
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 pluriennali		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) _____