



piazza Vittorio Veneto, 1
50019 | tel. 055 44961

www.comune.sesto-fiorentino.fi.it

Allegato A) – “40 al Rendiconto”

RENDICONTO 2015 - RELAZIONE SULLA GESTIONE

La relazione sulla gestione allegata al rendiconto e' un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio e di ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili.

I criteri di valutazione utilizzati risultano conformi ai principi contabili applicati.

Nel corso della gestione l'Ente con atto commissariale con i poteri del consiglio n. 7 del 22/09/2015 ha approvato la salvaguardia degli equilibri di bilancio e l'assestamento generale del bilancio di previsione 2015-2017.

Si ritiene inoltre opportuno evidenziare quanto segue:

- la nota informativa (allegato 11 al rendiconto 2015) evidenzia gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate.
- l'Ente non ha contratti relativi a strumenti finanziari derivati.
- l'Ente ha prestato garanzie fideiussorie evidenziate nell'elenco allegato alla presente relazione.

Il Comune di Sesto Fiorentino ha pubblicato sul proprio sito internet l'elenco dei propri enti e organismi strumentali, nonché, l'elenco delle partecipazioni dirette possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale, e i relativi rendiconti o bilanci di esercizio. Per quanto sopra descritto, si rinvia al proprio sito internet la consultazione dei documenti citati, ottemperando in tal modo all'opzione prevista dall'art. 227 comma 5 lett. a) che consente di non allegarli integralmente alla presente relazione.

Relativamente al Rendiconto in esame si rinvia ai prospetti allegati a questa relazione in merito alla descrizione dell'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2015 e si ritiene opportuno evidenziare quanto segue:

- il rendiconto 2014 registrava un disavanzo di amministrazione sostanziale di Euro 15.509.957,37 imputabile all'adeguamento degli accantonamenti per i fondi crediti e passività potenziali che sono stati detratti dall'avanzo di amministrazione al 31/12/2014 per effetto dell'art. 42 del Dlgs.118/2011 e smi; in proposito il Consiglio Comunale con propria deliberazione n. 55 del 30 aprile 2015, con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione per gli esercizi finanziari 2015-2017 ha stabilito di recuperare il suddetto disavanzo di amministrazione 2014 in 29 quote annuali costanti pari a Euro 534.826,12.

Il risultato di amministrazione al 31.12.2015 e risultante dalle scritture contabili evidenzia un disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E del prospetto allegato 4a) al Rendiconto 2015 pari a Euro – 15.131.138,63.

Il risultato di amministrazione complessivo di + € 13.285.038,56 è formato dalle seguenti voci:

- parte accantonata (fondi crediti e passività potenziali)	€ 13.781.533,66
- parte vincolata (trasferimenti e altri vincoli interni)	€ 7.550.341,04
- parte destinata a investimenti	€ 7.084.302,49
- disavanzo	- € 15.131.138,63

Giova evidenziare che il disavanzo al 31/12/2015, che si rammenta è costituito, tra l'altro, dal disavanzo al 31/12/2014 al netto della quota di "ammortamento" per il 2015, risulta da rettificare delle seguenti poste:

- Euro 1.317.745,43 in relazione alla riduzione in conto residui 2009 dell'accertamento relativo al Mutuo per la realizzazione della nuova scuola per l'Infanzia di V.le Togliatti (opera 2009_0129).

In proposito si richiama il proprio atto n. 70 del 19/11/2015, che ha determinato la riduzione del Mutuo pari a Euro 1.317.745,43 al fine di garantire la contribuzione del M.I.T per complessivi Euro 1.390.026,43 di cui 69.501,32 a valere sull'annualità 2015, 1.082.830,59 a valere sull'annualità 2017 e euro 237.694,52 a valere sull'annualità 2018;

Pertanto, il disavanzo di amministrazione 2015 al netto di suddetta quota di Euro 1.317.745,43 risulta di euro 13.813.393,20 a fronte di un risultato di amministrazione 2014 al netto della quota di disavanzo da recuperare per l'esercizio 2015 di Euro 14.975.131,25;

Per quanto sopra descritto il risultato di amministrazione evidenzia un disavanzo pari a euro 15.131.138,63 che viene ad essere rettificato di Euro 1.317.745,43 quale minor debito derivante dalla riduzione del mutuo per la sopra citata scuola di V.le Togliatti (che si rammenta è stata cofinanziata dal predetto contributo ministeriale per Euro 69.501,32 per l'annualità 2015 e 1.320.525,11 per quelle del 2017 e 2018.

