
Comune di Villafalletto

Provincia di Cuneo

SCHEMA TIPO PER LA REDAZIONE DELLA RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

ANNO 2019

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

INDICE

Premessa

I riferimenti normativi e contabili

PARTE I – DATI GENERALI

- 1.1 Popolazione residente**
- 1.2 Organi politici**
- 1.3 Struttura organizzativa**
 - 1.3.1 Presa d'atto della situazione degli agenti contabili
- 1.4 Condizione giuridica dell'Ente**
- 1.5 Condizione finanziaria dell'Ente**
- 1.6 Situazione di contesto interno/esterno**
- 1.7 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUEL**

PARTE II- POLITICA TRIBUTARIA DELL'ENTE

- 2.1 IMU**
- 2.2 Addizionale IRPEF**
- 2.3 TASI**
- 2.4 TARES/TARI**
- 2.5 Prelievi sui rifiuti**
- 2.6 Servizi a domanda individuale**

PARTE III-SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

- 3.1 Gli atti contabili**
- 3.2 Il saldo di cassa**
- 3.3 Il risultato della gestione di competenza**
- 3.4 Il risultato di amministrazione**
- 3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione**
- 3.6 Verifica equilibri**
- 3.7 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'Ente**
- 3.8 Gestione dei residui**
- 3.9 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza**
- 3.10 Rapporto tra competenza e residui**
- 3.11 I debiti fuori bilancio**
- 3.12 Spesa di personale**
 - 3.12.1 Andamento della spesa del personale

- 3.12.2 Spesa del personale pro-capite
- 3.12.3 Rapporto abitanti dipendenti
- 3.12.4 Rapporti di lavoro flessibile
- 3.12.5 Limiti assunzionali
- 3.12.6 Capacità assunzionali

3.13 Fondo risorse decentrate

3.14 Pareggio di bilancio

PARTE IV-SITUAZIONE PATRIMONIALE DELL'ENTE

4.1 Lo stato patrimoniale

4.2 Il conto economico

4.3 Le partecipate

4.4 Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359 comma 1, numeri 1 e 2 del codice civile

PARTE V- BILANCIO CONSOLIDATO DELL'ENTE

5.1 Lo stato patrimoniale consolidato

5.2 Il conto economico consolidato

PARTE VI -SITUAZIONE DELL'INDEBITAMENTO DELL'ENTE

6.1 Indebitamento

- 6.1.1 Evoluzione indebitamento dell'Ente
- 6.1.2 Rispetto del limite di indebitamento

6.2 Ricostruzione dello stock di debito

6.3 Anticipazione di tesoreria (art. 222 TUEL)

**6.4 Accesso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti
(art. 1, D.L. n. 35/2013, conv. In L. n. 64/2013)**

6.5 Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere

- 6.5.1 Rilevazione flussi

6.6 I contratti di leasing

PARTE VII - RILEVAZIONE INDICI DI RIGIDITA' DEL BILANCIO

7.1 Incidenza percentuale delle spese di personale come rilevate

ai fini del rispetto del rispetto dei criteri di cui all'art. 1, comma 562, l. n. 296/2006

7.2 Incidenza reale delle spese per mutui

7.3 Incidenza delle spese correnti non comprimibili

7.4 Piano degli indicatori del rendiconto

PARTE VIII – INCIDENZA MACROAGGREGATI

PARTE IX – SITUAZIONE ATTUALE ESERCIZIO 2019

PARTE X – CONSIDERAZIONI FINALI DEL SINDACO

Certificazione

Premessa

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 2,178, e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42" , 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.

L'art. 4-bis del D. Lgs. n. 149 del 6 settembre 2011, articolo inserito dall'art. 1 bis , comma 3, del D.L. 10 ottobre 2012 n. 174, convertito con modificazioni , dalla legge 7 dicembre 2012 n. 213 dispone quanto segue:

“ 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: che il Comune è tenuto a redigere una Relazione di Inizio Mandato volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura dell'indebitamento dell'Ente.

2. La relazione di inizio mandato, predisposta dal responsabile del servizio finanziario o dal segretario generale, è 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 del sindaco in carica, ove ne sussistano i presupposti, possono ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti.”

I riferimenti normativi e contabili

La normativa

Visto l' art. 4 bis del D.Lgs. 149/2011;

Considerato l'obbligo di redigere la relazione di inizio mandato, volta a verificare la situazione patrimoniale e finanziaria dell' Ente nonche' l'indebitamento in essere;

Considerato che il bilancio di previsione per l'esercizio 2019 è stato approvato il 15/03/2019 con atto n. 12 del Consiglio Comunale esecutivo a termini di legge;

Considerato che il rendiconto di gestione per l'esercizio 2018 è stato approvato il 26/04/2019 con atto n. 17 del Consiglio Comunale esecutivo a termini di legge;

Considerato che non è stata effettuata la verifica straordinaria di cassa prevista dall'*Articolo 224 del TUEL*, poiché non è mutata la persona del sindaco.

I riferimenti contabili

Visti i seguenti documenti contabili:

- relazioni degli organi di revisione contabile riferite ai bilanci di previsione degli ultimi tre esercizi;
- relazioni degli organi di revisione contabile riferite ai rendiconti degli ultimi tre esercizi;
- certificazioni relative al rispetto degli obiettivi di pareggio di bilancio degli ultimi tre esercizi;

Relazione di Inizio Mandato 2019

- elenco dei residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza;
- delibere dell'organo consiliare n. 34 del 25/07/2016, n. 25 del 25/07/2017, n. 17 del 25/07/2018, riguardanti la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e dei progetti e di verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 193 del T.U.E.L. degli ultimi tre esercizi;
- la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale allegata agli ultimi tre rendiconti approvati (Osservatorio sulla Finanza e la Contabilità degli Enti Locali del Ministero dell'Interno, in data 20 Febbraio 2018)
- inventario generale dell'Ente;
- nota informativa contenente la verifica dei crediti e dei debiti reciproci tra ente locale e società partecipate allegata al rendiconto 2018 (art.6, comma 4 d.l.95/2012);
- ultimi bilanci di esercizio approvati degli organismi partecipati allegati al rendiconto 2018;

