

# COMUNE DI FORLI'

*Provincia di FORLI'-CESENA.*

## RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

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

### Premessa

La presente relazione viene redatta 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", al fine di verificare la situazione finanziaria e patrimoniale del Comune e la misura del relativo indebitamento.

La relazione viene sottoscritta dal Sindaco entro il novantesimo giorno dall'inizio del mandato.

I dati contenuti nella presente relazione sono principalmente riferiti al conto consuntivo 2013, approvato con delibera n. 72 del 08 / 04 / 2014 e al bilancio di previsione 2014, approvato con delibera n. 16 del 28 / 01 / 2014.

Il precedente Sindaco risulta aver sottoscritto la relazione di fine mandato, ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs. n. 149/2011, che risulta regolarmente pubblicata nel sito istituzionale del Comune e trasmessa alla sezione regionale di controllo della Corte dei Conti.

### PARTE I - DATI GENERALI

**1.1 Popolazione residente al 31-12-2013: 118.348**

**1.2 Organi politici al 1° luglio 2014**

Sindaco: DAVIDE DREI

Proclamato il 27/05/2014, passaggio di consegne il 28/05/2014



**IL SINDACO**  
**Dott. DAVIDE DREI**

Il Dirigente del Servizio  
Entrate Tributarie, Bilancio e Investimenti  
**Dr. Giorgio Penanzi**

**IL SEGRETARIO GENERALE**  
**Dott.ssa Margherita Campidelli**

## **GIUNTA:**

Vice Sindaco

**VERONICA ZANETTI**

Assessore alla Crescita e Sviluppo Strategico delle imprese e del territorio

**ALBERTO BELLINI**

Assessore all'Ambiente e Mobilità

**EMANUELA BRICCOLANI**

Assessore al Bilancio e Patrimonio

**FRANCESCA GARDINI**

Assessore all'Urbanistica e Lavori Pubblici

**ELISA GIOVANNETTI**

Assessore alla Cultura e Politiche Giovanili

**LUBIANO MONTAGUTI**

Assessore alle Politiche Educative e Formative, Lavoro e Occupazione,  
Attività Produttive e Progettazione Europea

**RAOUL MOSCONI**

Assessore alle Politiche Sociali e di Promozione della Salute

**SARA SAMORÌ**

Assessore allo Sport, Nuovo Decentramento e Partecipazione, Eventi Istituzionali

Nominati con Decreto del Sindaco n. 14 del 11.06.2014

## **CONSIGLIO COMUNALE:**

Presidente: Paolo Ragazzini

Consiglieri:

ANCARANI      Valentina

CONTI          Marco

FRESCHI        Massimo

FIorentINI     Loretta

ZANOTTI        Jacopo

GIULIANINI    Sonia

CHIODONI      Annalisa



**IL SINDACO**  
**PAOLO RAGAZZINI**

Il Dirigente del Servizio  
Entrate Tributarie, Bilancio e Investimenti  
Dr. **Giorgio Venanzi**

**IL SEGRETARIO GENERALE**  
**Dott.ssa Margherita Campidelli**

LAGHI	Andrea
BERTACCINI	Michele
MALTONI	Maria
MAZZA	Chiara
MARETTI	Paride
ZOLI	Massimo
BANDINI	Enzo
ZANETTI	Lodovico
SANSAVINI	Luigi
CASTELLUCCI	Patrizia
PERUZZINI	Mario
BERTACCINI	Paolo
BIONDI	Lauro
RAGNI	Fabrizio
BURNACCI	Vanda - Vice Presidente
CATALANO	Marco
BERTACCINI	Beatrice
CASARA	Paola
MINUTILLO	Davide
MEZZACAPO	Daniele
AVOLIO	Daniele
CORVINI	Fabio
VERGINI	Daniele
BENINI	Simone

### 1.3 Condizione giuridica dell'Ente:

L'ente non è commissariato ai sensi dell'art. 141 e 143 del TUEL.