Quindi, scorporando il disavanzo 2014 (15.509.957,37), al netto della quota da recuperare nell'anno 2015 (534.826,12), quindi (14.975.131,25) e confrontandolo con il disavanzo 2015 al netto della quota relativa al mutuo per la scuola Togliatti (13.813.393,20) si palesa un risultato di (+) Euro 1.161.738,05 da considerare avanzo libero in ragione della rigidità del piano di rientro approvato con D.C.C. n 55 del 30 aprile 2015 e dei descritti risultati complessivi della gestione finanziaria 2015.

La presente comprende i seguenti allegati:

allegato a) riepilogo risultati della gestione;

allegato b) dettagli risultato di amministrazione e delle voci che lo compongono:

- dettagli FCDE;
- dettagli accantonamenti;
- dettagli parte vincolata;

allegato c) elenco garanzie fidejussorie

Risultato di amministrazione - dettagli

1) Determinazione del risultato di amministrazione al 31/12/2015:			PARTE CAPITALE	CORRENTE
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2015	19.743.925,86	17.898.769,32	1.845.156,54
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2015	2.277.682,42	1.331.057,16	946.625,26
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2015	73.935.517,42	6.261.725,18	67.673.792,24
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2015	67.445.874,53	3.801.918,57	63.643.955,96
+/-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2015	-7.443.669,56	-1.346.034,87	-6.097.634,69
-/+	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2015	-986.422,06	-2.981,82	-983.440,24
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2015	22.054.003,67	20.346.580,04	1.707.423,63
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2015	0,00		0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2015	0,00		
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2015	0,00		0,00
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2015	0,00		
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2015	8.768.965,11	6.436.426,36	2.332.538,75
=	A) Risultato di amministrazione al 31/12/2015	13.285.038,56	13.910.153,68	-625.115,12

2) Composizione del risultato di amministrazione al 31/12/2015:			
Parte accantonata ⁽³⁾			15.509.957,37
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2015	11.301.563,74	(a)	-534.826,12
			14.975.131,25
			1.320.525,11
ACCANTONAMENTI al 31/12/2015	2.479.969,92	(b)	16.295.656,36
B) Totale parte accantonata	13.781.533,66		
Parte vincolata			
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	251.302,30	©	
Vincoli derivanti da trasferimenti	3.829.675,11	(d)	
di cui parte capitale	3.789.681,97	(d')	
di cui parte corrente	39.993,14	(d'')	
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00	(e)	
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	433.194,41	(f)	
Altri vincoli da specificare	3.036.169,22	(g)	
C) Totale parte vincolata	7.550.341,04		
Parte destinata agli investimenti			
D) Totale destinata agli investimenti	7.084.302,49		
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	-15.131.138,63		1.164.517,73
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾			

Accantonamenti

Rendiconto 2015

all. (b)

descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2015	Utilizzo accantonamenti nell'esercizio 2015	Accantonamenti stanziati nell'esercizio 2015	Risorse accantonate presunte al 31/12/2015
	(a)	(b)	(c)	(d)=(a)-(b)+(c)
Iodo Dussman e riserve lav. Osmannoro	236.000,00			236.000,00
> acc. IMU da stime Ministero rispetto incassi	1.647.356,53	1.647.356,53	1.630.976,41	1.630.976,41
restituzione ditta CEPA 1° rata costo costruz.	262.993,51			262.993,51
vedi nota Ufficio Legale	350.000,00			350.000,00
TOTALE	2.496.350,04	1.647.356,53	1.630.976,41	2.479.969,92