PARTE I – DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente

al 31/12/2018: 2904

al 31/05/2019: 2927

1.2 Organi politici

GIUNTA COMUNALE

| Carica | Nominativo | In carica dal |
|--------------------|---------------------|----------------------|
| Sindaco | Sarcinelli Giuseppe | 27/05/2019 |
| Vicesindaco | Sola Roberta | 27/05/2019 |
| Assessore | Rosso Laura | 27/05/2019 |

CONSIGLIO COMUNALE

| Carica | Nominativo | In carica dal |
|--------------------|-------------------|----------------------|
| Consigliere | Rosso Fabio | 27/05/2019 |
| Consigliere | Cravero Valter | 27/05/2019 |
| Consigliere | Abello Christian | 27/05/2019 |
| Consigliere | Tible Bruno | 27/05/2019 |
| Consigliere | Tortone Remo | 27/05/2019 |
| Consigliere | Umberto Oreste | 27/05/2019 |
| Consigliere | Gastaldi Giuseppe | 27/05/2019 |
| Consigliere | Bressi Davide | 27/05/2019 |

1.3 Struttura organizzativa

Organigramma: indicare le unità organizzative dell'ente (settori, servizi, uffici, ecc.)

Direttore (eventuale): Non previsto

Segretario: Mondino Dott. Dario

Numero dirigenti: 0

Relazione di Inizio Mandato 2019

Numero posizioni organizzative: al 31/12/2018, n.2

Numero totale personale dipendente: al 31/12/2018, n. 12

1.3.1 Presa d'atto della situazione degli agenti contabili ed economo comunale

| Nominativo | Servizio |
|--------------------|-------------------------|
| Fruttero Rosalba | Economato |
| Bressi Nadia | Anagrafe e Stato civile |
| Vallerotti Corrado | Polizia Municipale |

1.4 Condizione giuridica dell'Ente

Indicare se l'insediamento della nuova amministrazione proviene da un commissariamento dell'ente ai sensi dell'articolo 141 o 143 del Tuel o da Elezioni: **Elezioni**

1.5 Condizione finanziaria dell'Ente

Indicare se l'ente ha dichiarato il dissesto finanziario, nel periodo del mandato precedente, ai sensi dell'art. 244 del TUEL, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243- ter, 243 – quinquies del TUEL e/o del contributo di cui all'art 3 bis del D.L. n 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012: **NO**

In caso di Pre-dissesto, indicare l'eventuale ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-fer - **243-quinques** del TUEL e/o del contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012: **NO**

Bilancio di previsione approvato alla data di insediamento: **SI**

1.6 Situazione di contesto interno/esterno

Non si sono riscontrati nei servizi fondamentali particolari criticità.

1.7 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturale deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUEL

Indicare il numero dei parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio del mandato:

| | | | |
|----|--|--|----|
| P1 | Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48% | | NO |
| P2 | Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie | | NO |

Relazione di Inizio Mandato 2019

| | | | |
|----|--|--|----|
| | sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22% | | |
| P3 | Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0 | | NO |
| P4 | Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16% | | NO |
| P5 | Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20% | | NO |
| P6 | Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1% | | NO |
| P7 | [Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60% | | NO |
| P8 | Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47% | | NO |

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

| | | |
|--|--|----|
| Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie | | NO |
|--|--|----|

PARTE II- POLITICA TRIBUTARIA DELL'ENTE

2.1 IMU

Indicare le tre principali aliquote (abitazione principale e relativa detrazione, altri immobili e fabbricati rurali strumentali) alla data di insediamento

| <i>Aliquote IMU</i> | 2019 |
|---|----------|
| Abitazione principale (categorie catastali A1 – A8 – A9) | 4,00 ‰ |
| Detrazione abitazione principale | € 200,00 |
| Aree fabbricabili | 8,60 ‰ |
| Unità immobiliare concessa in uso gratuito ai parenti in linea retta entro il I° grado che la utilizzano come abitazione principale | 7,60 ‰ |
| Fabbricati utilizzati per attività produttive | 7,60 ‰ |
| Terreni agricoli | 7,60 ‰ |
| Fabbricati rurali e strumentali | esente |

2.2 Addizionale IRPEF

Indicare aliquota massima applicata, fascia di esenzione ed eventuale differenziazione:

| <i>Aliquote Addizionale IRPEF</i> | 2019 |
|-----------------------------------|---|
| Aliquota massima | 0,80% |
| fascia di esenzione | Non prevista |
| eventuale differenziazione | SI, si rinvia alla deliberazione del Consiglio 7/2019 |

2.3 TASI

| Aliquota tasi | 2019 |
|--|-------------|
| Abitazione principale escluse categorie A1, A8 e A9 | Esente |
| Abitazione principale categorie A1, A8 e A9 | 1,00 ‰ |
| Altri fabbricati | 1,00 ‰ |

2.4 TARES / TARI

L'Ente ha approvato le aliquote TARI con Deliberazione del Consiglio n. 6 del 15/03/2019

2.5 Prelievi sui rifiuti

Indicare il tasso di copertura e il costo pro-capite:

| | |
|--|------------|
| Prelievi sui rifiuti | 2019 |
| Tipologia prelievo | TARI |
| Costo del servizio (piano finanziario) | 249.907,63 |
| Tasso di copertura | 100% |
| Abitanti al 31/12/2018 | 2904 |
| Costo del servizio procapite | 86,06 |

2.6 Servizi a domanda individuale

31/12/2018

| Servizi | Entrate | | Uscite | |
|----------------------|--------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| | Stanziato/ass. | Accertato | Stanziato/ass. | Impegnato |
| Impianti sportivi | € 1.000,00 | € 310,50 | € 32.100,00 | € 31.124,01 |
| Salone polivalente | € 922,65 | € 884,75 | € 2.600,00 | € 2.078,22 |
| Mensa Scolastica | € 37.000,00 | € 55.380,24 | € 53.800,00 | € 42.308,74 |
| Illuminazione votiva | € 750,00 | € 733,60 | € 750,00 | € 750,00 |
| Peso pubblico | € 4.000,00 | € 3.732,00 | € 3.900,00 | € 3.048,63 |
| Trasporto scolastico | € 20.000,00 | € 17.093,04 | € 82.412,00 | € 76.499,01 |
| Totale: | € 63.672,65 | € 78.134,13 | € 175.562,00 | € 155.808,61 |

| % copertura stanziato | % copertura accert./imp. |
|-----------------------|--------------------------|
| 3,12 | 1,00 |
| 35,49 | 42,57 |
| 68,77 | 130,90 |
| 100,00 | 97,81 |
| 102,56 | 122,42 |
| 24,27 | 22,34 |
| € 36,27 | 50,15 |

PARTE III-SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

3.1 Gli atti contabili

Al 31/12/2018 risultano emessi n. 1587 reversali e n. 2230 mandati;

i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;

L'Ente non ha fatto il ricorso all'anticipazione di tesoreria.