**IL SINDACO**  
**Dott. DAVIDE DREI**

Il Dirigente del Servizio  
Entrate Tributarie, Bilancio e Inve  
Dr. *Giorgio Venanzi*  
**IL SEGRETARIO GENERALE**  
**Dott.ssa Margherita Campidelli**

#### 1.4 Condizione finanziaria dell'Ente:

L'ente non ha dichiarato il dissesto finanziario, ai sensi dell'art. 244 del TUEL, o il pre dissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis.

### PARTE II - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

#### 2.1 Sintesi dei dati finanziari:

ENTRATE	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
Tit. I-II-III ENTRATE CORRENTI	102.078.029,00	119.984.554,86	131.161.601,76
TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	11.001.987,00	24.658.153,71	17.107.200,00
TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	0	3.345.300,00	6.474.500,00
TOTALE	113.080.016,00	147.988.008,57	154.743.301,76

SPESE	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
TITOLO I SPESE CORRENTI	90.051.960,00	106.898.427,92	119.488.122,70
TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE	11.867.605,00	31.296.563,22	23.581.700,00
TITOLO 3 RIMBORSO DI PRESTITI	13.619.600,00	11.508.243,54	11.673.479,06
TOTALE	115.539.165,00	149.703.234,68	154.743.301,76

PARTITE DI GIRO	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
TITOLO VI ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	9.251.534,00	9.760.029,00	17.432.000,00
TITOLO IV SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	9.251.534,00	9.760.029,00	17.432.000,00
TOTALE			

IL SINDACO  
Dott. Davide D.

Il Dirigente del Servizio  
Tributarie, Bilancio e Inv  
Dott. Giorgio Venanzi

IL SEGRETARIO GENERALE  
Dott.ssa Margherita Campidelli

2.2 Equilibrio di parte corrente:

	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
Totale titoli I+II+III delle entrate	102.078.028,88	119.984.554,86	131.161.601,76
Spese titolo I	90.051.960,03	106.898.427,92	119.488.122,70
Rimborso prestiti parte del titolo III	13.619.599,94	11.508.243,54	11.673.479,06
<b>SALDO DI PARTE CORRENTE</b>	<b>-1.593.531,09</b>	<b>1.577.883,40</b>	<b>0</b>

2.3 Equilibrio di parte capitale:

	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
Entrate titolo IV	11.001.986,66	24.658.153,71	17.107.200,00
Entrate titolo V**	0	3.345.300,00	6.474.500,00
TOTALE titoli (IV + V)	11.001.986,66	28.003.453,71	23.581.700,00
Spese titolo II	11.867.605,16	31.296.563,22	23.581.700,00
Differenza di parte capitale	-865.618,50	-3.293.109,51	0
Entrate correnti destinate ad investimenti	15.306,00	0	0
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale (eventuale)	850.312,50	3.293.109,51	0
<b>SALDO DI PARTE CAPITALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\*\* Esclusa categoria "Anticipazioni di cassa"

2.4 Gestione di competenza. Quadro riassuntivo (consuntivo 2013):

Riscossioni	(+)	120.210.086,99
Pagamenti	(-)	115.966.109,59
Differenza	(+)	4.243.977,40
Residui attivi	(+)	37.537.950,82
Residui passivi	(-)	43.497.154,33
Differenza		-5.959.203,51
	Avanzo(+) o Disavanzo (-)	-1.715.226,11

IL SINDACO  
Dott. DAVIDE...

Il Dirigente del Servizio  
Entrate Tributarie, Bilancio e Investit  
Dr. Giorgio Menanzi

IL SEGRETARIO GENERALE  
Dott.ssa Margherita Campidelli

	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013
Risultato di amministrazione di cui:			
Vincolato	380.341,91	380.341,91	4.900.000,00
Per spese in conto capitale	850.213,30	933.284,75	330.465,47
Per fondo ammortamento	0	0	0
Non vincolato	2.737.010,43	2.359.824,76	0
Totale	3.967.664,64	3.673.451,42	5.230.465,47

## 2.5 Risultati della gestione: fondo di cassa e risultato di amministrazione

	Consuntivo 2011	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013
Fondo cassa al 31 dicembre 2013	29.831.614,92	37.786.564,23	17.760.432,01
Totale residui attivi finali	151.088.428,36	113.179.597,33	94.424.404,60
Totale residui passivi finali	176.952.378,64	147.292.710,14	106.954.371,14
Risultato di amministrazione	3.967.664,64	3.673.451,42	5.230.465,47

La verifica di cassa straordinaria, effettuata in data 28 /05 / 2014 ai sensi dell'art. 224 del D.Lgs. n. 267/2000, evidenzia un fondo di cassa a tale data pari ad € 4.305.371,83 .