Capitolo di spesa	descrizione	Risorse accantonate al 1/1/2015 (da rendiconto 2014)	Utilizzo accantonamenti nell'esercizio 2015	Accantonamenti stanziati nell'esercizio 2015	Risorse accantonate presunte al 31/12/2015	RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2015	% ACCANTONAMENTO A FONDO	FONDO FCDE	MAGGIORE/MINORE ACCANTONAMENTO CONTO DEL BILANCIO 2015
	PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLA STIMA IDONEA DEL FCDE RENDICONTO 2014 AL31/12/2014	(a)	(b)	(c)	(d)=(a)-(b)+(c)				
NOTA									
A	CAP. 1240 - SANZIONI CDS	1.631.002,40	1.425.406,34	691.539,81	897.135,87	2.395.500,15	63,27%	1.515.632,94	0,00
B	CAP. 3620 - RUOLI CDS	7.027.937,49	2.493.930,91		4.534.006,58	6.475.923,42	94,85%	6.142.413,36	1.608.406,78
C	CAP. 2010/1 - COSAP MERCATO	5.694,19		5.146,68	10.840,87	53.576,74	21,19%	11.352,91	512,05
D	CAPP. 3380/1/2/3/4/5- RUOLI TRIB.	559.550,86		66.077,30	625.628,16	464.974,95	95,79%	445.399,50	-180.228,65
E	CAP. 1800-1820-1840-1860 FITTI	11.249,52		21.163,66	32.413,18	26.772,65	38,12%	10.205,73	-22.207,44
F	CAPP.95, 120 - TARES (14% ACC. 2013 e ACC. 2014)	2.819.620,86		687.224,84	3.506.845,70	6.700.162,78	12,00%	3.506.845,70	0,00
G	CAP. RECUPERO IMU	-		235.000,00	235.000,00	703.213,78	33,00%	235.000,00	0,00
H	CAP RECUPERO MENSA SCOLASTICA	-		43.000,00	43.000,00	265.132,83	20,00%	53.210,65	10.210,65
I	I=(A+B+C+D+E+F+G+H); FCDE IDONEO AL 31/12/2015	12.055.055,32		1.749.152,29	9.884.870,36				
	FCDE IDONEO AL 31/12/2015				11.301.563,74				

Cap. di entrata	Descr.	Capitolo di spesa	Descr.	Risorse vinc. al 01/01/2015	Accertamenti presunti esercizio 2015	Impegni pres.eserc. 2015	Fondo plur. vinc. Al 31/12/2015	Cancellazione dell'accertamento o eliminazione del vincolo per cancellazioni degli impegni (-)	Risorse vincolate presumite al 31/12/2015 $(f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)$	Utilizzo risorse vincolate presumite nell'eserc. 2016 (g)
	Vincoli derivanti dalla legge (all. c)									
			quota non destinata proventi da parcometri vincolato da codice della strada	105.731,06					105.731,06	
			estibzione anticipata mutui a. 2013	-	145.571,24		-		145.571,24	
			indennizzo esibizione anticipata	539.659,44				539.659,44	-	
			10% alienazioni 2014 e 2015 cap. 4040	17.000,00				17.000,00	-	
				71.912,40	178.995,08	0	0	250.817,48	-	0
				734.302,90					251.302,30	
	Totale vincoli derivanti dalla legge (l)									
	Vincoli derivanti da Trasferimenti (all. d)									
			di cui parte capitale:							
			op 291/2012 boschi della Piana	1.274.305,02		-			1.274.305,02	
			op 203/2006 aggiornamento cartografia	5.073,60		-			5.073,60	
			op 308/2013 sorgenti storiche	270.295,00		-			270.295,00	
			op 2009_185 cucina Villa Salaria	20.000,00	0	20.000,00	0		-	0
			op 189/2009 Centro Amaducci	22.000,00		22.000,00			-	
			op 176/2010 percorso ciclo pedonale Sesto-Campi	1.404.212,80					1.404.212,80	
			op 305/2012 dem c.s.	300.000,00					300.000,00	
			ricarica veicoli elettrici cap. 81514	8.881,12				8.881,12	-	
4245			Interventi finalizzati all'adeguamento del sistema delle acque basse	139.500,00					139.500,00	
4140/6			Barriere fonoassorbenti	63.700,59				63.700,59	-	
			op 72/2014							
			op 55/2014							
			op 131/2009 mitigazione acustica scuole materne					-	25.296,00	
			op 132/2009 scuole elementari					-	6.696,00	
			op 136/2009 scuole medie					-	72.912,00	
			op 127/2007		164.298,19				164.298,19	
			op 72/2016 Programmi di sviluppo ERP	127.093,36	127.093,36				127.093,36	
			subtotale parte capitale (A)	3.507.968,13	291.391,55	42.000,00	-	32.322,29	3.789.681,97	
			contr. Stato per formazione personale	2.979,70					2.979,70	
			progetto Giovani	18.209,33					18.209,33	
			rimborsò dallo Stato per censimento	6.005,00	0	0	0		6.005,00	0
			c.r. cap. 425/E	11.341,85					11.341,85	
			c.r. cap. 600/E	1.457,26					1.457,26	
			cap. 373 acc. 809/2014	-	44.579,54				-	
			subtotale parte corrente (B)	39.993,14	44.579,54	-	-	44.579,54	39.993,14	
			Totale vincoli derivanti da trasferimenti (t)	3.547.961,27					3.829.675,11	