3.2 Il saldo di cassa

| | In Conto | | Totale |
|--|------------|--------------|-------------------|
| | RESIDUI | COMPETENZA | |
| Fondo di cassa all' 01 gennaio 2018 | | | 880.411,06 |
| Riscossioni | 120.289,54 | 2.438.714,21 | 2.559.003,75 |
| Pagamenti | 383.049,77 | 2.372.611,03 | 2.755.660,80 |
| SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2018 | | | 683.754,01 |
| Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2018 | | | 0,00 |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2018 | | | 683.754,01 |

3.3 Il risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza è determinato dalla differenza fra entrate di competenza accertate e spese di competenza impegnate e dalla differenza fra Fondo pluriennale vincolato iniziale e Fondo pluriennale vincolato finale. Nella tabella che segue le entrate e le spese accertate ed impegnate per competenza vengono suddivise, rispettivamente, in riscossioni e residui attivi (per quelle non riscosse), ed in pagamenti e residui passivi (per quelle non pagate). Alla fine, per coerenza con il quadro generale riassuntivo di cui all'allegato 10 al conto consuntivo viene sommato l'avanzo di amministrazione applicato nel periodo di riferimento.

Il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo/disavanzo come risulta dai seguenti elementi:

| | | | |
|-------------------|------------|------------------|----------------|
| Riscossioni | (+) | 2.438.714,21 | (a) |
| Pagamenti | (-) | 2.372.611,03 | (b) |
| Differenza | (=) | 66.103,18 | (c=a-b) |
| Residui attivi | (+) | 73.437,33 | (d) |

Relazione di Inizio Mandato 2019

| | | | |
|---|------------|--------------------|------------------|
| Residui passivi | (-) | 383.319,29 | (e) |
| Differenza | (=) | -243.778,78 | <i>(f=a+d-e)</i> |
| F.P.V. Iniziale (FPV di Entrata) | (+) | 427.786,48 | (g) |
| F.P.V. Finale (di cui FPV Spesa) | (-) | 204.044,23 | (h) |
| Differenza | (=) | -20.036,53 | <i>(i=e+g-h)</i> |
| Avanzo di amministrazione applicato | (+) | 350.045,81 | (j) |
| Avanzo di competenza da quadro generale riassuntivo | (=) | 330.009,28 | <i>(k=i+j)</i> |

3.4 Il risultato di amministrazione

| Descrizione | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Fondo cassa al 31 dicembre (+) | 886.576,14 | 880.411,06 | 683.754,01 |
| Totale Residui Attivi finali (+) | 66.231,65 | 541.492,39 | 385.953,16 |
| Totale Residui Passivi finali (-) | 328.318,83 | 446.885,98 | 421.838,09 |
| Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti (-) | 42.729,94 | 11.786,48 | 8.225,48 |
| Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale (-) | 42.476,93 | 416.000,00 | 195.818,75 |
| Risultato di Amministrazione al 31 dicembre | 539.282,09 | 547.230,99 | 443.824,85 |
| Utilizzo anticipazione di cassa | NO | NO | NO |

Relazione di Inizio Mandato 2019

| Descrizione | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Risultato di Amministrazione al 31 dicembre (A) | 539.282,09 | 547.230,99 | 443.824,85 |
| <u>Parte accantonata</u> | | | |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31 dicembre | 28.000,00 | 492,58 | 1.047,75 |
| Accantonamento residui perenti al 31 dicembre (solo per le regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo perdite società partecipate | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fondo contezioso | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri accantonamenti | 9.500,00 | 14.000,00 | 1.800,00 |
| Totale parte accantonata (B) | 37.500,00 | 14.492,58 | 2.847,75 |
| <u>Parte vincolata</u> | | | |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | 1.800,00 | 33.072,94 | 25.679,11 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altri vincoli | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale parte vincolata (C) | 1.800,00 | 33.072,94 | 25.679,11 |
| Parte destinata agli investimenti (D) | 5.039,74 | 30.224,99 | 1.882,96 |
| Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) | 494.942,35 | 469.440,48 | 413.415,03 |

L'avanzo d'amministrazione non vincolato dell'ultimo esercizio chiuso ammontante ad Euro 413.415,03.

Come stabilito dal comma 3 bis dell'art.187 del Tuel così come novellato dal D.L. 174/2012, l'avanzo d'amministrazione non vincolato non potrà essere utilizzato nel caso in cui l'ente si trovi in una delle situazioni previste dagli articoli 195 (utilizzo di entrate a destinazione specifica) e 222 (anticipazione di tesoreria).

3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione

| | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Reinvestimento quote accantonate per ammortamento | | | |
| Finanziamento debiti fuori bilancio | | | |
| Salvaguardia equilibri di bilancio | | | |
| Spese correnti non ripetitive | | | |
| Spese correnti in sede di assestamento | | | |
| Spese di investimento | 97.500,00 | 188.158,00 | 350.045,81 |
| Estinzione anticipata di prestiti | | | |
| FPV | 147.262,82 | 87.706,87 | 427.786,48 |
| Totale | 244.762,00 | 275.864,87 | 777.832,29 |