## 3. Patto di Stabilità interno

Nell'annualità 2013 l'ente ha rispettato gli obiettivi del patto di stabilità interno, pertanto nell'annualità 2014 non è soggetto ad alcuna sanzione.

Per il triennio 2014-2015-2016 gli obiettivi del patto di stabilità sono i seguenti:

Anno 2014 = 7.879

Anno 2015 = 7.393

Anno 2016 = 7.902

  
**IL SINDACO**  
 Dott. DAVIDE DREI

Dirigente dei Servizi  
 di Tesoreria, Bilancio e Inve-  
 stimenti  
 Dott. Giorgio Venanzi

**IL SEGRETARIO GENERALE**  
 Dott.ssa Margherita Campidelli

#### 4. Indebitamento

##### 4.1 Evoluzione indebitamento dell'ente:

	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
Residuo debito finale	123.157.368,67	114.955.764,00	109.756.784,94
Popolazione Residente	118.652	118.348	
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	1.038	971	

##### 4.2 Rispetto del limite di indebitamento:

	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
Incidenza percentuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	4,32 %	3,45 %	4,12 %

##### 4.3 Anticipazioni di cassa:

L'ente non ha in corso anticipazioni di cassa.

##### 4.4 Utilizzo strumenti di finanza derivata:

L'ente ha in corso contratti relativi a strumenti derivati.

Se sono in corso tali contratti, indicarne il valore complessivo di estinzione valutato alla data del conto consuntivo 2013.

DEXIA - 4.453.188,00

UNICREDIT - 30.246,00

  
IL SINDACO  
Dott. DAVIDE DI

Il Dirigente del Servizio  
Entrate Tributarie, Bilancio e Inv.  
Dr. Giorgio Venanzi  
IL SEGRETARIO GENERALE  
Dott.ssa Margherita Campidelli

## 5. Conto del patrimonio in sintesi.

Anno 2013

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali		Patrimonio netto	<b>417.802.788,70</b>
Immobilizzazioni materiali	<b>487.228.207,54</b>		
Immobilizzazioni finanziarie	<b>102.465.957,32</b>		
Rimanenze	<b>74.767.405,04</b>		
Crediti	<b>0</b>		
Attività finanziarie non immobilizzate	<b>0</b>	Conferimenti	<b>127.797.468,27</b>
Disponibilità liquide	<b>39.046.120,67</b>	Debiti	<b>157.673.253,69</b>
Ratei e Risconti attivi	<b>0</b>	Ratei e risconti passivi	<b>234.179,91</b>
<b>TOTALE</b>	<b>703.507.690,57</b>	<b>TOTALE</b>	<b>703.507.690,57</b>

## 5.2. Conto economico in sintesi.

Riportare quadro 8 quinquies del certificato al conto consuntivo 2013.

### QUADRO 8 QUINQUIES - CONTO ECONOMICO

a) proventi della gestione	116.502.635,23
b) costi della gestione di cui:	103.456.512,50
quote di ammortamento di esercizio	8.088.470,55
c) proventi e oneri da aziende speciali e partecipate	-481.342,18
utili	2.000.009,00
interessi su capitale di dotazione	0
trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	2.481.351,18

  
**IL SINDACO**  
 Dott. DAVIDE

Il Dirigente del Serv  
 Entrate Tributarie, Bilancio e I  
 Dr. Giorgio Venanz  
**IL SEGRETARIO GENERALE**  
 Dott.ssa Margherita Campidelli



d.20)proventi finanziari	1.035.770,77
d.21) oneri finanziari	3.524.627,98
<b>e)proventi e oneri straordinari</b>	
proventi	9.919.417,47
insussistenze del passivo	3.384.066,61
sopravvenienze attive	6.039.578,52
plusvalenze patrimoniali	495.772,34
oneri	1.931.891,44
insussistenze dell'attivo	1.618.317,44
minusvalenze patrimoniali	0
accantonamento per svalutazione crediti	0
oneri straordinari	313.574,00
<b>RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO</b>	<b>18.063.449,37</b>

### 5.3 Riconoscimenti debiti fuori bilancio.

Quadro 10 e 10bis del certificato al conto consuntivo 2013.

