000,00	170.827,50	
<i>Titolo VI</i> Entrate da servizi per c/ terzi	4.258.557,97	3.410.421,54	3.510.836,59
Totale Entrate	70.192.696,55	63.094.442,02	56.797.512,49

Spese	2010	2011	2012
<i>Titolo II</i> Spese correnti	47.739.424,02	46.414.707,44	44.612.645,16
<i>Titolo II</i> Spese in c/capitale	20.851.064,53	7.466.432,67	4.878.473,78
<i>Titolo III</i> Rimborso di prestiti	913.745,52	6.417.693,36	1.605.833,79
<i>Titolo IV</i> Spese per servizi per c/ terzi	4.258.557,97	3.410.421,54	3.510.836,59
Totale Spese	73.762.792,04	63.709.255,01	54.607.789,32

Avanzo (Disavanzo) di competenza (A)	-3.570.095,49	-614.812,99	2.189.723,17
---	----------------------	--------------------	---------------------

Avanzo di amministrazione applicato (B)	3.755.004,90	1.873.097,62	1.132.006,21
--	---------------------	---------------------	---------------------

Saldo (A) +/- (B)	184.909,41	1.258.284,63	3.321.729,38
--------------------------	-------------------	---------------------	---------------------

EVOLUZIONE DELLA SPESA DI PERSONALE

(INTERVENTI MINISTERIALI COD.1)

ANNO	2010	2011	2012
Spesa di personale	10.877.369,64	10.476.858,89	10.011.879,46

Evoluzione della spesa corrente per funzioni:

SPEA CORRENTE			
FUNZIONI	2010	2011	2012
Generali di amministrazione e controllo	12.159.768,80	11.862.360,76	11.600.862,03
Giustizia	646.314,80	662.375,81	761.713,62
Polizia locale	1.750.284,89	1.782.871,29	1.701.942,07
Istruzione pubblica	3.829.108,33	3.975.084,67	3.969.764,44
Cultura e beni culturali	2.704.037,01	2.693.415,34	2.451.871,87
Sport	461.653,85	416.483,13	348.461,07
Turismo	105.328,97	99.493,02	110.259,77
Viabilità e trasporti	2.903.035,48	3.120.362,93	3.040.410,71
Gestione del territorio e dell'ambiente	8.585.224,02	8.431.612,18	8.553.756,16
Settore sociale	9.349.124,61	9.344.362,34	9.849.329,35
Settore sociale- Spesa finanziata da trasferimenti sostenuta quale ente capofila del Piano di Zona	4.927.578,04	3.715.907,29	1.800.000,00
Sviluppo economico	317.965,22	310.378,68	424.274,07
	47.739.424,02	46.414.707,44	44.612.645,16

Andamento dei principali indicatori:

	Anno 2010	2010 (%)	Anno 2011	2011 (%)	Anno 2012	2012 (%)
Autonomia finanziaria						
Entrate tributarie+extratributarie	31.492.442,80	66,69 (%)	40.237.444,42	86,11 (%)	41.815.276,63	90,65 (%)
Entrate correnti	47.222.018,39		46.728.985,48		46.129.825,51	
Autonomia tributaria						
Entrate tributarie	18.441.652,72	39,05 (%)	26.302.790,52	56,29 (%)	28.047.745,11	60,80 (%)
Entrate correnti	47.222.018,39		46.728.985,48		46.129.825,51	
Dipendenza erariale						
Trasferimenti correnti dallo Stato	9.556.329,66	20,24 (%)	1.565.188,54	3,35 (%)	1.145.785,26	2,48 (%)
Entrate correnti	47.222.018,39		46.728.985,48		46.129.825,51	
Incidenza delle entrate tributarie sulle entrate proprie						
Entrate tributarie	18.441.652,72	58,56 (%)	26.302.790,52	65,37 (%)	28.047.745,11	67,08 (%)

Entrate tributarie+extratributarie	31.492.442,80			40.237.444,42		41.815.276,63	
Incidenza delle entrate extratributarie sulle entrate proprie							
Entrate extratributarie	13.050.790,08	41,44	(%)	13.934.653,90	34,63	13.767.531,52	32,92
Entrate tributarie+extratributarie	31.492.442,80			40.237.444,42		41.815.276,63	
Pressione delle entrate proprie pro capite							
Entrate tributarie+extratributarie	31.492.442,80	709,27		40.237.444,42	904,46	41.815.276,63	964,22
Popolazione	44.401			44.488		43.367	
Pressione tributaria pro capite							
Entrate tributarie	18.441.652,72	415,34		26.302.790,52	591,23	28.047.745,11	646,75
Popolazione	44.401			44.488		43.367	
Trasferimenti erariali pro capite							
Trasferimenti correnti dallo Stato	9.556.329,66	215,23		1.565.188,54	35,18	1.145.785,26	26,42
Popolazione	44.401			44.488		43.367	
Rigidità strutturale							
Spese personale + rimborso prestiti	12.912.696,59	27,34	(%)	17.980.547,00	38,48	12.515.101,20	27,13
Entrate correnti	47.222.018,39			46.728.985,48		46.129.825,51	
Rigidità del costo di personale							
Spese personale	10.877.369,64	23,03	(%)	10.476.858,89	22,42	10.011.879,46	21,70
Entrate correnti	47.222.018,39			46.728.985,48		46.129.825,51	
Rigidità per indebitamento							
Spese per rimborso prestiti	2.035.326,95	4,31	(%)	7.503.688,11	16,06	2.503.221,74	5,43
Entrate correnti	47.222.018,39			46.728.985,48		46.129.825,51	
Incidenza indebitamento totale su entrate correnti							
Indebitamento complessivo	23.765.370,26	50,33	(%)	21.931.784,42	46,93	15.817.152,56	34,29
Entrate correnti	47.222.018,39			46.728.985,48		46.129.825,51	
Rigidità strutturale pro capite							
Spese personale + rimborso prestiti	12.912.696,59	290,82		17.980.547,00	404,17	12.515.101,20	288,59
Popolazione	44.401			44.488		43.367	
Costo del personale pro capite							
Spese personale	10.877.369,64	244,98		10.476.858,89	235,50	10.011.879,46	230,86
Popolazione	44.401			44.488		43.367	
Indebitamento pro capite							
Indebitamento complessivo	23.765.370,26	535,24		21.931.784,42	492,98	15.817.152,56	364,73
Popolazione	44.401			44.488		43.367	
Incidenza del personale sulla spesa corrente							
Spese personale	10.877.369,64	22,78	(%)	10.476.858,89	22,57	10.011.879,46	22,44
Spese correnti	47.739.424,02			46.414.707,44		44.612.645,16	
Costo medio del personale							