Relazione di Inizio Mandato 2019

3.6 Verifica equilibri

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI) | | |
|---|-----|--|-------------------|-------------------|
| | | 2016 | 2017 | 2018 |
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 756.495,13 | 886.576,14 | 880.411,06 |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata | (+) | 34.247,86 | 42.729,94 | 11.786,48 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 | (+) | 1.984.336,95 | 1.963.384,00 | 2.034.694,00 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti | (-) | 1.763.460,56 | 1.766.008,58 | 1.785.848,63 |
| DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) | (-) | 42.729,94 | 11.786,48 | 8.225,48 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari | (-) | 69.431,02 | 73.091,96 | 73.400,00 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F) | | 142.963,29 | 155.226,92 | 179.006,37 |
| ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI | | | | |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti | (+) | 0,00 | 2.500,00 | 0,00 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE | | | | |
| O=G+H+I-L+M | | 142.963,29 | 157.726,92 | 179.006,37 |
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento | (+) | 97.500,00 | 188.158,00 | 350.045,81 |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata | (+) | 113.014,96 | 42.476,93 | 416.000,00 |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00 | (+) | 74.933,26 | 611.891,04 | 157.845,61 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Relazione di Inizio Mandato 2019

| | | | | |
|--|-----|-------------------|-------------------|-------------------|
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale | (-) | 226.909,66 | 396.300,98 | 577.069,76 |
| UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa) | (-) | 42.476,93 | 416.000,00 | 195.818,75 |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE | | | | |
| Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E | | 16.061,63 | 30.224,99 | 151.002,91 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO FINALE | | | | |
| W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y | | 159.024,92 | 187.951,91 | 330.009,28 |

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

| | | | | |
|--|-----|-------------------|-------------------|-------------------|
| Equilibrio di parte corrente (O) | | 142.963,29 | 157.726,92 | 179.006,37 |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) | (-) | 0,00 | 2.500,00 | 0,00 |
| Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn. | | 142.963,29 | 155.226,92 | 179.006,37 |

3.7 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'Ente

| ENTRATE | 2016 | 2017 | 2018 | Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---|
| Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 1.407.378,19 | 1.406.583,11 | 1.445.635,03 | 2,72 |
| Titolo 2 Trasferimenti correnti | 5.296,87 | 9.952,70 | 25.329,54 | 378,20 |
| Titolo 3 Entrate extratributarie | 571.661,89 | 546.848,19 | 563.729,43 | - 1,39 |
| Titolo 4 Entrate in conto capitale | 74.933,26 | 611.891,04 | 157.845,61 | 110,65 |
| Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 6 Accensione Prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro | 247.708,12 | 269.148,17 | 319.611,93 | 29,03 |
| TOTALE | 2.306.978,33 | 2.844.423,21 | 2.512.151,54 | 8,89 |

Relazione di Inizio Mandato 2019

| SPESE | 2016 | 2017 | 2018 | Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---|
| Titolo 1 Spese correnti | 1.763.460,56 | 1.766.008,58 | 1.785.848,63 | 1,27 |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | 226.909,66 | 396.300,98 | 577.069,76 | 154,32 |
| Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 4 Rimborso Prestiti | 69.431,02 | 73.091,96 | 73.400,00 | 5,72 |
| Titolo 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro | 247.708,12 | 269.148,17 | 319.611,93 | 29,03 |
| TOTALE | 2.307.509,36 | 2.504.549,69 | 2.755.930,32 | 19,43 |

3.8 Gestione dei residui

| RESIDUI ATTIVI | Iniziali | Incassati | Maggiori | Minori | Riaccertati | Da riportare | Residui provenienti dalla gestione di competenza | Totale residui di fine gestione |
|---|-------------------|-------------------|-------------|---------------|-------------------|-----------------|--|---------------------------------|
| | a | b | c | d | e=(a+c-d) | f=(e-b) | g | h=(f+g) |
| Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 111.197,79 | 111.197,59 | 0,00 | 0,20 | 111.197,59 | 0,00 | 3.523,21 | 3.523,21 |
| Titolo 2 Trasferimenti correnti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 3 Entrate extratributarie | 7.040,78 | 5.794,02 | 0,00 | 136,01 | 6.904,77 | 1.110,75 | 68.778,58 | 69.889,33 |
| Parziale titoli 1+2+3 | 118.238,57 | 116.991,61 | 0,00 | 136,21 | 118.102,36 | 1.110,75 | 72.301,79 | 73.412,54 |
| Titolo 4 Entrate in conto capitale | 418.547,93 | 2.547,93 | 0,00 | 108.132,67 | 310.415,26 | 307.867,33 | 0,00 | 307.867,33 |
| Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 6 Accensione di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 9 | 4.705,89 | 750,00 | 0,00 | 418,14 | 4.287,75 | 3.537,75 | 1.135,54 | 4.673,29 |

Relazione di Inizio Mandato 2019

| | | | | | | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Entrate per conto di terzi e partite di giro | | | | | | | | |
| Totale titoli 1+2+3+4+5+6+7+9 | 541.492,39 | 120.289,54 | 0,00 | 108.687,02 | 432.805,37 | 312.515,83 | 73.437,33 | 385.953,16 |

| RESIDUI PASSIVI | Iniziali | Pagati | Maggiori | Minori | Riaccertati | Da riportare | Residui provenienti dalla gestione di competenza | Totale residui di fine gestione |
|---|-------------------|-------------------|-------------|------------------|-------------------|------------------|--|---------------------------------|
| | a | b | c | d | e=(a+c-d) | f=(e-b) | g | h=(f+g) |
| Titolo 1 Spese correnti | 278.254,47 | 241.197,33 | 0,00 | 23.434,45 | 254.820,02 | 13.622,69 | 258.530,87 | 272.153,56 |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | 149.571,41 | 126.610,62 | 0,00 | 1.882,96 | 147.688,45 | 21.077,83 | 94.244,88 | 115.322,71 |
| Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 4 Rimborso Prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 7 Uscite per conto di terzi e partite di giro | 19.060,10 | 15.241,82 | 0,00 | 0,00 | 19.060,10 | 3.818,28 | 30.543,54 | 34.361,82 |
| Totale titoli 1+2+3+4+5+7 | 446.885,98 | 383.049,77 | 0,00 | 25.317,41 | 421.568,57 | 38.518,80 | 383.319,29 | 421.838,09 |