Totale risorse vincolate (1) (l) + (t) + (f) + (e) + (v)



Comune di Sesto Fiorentino

ELENCO MUTUI PER ISTITUTO ESERCIZIO 2016

ESTREMI MUTUO POSIZIONE	IMPORTO CONCESSO	DESCRIZIONE	Accensione Cessazione	RESIDUO 1/1	QUOTA ANNUALE	RESIDUO 31/12	Quota / Capitolo
Istituto:30515	MONTE DEI PASCHI DI SIENA - MUTUI						
9999 / 4	210.000,00	U.S. Rinascita Doccia - Realizzazione manto in erba sintetica campo sussidiario impianto sportivo Doccia Cessa il 28/01/2020 Tasso: VA 0,000	26/11/2009 28/01/2020	110.731,67	27.099,60	83.632,07	TOTALE RATA
9999 / 5	481.025,13	RINEGOZIAZIONE FINANZIAMENTI SPER MIGLIORIE STADIO TORRINI Cessa il 30/06/2018 Tasso: VA 0,000	01/06/2010 30/06/2018	166.733,30	66.693,32	100.039,98	TOTALE RATA
TOTALE Istituto: 30515	MONTE DEI PASCHI DI SIENA - MUTUI			277.464,97	93.792,92	183.672,05	



Comune di Sesto Fiorentino

ELENCO MUTUI PER ISTITUTO ESERCIZIO 2016

ESTREMI MUTUO POSIZIONE	IMPORTO CONCESSO	DESCRIZIONE	Accensione Cessazione	RESIDUO 1/1	QUOTA ANNUALE	RESIDUO 31/12	Quota / Capitolo
Istituto:30644	ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO						
9999 / 6	4169900	Sesto Rugby - ampliamento e ristrutturazione impianto di rugby "Querceto" Cessa il 31/12/2027 Tasso: FI 0,000	22/12/2012 31/12/2027	530.900,36	42.472,06	488.428,30	TOTALE RATA
9999 / 7	4228600	Sesto Rugby - ampliamento e ristrutturazione impianto di rugby "Querceto" perizia suppletiva Cessa il 30/06/2029 Tasso: FI 0,000	31/12/2014 30/06/2029	69.210,82	5.536,90	63.673,92	TOTALE RATA
TOTALE Istituto: 30644	ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO			600.111,18	48.008,96	552.102,22	



Comune di Sesto Fiorentino

ELENCO MUTUI PER ISTITUTO ESERCIZIO 2016

ESTREMI MUTUO POSIZIONE	IMPORTO CONCESSO	DESCRIZIONE	Accensione Cessazione	RESIDUO 1/1	QUOTA ANNUALE	RESIDUO 31/12	Quota / Capitolo
Istituto:43376	BANCA DI CREDITO COOPERATIVO DI IMPRUNETA						
9999 / 8		Sestese Calcio - Pallone pressostatico campo calcetto c/o impianto sportivo Torrini	28/12/2015				
008/190038/15	150.000,00	Cessa il 28/12/2022 Tasso: VA 0,000	28/12/2022	160.324,92	22.903,56	137.421,36	TOTALE RATA
TOTALE Istituto: 43376	BANCA DI CREDITO COOPERATIVO DI IMPRUNETA			160.324,92	22.903,56	137.421,36	
TOTALE GENERALE				1.037.901,07	164.705,44	873.195,63	