Spese personale	10.877.369,64	38.032,	10.476.858,89	37.151,	10.011.879,46	37.780
Dipendenti		286		282		265
Propensione all'investimento						
						9,55
Investimenti (netto conc.crediti)	20.851.064,53	30,00 (%)	7.466.432,67	12,38	4.878.473,78	
Sp.corr. + inv.+ rimb.	69.504.234,07		60.299.103,47		51.096.952,73	
Investimenti pro capite						
Investimenti (netto conc.crediti)	20.851.064,53	469,61	7.466.432,67	167,83	4.878.473,78	112,49
Popolazione	44.401		44.488		43.367	
Abitanti per dipendente						
Popolazione	44.401	155,25	44.488	157,76	43.367	163,65
Dipendenti	286		282		265	
Risorse gestite per dipendente						
Sp. Correnti - personale - interessi	35.740.472,95	124.966	34.852.123,80	123.589	33.703.377,75	127.182
Dipendenti	286		282		265	
Finanziamento della spesa corrente con contributi in conto gestione						
						9,67
Trasferimenti correnti	15.729.575,59	32,95 (%)	6.491.541,06	13,99	4.314.548,88	
Spese correnti	47.739.424,02		46.414.707,44		44.612.645,16	
Finanziamento degli investimenti con contributi in conto capitale						
Trasf (al netto alienaz. e risc. crediti)	10.265.519,90	49,23 (%)	3.908.740,47	52,35	4.913.943,64	100,73
Investimenti (netto conc.crediti)	20.851.064,53		7.466.432,67		4.878.473,78	
Trasferimenti correnti pro capite						
Trasferimenti correnti	15.729.575,59	354,26	6.491.541,06	145,92	4.314.548,88	99,49
Popolazione	44.401		44.488		43.367	
Trasferimenti in conto capitale pro capite						
Trasf (al netto alienaz. e risc. crediti)	10.265.519,90	231,20	3.908.740,47	87,86	4.913.943,64	113,31
Popolazione	44.401		44.488		43.367	

Patto di stabilità interno:

L'Ente ha rispettato gli obiettivi del patto di stabilità per l'anno 2012 stabiliti dall'art. 31 della legge 183/2011, avendo registrato i seguenti risultati rispetto agli obiettivi programmatici di competenza mista (come risulta dalla certificazione trasmessa al Ministero dell'economia e delle finanze):

(importi in migliaia di euro)	parziali	totale
accertamenti titoli I,II e III al netto esclusioni	45.395	
riscossioni titolo IV al netto esclusioni	9.131	
totale entrate finali		54.526
impegni titolo I al netto esclusioni	44.612	
pagamenti titolo II al netto esclusioni	7.364	
totale spese finali		51.976
Saldo finanziario 2012 di competenza mista		2.550
Saldo obiettivo 2012		2.391
spazi finanziari acquisiti con patto orizzontale nazionale 2012	0	
pagamenti di residui passivi in conto capitale art.4 ter co.6 legge 16/2012	0	7.320
pagamenti per impegni assunti al 31/12/2011 enti in sperimentazione	0	
spazi finanziari acquisiti con patto orizzontale naz.le 2012 e non utilizzati		0
Saldo obiettivo 2012 finale		2.391
differenza fra saldo finanziario e obiettivo annuale finale		159

Sulla base delle predette risultanze si certifica che il patto di stabilità interno per l'anno 2012 è stato rispettato.

L'Ente ha provveduto in data 28/03/2013 a trasmettere al Ministero dell'Economia e Finanze la certificazione secondo i prospetti ministeriali.

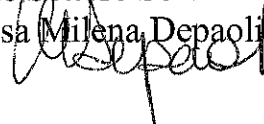
Per quanto riguarda il 2013 si evidenzia che il Comune di Lodi ha richiesto gli spazi finanziari necessari per sostenere i pagamenti, in deroga ai vincoli del patto di stabilità interno 2013, di debiti di parte capitale certi, liquidi ed esigibili alla data del 31 dicembre 2012, ai sensi dell'at 1, c. 1, del D.L. n. 35/2013.

Tali spazi, sono stati concessi con DMEF n. 41843 del 14 maggio 2013 per la prima
trance. e n. 60196 del 12 luglio 2013 per la seconda.

In fine, il Comune di Lodi ha richiesto alla Regione Lombardia di essere autorizzato a
peggiorare il saldo programmatico.

Lodi, 30 agosto 2013

Il Dirigente Settore Servizi finanziari
(dott.ssa Milena Depaoli)



Il Sindaco
(Simone Uggetti)