3.9 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

| Residui attivi al 31.12. | 2015 e Precedenti | 2016 | 2017 | 2018 | Totale residui ultimo rendiconto approvato |
|--|-------------------|---------------|---------------|------------------|--|
| Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.523,21 | 3.523,21 |
| Titolo 2 Trasferimenti correnti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 3 Entrate Extratributarie | 0,00 | 240,00 | 870,75 | 68.778,58 | 69.889,33 |
| TOTALE | 0,00 | 240,00 | 870,75 | 72.301,79 | 73.412,54 |
| CONTO CAPITALE | | | | | |
| Titolo 4 Entrate in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 307.867,33 | 0,00 | 307.867,33 |
| Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 6 Accensione di prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Relazione di Inizio Mandato 2019

| | | | | | |
|--|-----------------|---------------|-------------------|------------------|-------------------|
| Titolo 7 Entrate da servizi per conto di terzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 0,00 | 0,00 | 307.867,33 | 0,00 | 307.867,33 |
| Titolo 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro | 2.720,75 | 0,00 | 817,00 | 1.135,54 | 4.673,29 |
| TOTALE GENERALE | 2.720,75 | 240,00 | 309.555,08 | 73.437,33 | 385.953,16 |

| Residui passivi al 31.12. | 2015 e precedenti | 2016 | 2017 | 2018 | Totale residui ultimo rendiconto approvato |
|--|--------------------------|---------------|------------------|-------------------|---|
| Titolo 1 Spese Correnti | 0,00 | 736,59 | 12.886,10 | 258.530,87 | 272.153,56 |
| Titolo 2 Spese in Conto Capitale | 0,00 | 0,00 | 21.077,83 | 94.244,88 | 115.322,71 |
| Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 4 Rimborso Prestiti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 0,00 | 736,59 | 33.963,93 | 352.775,75 | 387.476,27 |
| Titolo 7 Uscite per conto di terzi e partite di giro | 3.818,28 | 0,00 | 0,00 | 30.543,54 | 34.361,82 |
| TOTALE GENERALE | 3.818,28 | 736,59 | 33.963,93 | 383.319,29 | 421.838,09 |

3.10 Rapporto tra competenza e residui

| | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Residui attivi Titolo I e III | 60.788,38 | 118.238,57 | 73.412,54 |
| Accertamenti Correnti Titolo I e III | 1.979.040,08 | 1.953.431,30 | 2.009.364,46 |
| Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III | 3,07 | 6,05 | 3,65 |

3.11 I debiti fuori bilancio

L'Ente non riconosce debiti fuori bilancio nel corso degli ultimi tre esercizi.

3.12 Spese di personale

3.12.1 Andamento della spesa del personale

| | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)* | 446.822,97 | 446.822,97 | 446.822,97 |
| Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006 | 398.826,03 | 391.846,84 | 368.414,50 |
| Rispetto del limite | SI | SI | SI |
| Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti | 22,61% | 22,18% | 20,09% |

*linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti.

3.12.2 Spesa del personale pro-capite

| | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Abitanti | 2906 | 2911 | 2904 |
| Spesa pro-capite | 137,24 | 134,61 | 126,86 |

3.12.3 Rapporto abitanti dipendenti

| | Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Abitanti | 2906 | 2911 | 2904 |
| Dipendenti | 13 | 13 | 12 |
| Rapporto abitanti/dip. | 223,54 | 223,92 | 242,00 |

3.12.4 Rapporti di lavoro flessibile

Indicare se nel periodo considerato per i rapporti di lavoro flessibile instaurati dall'amministrazione sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dalla normativa vigente. Sì

3.12.5 Limiti assunzionali

Indicare se i limiti assunzionali siano stati rispettati dalle aziende speciali e dalle Istituzioni: SI

3.12.6 Capacità assunzionali

L'ente, in base ai parametri attuali, ha capacità assunzionali per l'anno in corso

3.13 Fondo risorse decentrate

Indicare se l'ente ha provveduto a ridurre la consistenza del fondo delle risorse per la contrattazione decentrata:

| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|--------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Fondo risorse decentrate | 44.445,57 | 44.445,57 | 44.445,57 | 45.540,17* |

*aumento fondo stabile per cessazioni personale dipendente

Relazione di Inizio Mandato 2019

3.14 Pareggio di bilancio

| MONITORAGGIO DELLE RISULTANZE DEL SALDO DI FINANZA PUBBLICA AI SENSI DEL COMMA 469 DELL'ARTICOLO 1 DELLA LEGGE 11/12/2016, N. 232 (LEGGE DI BILANCIO 2017) | | | |
|--|------------|--|---|
| CITTA' METROPOLITANE - PROVINCE - COMUNI | | | |
| Sezione 1 | | (migliaia di euro) | |
| | | Dati gestionali COMPETENZA (stanziamenti FPV/accertamenti e impegni) a tutto il periodo (a) | Dati gestionali CASSA (riscossioni e pagamenti) a tutto il periodo (b) |
| A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti | (+) | 12 | |
| A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto della quota finanziata da debito | (+) | 416 | |
| A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie | (+) | 0 | |
| A4) Fondo pluriennale vincolato di entrata che finanzia gli impegni cancellati definitivamente dopo l'approvazione del rendiconto dell'anno precedente | (-) | 0 | |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3 - A4) | (+) | 428 | |
| AA) Avanzo di Amministrazione per Investimenti | (+) | 0 | |
| B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | (+) | 1.446 | 1.553 |
| C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica | (+) | 25 | 25 |
| D) Titolo 3 - Entrate extratributarie | (+) | 564 | 501 |
| E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale | (+) | 158 | 160 |
| F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | (+) | 0 | 0 |
| G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI ⁽²⁾ | (+) | 430 | 0 |
| H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato | (+) | 1.786 | 1.769 |
| H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente | (+) | 8 | |
| H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2) | (-) | 1.794 | 1.769 |
| I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato | (+) | 577 | 609 |
| I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto della quota finanziata da debito | (+) | 196 | |
| I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2) | (-) | 773 | 609 |
| L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie al netto del fondo pluriennale vincolato | (+) | 0 | 0 |
| L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie | (+) | 0 | |
| L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie (L=L1+L2) | (-) | 0 | 0 |
| M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI ⁽²⁾ | (-) | 0 | 0 |
| N) SALDO DI COMPETENZA TRA ENTRATE E SPESE FINALI (N=A+AA+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M) | | 484 | - 139 |
| SALDO FINALE DI CASSA (B+C+D+E+F-H-I-L) ⁽³⁾ | | | |
| O) OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018 ⁽⁴⁾ | | 0 | |
| P) OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018 RIDETERMINATO a seguito del recupero degli spazi finanziari acquisiti nell'anno 2018 e NON utilizzati e Risorse nette da programmare entro il 20 gennaio 2019 (Vedi dettaglio rideterminazione nella Sezione 2) | | 159 | |
| Q) DIFFERENZA TRA IL SALDO DI COMPETENZA TRA ENTRATE E SPESE FINALI E OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA RIDETERMINATO (Q = N-P) ⁽⁵⁾ | | 325 | |

