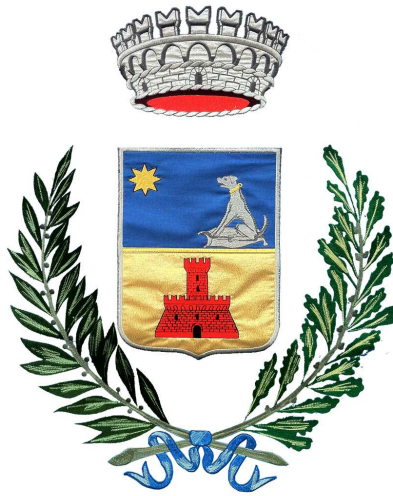




Comune di Cilavegna

Provincia di Pavia

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 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 - 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 Piano degli indicatori del rendiconto

PARTE VIII – INCIDENZA MACROAGGREGATI

PARTE IX – SITUAZIONE ATTUALE ESERCIZIO 2019

PARTE X – CONSIDERAZIONI FINALI DEL SINDACO

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 14/03/2019 con atto di Consiglio comunale n. 11 esecutivo a termini di legge;

Considerato che il rendiconto di gestione per l'esercizio 2018 è stato approvato il 7/05/2019 con atto di Consiglio Comunale n.14 esecutivo a termini di legge;

Considerato che in data 12/06/2019 è stata effettuata la verifica straordinaria di cassa prevista dall'*Articolo 224 del TUEL* che così recita “Si provvede a verifica straordinaria di cassa a seguito del mutamento della persona del sindaco, del presidente della provincia, del sindaco metropolitano e del presidente della comunità montana. Alle operazioni di verifica intervengono gli amministratori che cessano dalla carica e coloro che la assumono, nonché il segretario, il responsabile del servizio finanziario e l'organo di revisione dell'ente.”

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;
- elenco dei residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza;
- delibere dell'organo consiliare n. 40 del 30/07/2019, 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: 5475

al 31/05/2019: 5447

1.2 Organi politici

GIUNTA COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	Giovanna Falzone	27/05/2019
Vicesindaco	Giuseppe Colli	5/06/2019
Assessore	Piergiovanna Pezzana	5/06/2019
Assessore	Cinzia Canazza	5/06/2019
Assessore	Valerio Battagin	5/06/2019

CONSIGLIO COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Presidente del Consiglio	Giovanna Falzone	27/05/2019
Consigliere	Diego Dal Moro	11/07/2019
Consigliere	Luca Davoli	27/05/2019
Consigliere	Teresa Pinuccia Mangiafico	27/05/2019
Consigliere	Maria Leticia Noielli	27/05/2019
Consigliere	Maria Luisa Galli	27/05/2019
Consigliere	Enrico Ghiotto	27/05/2019
Consigliere	Margherita Ghiotto	27/05/2019
Consigliere	Alberto Pisani	13/06/2019

1.3 Struttura organizzativa

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

Segretario: Dott. Gianlucio Visco

La struttura organizzativa è suddivisa in 6 aree a cui fanno riferimento 5 responsabili di servizio di cui 1 in convenzione e precisamente:

- Servizio Amministrazione generale
- Servizi alla Persona
- Servizio Ecologia, Patrimonio e LL.PP
- Servizio Edilizia privata e Urbanistica
- Servizio di polizia locale, Attività produttive e Tutela ambientale
- Servizio Economico-Finanziario

Numero totale personale dipendente: 25

1.3.1 Presa d'atto della situazione degli agenti contabili

Nominativo	Descrizione Tipologia Incasso
Laura Cuzzoni	Servizi demografici
Rosa Giuseppina Liberali	Servizi demografici
Antonella Arrigo	Area Tecnica
Annalisa Maccaferri	Economo Comunale

1.4 Condizione giuridica dell'Ente

L'insediamento della nuova amministrazione proviene a seguito delle elezioni amministrative del 26/05/2019

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: L'Ente non ha mai dichiarato dissesto finanziario.

Il Bilancio di previsione risulta approvato alla data di insediamento, con deliberazione C.C. n. 11 del 14/03/2019

1.6 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 sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%		NO
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**

Si indicano 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)	5
Detrazione abitazione principale	€ . 200
Altri immobili	10,6
Fabbricati rurali e strumentali	2

2.2 Addizionale IRPEF

Si indicano l' aliquota massima applicata, fascia di esenzione ed eventuale differenziazione:

<i>Aliquote Addizionale IRPEF</i>	2019
Aliquota massima	0,8%
fascia di esenzione	€ . 10.000
eventuale differenziazione	no

2.3 TASI

Non è stata prevista alcuna aliquota.