Non sono stati riconosciuti debiti fuori bilancio.

Indicare se esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere; in caso di risposta affermativa indicare il valore.

Nel rendiconto 2013 è stato costituito un avanzo vincolato pari ad Euro 4.900.000,00 relativo alle partite contabili da definire e riguardanti: 1) la garanzia fideiussoria rilasciata dal Comune nel 2007 a favore di Seaf S.p.A. ed in corso di transazione con le banche (Unicredit e Cassa dei Risparmi di Forlì) ; 2) il ricorso presentato da Ina Assitalia alla Corte di Appello di Bologna per l' escussione della polizza fideiussoria richiesta dal Comune a seguito delle inadempienze contrattuali e dei mancati versamenti da parte di Tributi Italia ex concessionario del servizio di riscossione ed accertamento dell'imposta sulla pubblicità e del canone occupazione spazi ed aree pubbliche. Solo per quanto riguarda il punto 1) occorrerà procedere al riconoscimento del debito fuori bilancio ai sensi dell'art. 194 del D.Lgs 267/00, successivamente all'esito della transazione, mentre per il punto 2 si tratta di un accantonamento prudenziale in attesa dell'esito della sentenza prevista nel 2015. Per

IL SEGRETARIO GENERALE  
Dott.ssa Margherita Campidelli

Il Dirigente dei Servizi  
Entrate Tributarie, Bilancio e Invi  
Dr. Giorgia Penanzi



quanto riguarda i valori l'importo vincolato per Seaf è pari ad Euro 3.000.000,00 mentre per Ina Assitalia è di Euro 1.900.000,00

E' in corso inoltre l'iter per l'approvazione dell'estinzione dell'ASP OASI che comporterà in capo all'ente l'assunzione di debiti pregressi pari a circa Euro 2.200.000,00 ed il conseguente riconoscimento del debito fuori bilancio.

#### 6. Spesa per il personale.

	Consuntivo 2012	Consuntivo 2013	Preventivo 2014
Importo limite di spesa (art. 1, c.557 e 562 della L. 296/2006)	31.473.982,00	30.187.767,00	29.910.991,00
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	30.187.767,00	29.910.991,00	29.978.748,00
Rispetto del limite	SI	SI	NO
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	37,04 %	30,82 %	28,06 %

NOTA:

La spesa complessiva del preventivo 2014 in fase di predisposizione del bilancio di previsione 2014 risultava in linea con l'importo limite di spesa. A seguito della delibera della Corte dei Conti , Sezione Riunite nr. 27/2013 in sede di redazione del conto consuntivo 2013, su segnalazione degli uffici, sono stati dichiarati insussistenti impegni di spesa pari a € 175.072,00; pertanto nel corso dell'anno verrà monitorato l'andamento della spesa per ricondurlo all'importo limite fissato.

### PARTE III - Rilievi degli organismi esterni di controllo

#### 1. Rilievi della Corte dei Conti.

Attività di controllo:

nel corso dell'anno 2013 e dell'anno 2014 l'ente non è stato oggetto di deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi effettuati per gravi irregolarità contabili in seguito ai controlli di cui ai commi 166-168 dell'art. 1 della Legge 266/2005.

Attività giurisdizionale:

#### 2. Rilievi dell'Organo di revisione:

IL SEGRETARIO GENERALE  
Dott.ssa Margherita Campidelli

Il Dirigente del Servizio  
Tribunale, Bilancio e Inv  
Dott. Giorgio Venanzi



nel corso dell'anno 2013 e dell'anno 2014 l'ente non è stato oggetto di rilievi relativi a gravi irregolarità contabili.