PARTE IV-SITUAZIONE PATRIMONIALE DELL'ENTE

4.1 Lo stato patrimoniale

Nello stato patrimoniale 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 rilevati nell'ultimo rendiconto approvato sono così riassunti:

Anno 2018

l'ultimo rendiconto approvato alla data delle elezioni

| Attivo | Importo | Passivo | Importo |
|---|---------------------|------------------------------|---------------------|
| Crediti vs lo Stato ed altre Amm. Pubbliche | 0,00 | Patrimonio netto | 7.042.620,06 |
| Immobilizzazioni immateriali | 14.637,14 | Fondi per rischi ed oneri | 27.479,11 |
| Immobilizzazioni materiali | 7.221.937,27 | Trattamento di fine rapporto | 0,00 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 48.960,63 | | |
| Rimanenze | 0,00 | | |
| Crediti | 494.812,43 | Debiti | 953.863,71 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | 0,00 | | |
| Disponibilità liquide | 685.999,32 | | |
| Ratei e risconti attivi | 28.718,76 | Ratei e risconti passivi | 471.102,67 |
| Totale Attivo | 8.495.065,55 | Totale Passivo | 8.495.065,55 |
| | | Totale Conti d'Ordine | 195.818,75 |

4.2 Il conto economico

I valori rilevati nell'ultimo rendiconto approvato sono così riassunti:

Anno 2018

l'ultimo rendiconto approvato alla data delle elezioni

| Conto Economico | Importo |
|---|----------------|
| A) Proventi della gestione | 2.013.641,70 |
| B) Costi della gestione | 2.103.941,77 |
| C) Proventi e oneri finanziari | -21.131,34 |
| <i>Proventi finanziari</i> | 7.307,00 |
| <i>Oneri Finanziari</i> | 28.438,34 |
| D) Rettifica di valori attività finanziarie | 48.960,63 |
| E) Proventi ed oneri straordinari | 146.077,22 |
| <i>Proventi straordinari</i> | 295.527,03 |
| <i>Oneri straordinari</i> | 149.449,81 |

Relazione di Inizio Mandato 2019

| | |
|---|------------------|
| D) Imposte | 35.831,58 |
| RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO | |
| | 47.774,86 |

4.3 Le partecipate

| PRINCIPALI SOCIETA' PARTECIPATE | | | | | |
|--|---|--|--|------------------------------------|--|
| DATI CONTABILI RIFERITI AL RENDICONTO 2017 | | | | | |
| Denominazione | Attività | Fatturato registrato o valore produzione | Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione ANNO 2017 | Patrimonio netto azienda o società | Risultato di esercizio positivo o negativo |
| FINGRANDA S.P.A. | Progetti di partnership tra pubblico e privato: promuovere lo sviluppo della comunità della Provincia di Cuneo, operando con criteri di economicità nel quadro della programmazione nazionale, regionale, provinciale e locale. | 1.544,00 | 0,01 | 1.588.716,00 | -144.851,00 |
| CONSORZIO SERVIZI ECOLOGIA ED AMBIENTE | Recupero materiali raccolta dei rifiuti trattamento e smaltimento dei rifiuti | 19.455.585,00 | 1,79 | 769.117,00 | 56.794,00 |
| CONSORZIO MONVISO | Servizi socio ass.li | 15.727.639,88 | 1,80 | 1.946.364,80 | 381.648,92 |
| A.T.L. Azienda Turistica Locale | Attività di assistenza turistica territoriale | 1.243.044,00 | 0,49 | 1.083.425,00 | 27.017,00 |

4.4 Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, comma 1, numeri 1 e 2, del codice civile

L'Ente non ha organismi controllati.

PARTE V-BILANCIO CONSOLIDATO DELL'ENTE

5.1 Lo stato patrimoniale consolidato

Nello stato patrimoniale consolidato 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 rilevati nell'ultimo rendiconto approvato sono così riassunti:

Anno 2018

l'ultimo rendiconto approvato alla data delle elezioni

| Attivo | Importo | Passivo | Importo |
|---|---------------------|--|---------------------|
| Crediti vs lo Stato ed altre Amm. Pubbliche | 0,00 | Patrimonio netto | 7.003.157,86 |
| Immobilizzazioni immateriali | 3.322,12 | <i>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</i> | <i>0,00</i> |
| Immobilizzazioni materiali | 6.921.103,75 | Fondi per rischi ed oneri | 32.587,30 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 320,27 | Trattamento di fine rapporto | 0,00 |
| Rimanenze | 18,71 | | |
| Crediti | 752.423,67 | Debiti | 1.272.695,49 |
| Attività finanziarie non immobilizzate | 1,16 | | |
| Disponibilità liquide | 941.371,43 | | |
| Ratei e risconti attivi | 226.246,56 | Ratei e risconti passivi | 536.367,02 |
| Totale Attivo | 8.844.807,67 | Totale Passivo | 8.844.807,67 |
| | | Totale Conti d'Ordine | 416.000,00 |

5.2 Il conto economico consolidato

I valori rilevati nell'ultimo rendiconto approvato sono così riassunti:

Anno 2018

l'ultimo rendiconto approvato alla data delle elezioni

| Conto Economico Consolidato | Importo |
|------------------------------------|------------------|
| A) Proventi della gestione | 2.561.073,86 |
| B) Costi della gestione | 2.551.130,08 |
| C) Proventi e oneri finanziari | -29.675,22 |
| <i>Proventi finanziari</i> | <i>2.637,72</i> |
| <i>Oneri Finanziari</i> | <i>32.312,94</i> |

Relazione di Inizio Mandato 2019

| | |
|--|-------------------|
| D) Rettifica di valori attività finanziarie | -4,13 |
| E) Proventi ed oneri straordinari | 249.199,38 |
| <i>Proventi straordinari</i> | 485.325,72 |
| <i>Oneri straordinari</i> | 236.126,34 |
| I) Imposte | 41.502,84 |
| RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO | 187.960,97 |
| <i>Risultato dell'Esercizio di Pertinenza di Terzi</i> | <i>0,00</i> |

PARTE VI - SITUAZIONE DELL'INDEBITAMENTO DELL'ENTE

6.1 Indebitamento

6.1.1 Evoluzione indebitamento dell'Ente

Indicare le entrate derivanti da accensioni di prestiti

| | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|-------------|-------------|-------------|
| Residuo debito finale | 678.517,58 | 605.425,62 | 532.025,62 |
| Popolazione residente | 2906 | 2911 | 2904 |
| Rapporto tra residuo debito e popolazione residente | 233,48 | 207,97 | 183,20 |

6.1.2 Rispetto del limite di indebitamento

Indicare la percentuale di indebitamento sulle entrate correnti di ciascun anno, ai sensi dell'art. 204 del TUEL:

| | 2016 | 2017 | 2018 |
|---------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Interessi passivi | 35.884,86 | 32.223,92 | 28.438,34 |
| Entrate correnti | 1.984.336,95 | 1.963.384,00 | 2.034.694,00 |
| % su entrate correnti (art. 204 TUEL) | 1,81 % | 1,64 % | 1,40 % |

6.2 Ricostruzione dello stock di debito

| Anno | 2016 | 2017 | 2018 |
|--|-------------|-------------|-------------|
| <i>Residuo debito (+)</i> | 747.948,60 | 678.517,58 | 605.425,62 |
| <i>Nuovi prestiti (+)</i> | | | |
| <i>Prestiti rimborsati (-)</i> | 69.431,02 | 73.091,96 | 73.400,00 |
| <i>Estinzioni anticipate (-)</i> | | | |
| <i>Altre variazioni +/- (da specificare)</i> | | | |
| Totale fine anno | 678.517,58 | 605.425,62 | 532.025,62 |

Relazione di Inizio Mandato 2019

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registrano la seguente evoluzione nel tempo:

| Anno | 2016 | 2017 | 2018 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Oneri finanziari</i> | 35.884,86 | 32.223,92 | 28.438,34 |
| <i>Quota capitale</i> | 69.431,02 | 73.091,96 | 73.400,00 |
| Totale fine anno | 105.315,88 | 105.315,88 | 101.838,34 |

6.3 Anticipazione di tesoreria (art. 222 TUEL)

IMPORTO MASSIMO CONCEDIBILE anno 2019: € 818.076,66

IMPORTO CONCESSO: € 0,00

6.4 Accesso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti (art. 1, D.L. n. 35/2013, conv. In L. n. 64/2013)

L'Ente non ha fatto ricorso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti

6.5 Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere

L'Ente non ha ristrutturato contratti in strumenti finanziari derivati.

6.5.1 Rilevazione flussi

L'Ente non ha rilevato flussi, originati dai contratti di finanza derivata.

6.6 I contratti di leasing

L'ente non ha in corso contratti di locazione finanziaria.

PARTE VII - RILEVAZIONE INDICI DI RIGIDITA' DEL BILANCIO

7.1 Incidenza percentuale delle spese di personale come rilevate ai fini del rispetto dei criteri di cui all'art. 1, comma 562, l. n. 296/2006

| | Media 2011/2013 | Rendiconto 2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| Spese Macroaggregato 101 | 492.705,66 | 527.509,98 |
| Irap piano finanziario di IV livello U.1.02.01.01.000 | 34.224,41 | 36.435,96 |
| Altre spese | 49.897,16 | 0,00 |
| Totale spese personale | 576.827,23 | 563.945,94 |
| - Componenti escluse | 130.004,26 | 195.531,44 |
| = Componenti assoggettate al limite di spesa | 446.822,97 | 368.414,50 |
| ENTRATE CORRENTI | | 2.034.694,00 |

Relazione di Inizio Mandato 2019

| | | |
|--------------------------|--|--------------|
| PERCENTUALE DI INCIDENZA | | 18,11 |
|--------------------------|--|--------------|

7.2 Incidenza reale delle spese per mutui

| | | |
|--------------------------|--|----------------|
| QUOTA CAPITALE | | 65.416,01 |
| QUOTA INTERESSI | | 24.794,83 |
| TOTALE | | 528.692,49 |
| ENTRATE CORRENTI | | 2.034.694,00 |
| PERCENTUALE DI INCIDENZA | | 25,98 % |

7.3 Incidenza delle spese correnti non comprimibili

| OGGETTO | | SPESE ANNO 2018 |
|---|--|-------------------|
| TELEFONIA | | 14.013,83 |
| ENERGIA | | 128.557,48 |
| ACQUA | | 14.186,26 |
| RISCALDAMENTO | | 65.182,88 |
| SERVIZIO RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI | | 215.307,29 |
| ASSICURAZIONI | | 22.277,00 |
| TOTALE | | 459.524,74 |
| ENTRATE CORRENTI | | 2.034.694,00 |
| PERCENTUALE DI INCIDENZA | | 22,58 |

7.4 Piano degli indicatori del rendiconto

Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio degli enti locali e dei loro enti ed organismi strumentali (D.M. 22 dicembre 2015)

| Codice | Descrizione | Indicatore |
|----------|---|------------|
| 1 | Rigidità strutturale di bilancio | |
| 01.01 | Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti | 32,19 |
| 2 | Entrate correnti | |
| 02.01 | Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente | 104,68 |
| 02.02 | Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente | 100,67 |
| 02.03 | Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente | 89,12 |
| 02.04 | Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente | 85,71 |
| 02.05 | Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente | 91,47 |
| 02.06 | Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente | 97,20 |
| 02.07 | Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente | 77,63 |
| 02.08 | Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente | 82,49 |
| 3 | Anticipazioni dell'Istituto tesoriere | |
| 03.01 | Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria | 0,00 |
| 03.02 | Anticipazione chiuse solo contabilmente | 0,00 |
| 4 | Spese di personale | |
| 04.01 | Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente | 31,42 |
| 04.02 | Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro | 4,70 |
| 04.03 | Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile) | 0,52 |