#### Parte IV – Società partecipate.

PARTECIPATE COMUNE DI FORLÌ	anno	risultato di esercizio in euro	patrimonio netto in euro	capitale sociale in euro	%
Agenzia Territoriale dell'Emilia-Romagna per i servizi idrici e rifiuti (ex ATO)	2013	contabilità finanziaria			24,770%
ACER-Azienda casa Emilia-Romagna Provincia FC	2013	30.371,00	9.497.560,00	4.412.295,00	23,840%
ALIMOS soc. coop	2013	- 49.580,00	3.170.400,00	90.432,00	1,0780%
ASP del forlivese	2013	139.326,25	2.806.788,39	2.653.858,35	22,260%
asp oasi	2013	- 471.524,00	10.107.134,00	- 404.414,00	92,530%
ATR Consorzio Azienda Trasporti Forlì-Cesena	2013	51.778,00	14.549.373,00	2.400.819,00	36,183%
Consorzio di Bonifica della Romagna	2013	contabilità finanziaria			11,9139%
Fondazione Scuola Interregionale di Polizia Locale	2013	38.345,00	973.533,00	712.500,00	0,4912%
Forlì nel Cuore soc. cons. coop.	2013	4.348,00	11.706,00	3.950,00	0,5494%
HERA S.p.A.	2013	143.647.034,00	2.083.891.931,00	1.421.342.617,00	0,00001%
I.S.AER.S soc. cons. a r.l.	2013	- 30.104,00	107.352,00	118.000,00	40%
Istituzione Fondo per la Cultura del Comune di Forlì	2013	4.946,91	100.954,16	96.007,25	100%
Lepida spa	2013	208.798,00	36.604.673,00	35.594,00	0,0028%
Livia Tellus Governance spa	2013	3.320.508,00	183.621.490,00	10.012.000,00	100%
Nuova Quasco Soc. Cons. a r.l.	2013	1.440,00	369.372,00	344.538,00	0,2320%
S.A.PRO SpA in liquidazione	2013	fallimento			33%
SER.IN AR. Servizi Integrati d'area Soc. Cons. p. A.	2013	- 392.743,00	5.999.904,00	6.297.200,00	36,120%
Società per l'affitto Soc. Cons. a r.l.	2013	- 18.855,00	10.537,00	10.000,00	30%
TO.RO-Tosco -Romagnola soc. cons. a r.l.	2013	11.797,00	180.917,00	124.161,00	11,8749%

PARTECIPATE LIVIA TELLUS GOVERNANCE SPA	anno	risultato di esercizio in euro	patrimonio netto in euro	capitale sociale in euro	%
AGESS soc. consortile a r.l. in liquidazione	2013	- 3.799,00	171.010,00	99.500,00	24,7236%
Fiera di Forlì SpA	2013	2.506,00	6.715.152,00	7.150.000,00	30,0573%
Forlifarma SpA	2013	18.782,00	6.394.859,00	1.000.000,00	100%
Forlì Città Solare srl	2013	84.867,00	5.206.902,00	4.990.461,00	100%
HERA S.p.A.	2013	143.647.034,00	2.083.891.931,00	1.421.342.617,00	1,5389%
Forlì Mobilità Integrata srl	2013	6.354,00	59.230,00	50.000,00	100%
Romagna Acque società delle fonti SpA	2013	9.974.557,00	406.710.326,00	375.422.521,00	11,91391%
SAPIR-Porto Intermodale Ravenna SpA	2013	bilancio 2013 non ancora approvato			0,1754%
S.E.A.F. SpA in liquidazione	2013	fallimento			47,730%
Società Aeroporti Romagna spa in liquidazione - BILANCIO FINALE LIQ.3.12.13	2013	- 81.453,00	371.939,00	453.392,00	0,2400%
Start Romagna spa	2013	bilancio 2013 non ancora approvato			17,0613%
Technè Soc. Consortile a r.l.	2013	36.401,00	395.635,00	120.000,00	50%
Unica Reti SpA	2013	2.807.760,00	217.435.418,00	70.373.150,00	35,53819%

FORLÌ, li 07 / 08 / 2014

Il Dirigente del Servizio  
tra le Tributarie, Bilancio e Investimenti  
Dr. Giorgio Venanzi

IL SEGRETARIO GENERALE  
Dott.ssa Margherita Campidelli

Il Sindaco  
IL SINDACO  
Dott. DAVIDE DREI