Relazione di Inizio Mandato 2019

| | | |
|-----------|---|--------|
| 04.04 | Spesa di personale procapite(Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) | 190,33 |
| 5 | Esternalizzazione dei servizi | |
| 05.01 | Indicatore di esternalizzazione dei servizi | 19,05 |
| 6 | Interessi passivi | |
| 06.01 | Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti | 1,40 |
| 06.02 | Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi | 0,00 |
| 06.03 | Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi | 0,00 |
| 7 | Investimenti | |
| 07.01 | Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale | 23,97 |
| 07.02 | Investimenti diretti procapite (in valore assoluto) | 192,22 |
| 07.03 | Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto) | 2,68 |
| 07.04 | Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto) | 194,91 |
| 07.05 | Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente | 0,00 |
| 07.06 | Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie | 0,00 |
| 07.07 | Quota investimenti complessivi finanziati da debito | 0,00 |
| 8 | Analisi dei residui | |
| 08.01 | Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti | 94,99 |
| 08.02 | Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre | 81,72 |
| 08.03 | Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre | 0,00 |
| 08.04 | Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente | 98,49 |
| 08.05 | Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale | 0,00 |
| 08.06 | Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie | 0,00 |
| 9 | Smaltimento debiti non finanziari | |
| 09.01 | Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio | 80,31 |
| 09.02 | Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti | 89,98 |
| 09.03 | Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio | 84,15 |
| 09.04 | Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti | 79,97 |
| 09.05 | Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti(di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014) | 0,39 |
| 10 | Debiti finanziari | |
| 10.01 | Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari | 0,00 |
| 10.02 | Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari | 0,00 |
| 10.03 | Sostenibilità debiti finanziari | 5,01 |
| 10.04 | Indebitamento procapite (in valore assoluto) | 183,08 |
| 11 | Composizione dell'avanzo di amministrazione | |
| 11.01 | Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo | 93,15 |
| 11.02 | Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo | 0,42 |
| 11.03 | Incidenza quota accantonata nell'avanzo | 0,64 |
| 11.04 | Incidenza quota vincolata nell'avanzo | 5,79 |
| 12 | Disavanzo di amministrazione | |
| 12.01 | Quota disavanzo ripianato nell'esercizio | 0,00 |
| 12.02 | Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente | 0,00 |
| 12.03 | Sostenibilità patrimoniale del disavanzo | 0,00 |
| 12.04 | Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio | 0,00 |
| 13 | Debiti fuori bilancio | |
| 13.01 | Debiti riconosciuti e finanziati | 0,00 |
| 13.02 | Debiti in corso di riconoscimento | 0,00 |

Relazione di Inizio Mandato 2019

| | | |
|-----------|--|--------|
| 13.03 | Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento | 0,00 |
| 14 | Fondo pluriennale vincolato | |
| 14.01 | Utilizzo del FPV | 100,00 |
| 15 | Partite di giro e conto terzi | |
| 15.01 | Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata | 15,71 |
| 15.02 | Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita | 17,90 |

PARTE VIII – INCIDENZA MACROAGGREGATI

| | | |
|---|---------------------|---------|
| Titolo 1 – Spese Correnti | 1.785.848,63 | |
| 101 - Redditi da lavoro dipendente | 527.509,98 | 29,54 % |
| 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente | 46.727,16 | 2,62 % |
| 103 - Acquisto di beni e servizi | 924.677,31 | 51,78 % |
| 104 - Trasferimenti correnti | 232.675,20 | 13,03 % |
| 105 - Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) ¹ | 0,00 | 0,00 % |
| 106 - Fondi perequativi (solo per le Regioni) ¹ | 0,00 | 0,00 % |
| 107 - Interessi passivi | 28.438,34 | 1,59 % |
| 108 - Altre spese per redditi da capitale | 0,00 | 0,00 % |
| 109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate | 1.640,44 | 0,09 % |
| 110 - Altre spese correnti | 24.180,20 | 1,35 % |

| | | |
|--|-------------------|---------|
| Titolo 2 – Spese in Conto Capitale | 577.069,76 | |
| 201 - Tributi in conto capitale a carico dell'ente | 0,00 | 0,00 % |
| 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 558.605,49 | 96,80 % |
| 203 - Contributi agli investimenti | 7.800,00 | 1,35 % |
| 204 - Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 % |
| 205 - Altre spese in conto capitale | 10.664,27 | 1,85 % |

PARTE IX – SITUAZIONE ATTUALE ESERCIZIO 2019

| ENTRATE | Stanziamiento assestato | Accertamenti |
|---|------------------------------------|---------------------|
| Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 1.410.000,00 | 457.103,82 |
| Titolo 2 Trasferimenti correnti | 301,59 | 1.012,92 |
| Titolo 3 Entrate extratributarie | 581.600,00 | 159.819,42 |
| Titolo 4 Entrate in conto capitale | 140.353,00 | 103.677,52 |
| Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 6 Accensione Prestiti | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro | 415.950,00 | 220.376,23 |
| TOTALE | 2.548.204,59 | 941.989,91 |

| SPESE | Stanziamiento assestato | Impegni |
|--|------------------------------------|---------------------|
| Titolo 1 Spese correnti | 1.934.577,07 | 1.451.299,76 |
| Titolo 2 Spese in conto capitale | 336.171,75 | 276.431,92 |
| Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 4 Rimborso prestiti | 65.550,00 | 65.550,00 |
| Titolo 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 7 Uscite per conto di terzi e partite di giro | 415.950,00 | 217.311,94 |
| TOTALE | 2.752.248,82 | 2.010.593,62 |

| Prospetto di cassa | | | |
|-------------------------------|------------|-------------------|------------------|
| Fondo di Cassa al 01/01 | (+) | 683.754,01 | (a) |
| Riscossioni | (+) | 999.934,77 | (b) |
| Pagamenti | (-) | 1.115.738,86 | (c) |
| Fondo di Cassa Attuale | (=) | 567.949,92 | (d=a+b-c) |
| <i>di cui Cassa Vincolata</i> | | <i>0,00</i> | |

PARTE X – CONSIDERAZIONI FINALI DEL SINDACO

Sulla base delle risultanze della relazione di inizio mandato del Comune di Villafalletto

- La situazione finanziaria e patrimoniale non presenta squilibri

Villafalletto, 17/06/2019

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO _____

(PAGLIERO Rag. Renato)

IL SINDACO (SARCINELLI Giuseppe) _____