2.4 Prelievi sui rifiuti

Si indica il tasso di copertura e il costo pro-capite:

Prelievi sui rifiuti	2018
Tipologia prelievo	Tari
Costo del servizio (piano finanziario)	€ . 737.489,29
Ruolo 2018	€ . 738.489,29
Tasso di copertura	100%
Abitanti al 31/12/2018	5475
Costo del servizio procapite	134,70

Relazione di Inizio Mandato 2019

2.5 Servizi a domanda individuale

Comune di Cilavegna						
Bilancio di Previsione 2018						
SERVIZI DOMANDA INDIVIDUALE		TOTALE RICAVI	TOTALE COSTI	DIFFERENZA A=ATTIVA P=PASSIVA	COPERTURA DEL COSTO %	DIFFERENZA MEDIA PER ABIT.
CODICE	DESCRIZIONE					
1	Asilo Nido	131.000,00	268.240,00	P	137.240,00	48,84 %
2	Assistenza Domiciliare Anziani	22.500,00	37.500,00	P	15.000,00	60,00 %
3	Centri Ricreativi Diurni	4.200,00	15.700,00	P	11.500,00	26,75 %
5	Corsi extra scolastici di insegnamento di arti e sport e altre discipline	40.000,00	37.201,64	A	2.798,36	100,00 %
6	Impianti sportivi: Piscine, campi da tennis, di pattinaggio, ecc.	120.601,17	57.100,00	A	63.501,17	100,00 %
7	Mense scolastiche	136.000,00	142.000,00	P	6.000,00	95,77 %
8	Pesa Pubblica	2.300,00	1.000,00	A	1.300,00	100,00 %
9	Teatri, Musei, Pinacoteche, Gallerie, mostre e spettacoli	600,00	3.000,00	P	2.400,00	20,00 %
10	Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive	40.000,00	62.100,00	P	22.100,00	64,41 %
11	Uso dei locali: Auditorium, Palazzo dei Congressi e simili	18.000,00	41.000,00	P	23.000,00	43,90 %
12	Ricoveri in Istituti o Case di Accoglienza	36.000,00	129.000,00	P	93.000,00	27,91 %
	TOTALE GENERALE:	551.201,17	793.841,64	P	242.640,47	69,43 %

PARTE III-SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE**3.1 Gli atti contabili**

Al 31/12/2018 risultano emessi n. 2826 reversali e n. 4738 mandati;

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

Non è stato utilizzato il ricorso all'anticipazione di tesoreria;

gli utilizzi, in termini di cassa, di entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti sono stati effettuati nel rispetto di quanto previsto dall'articolo 195 del T.U.E.L. e al 31/12/2018 risultano totalmente reintegrati;

3.2 Il saldo di cassa

	In Conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa all' 01 gennaio 2018			1.191.291,55
Riscossioni	896.638,34	4.132.900,58	5.029.538,92
Pagamenti	489.597,99	4.680.769,74	5.170.367,73
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2018			1.050.462,74
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2018			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2018			1.050.462,74

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	(+)	4.132.900,58	(a)
-------------	-----	--------------	-----

Relazione di Inizio Mandato 2019

Pagamenti	(-)	4.680.769,74	(b)
Differenza	(=)	-547.869,16	(c=a-b)
Residui attivi	(+)	943.160,38	(d)
Residui passivi	(-)	872.775,19	(e)
Differenza	(=)	-477.483,97	(f=a+d-e)
F.P.V. Iniziale (FPV di Entrata)	(+)	134.703,79	(g)
F.P.V. Finale (di cui FPV Spesa)	(-)	2.037,85	(h)
Differenza	(=)	-344.818,03	(i=e+g-h)
Avanzo di amministrazione applicato	(+)	706.655,52	(j)
Avanzo di competenza da quadro generale riassuntivo	(=)	361.837,49	(k=i+j)

3.4 Il risultato di amministrazione

Descrizione	2016	2017	2018
Fondo cassa al 31 dicembre (+)	2.376.325,41	1.191.291,55	1.050.462,74
Totale Residui Attivi finali (+)	2.382.370,22	2.353.820,42	2.484.559,94
Totale Residui Passivi finali (-)	700.955,04	709.931,31	1.074.526,99
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti (-)	47.896,60	89.778,21	1.110,65
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale (-)	1.270.790,62	44.925,58	927,20
Risultato di Amministrazione al 31 dicembre	2.739.053,37	2.700.476,87	2.458.457,84
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO

Descrizione	2016	2017	2018
Risultato di Amministrazione al 31 dicembre (A)	2.739.053,37	2.700.476,87	2.458.457,84
<u>Parte accantonata</u>			
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31 dicembre	1.280.917,24	1.294.378,46	1.363.344,74
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 contenzioso	0,00	4.391,11	0,00
Altri accantonamenti	10.530,97	12.981,85	9.611,41

Relazione di Inizio Mandato 2019

Totale parte accantonata (B)	1.291.448,21	1.311.751,42	1.372.956,15
<u>Parte vincolata</u>			
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	123.616,14	123.616,14	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	5.490,88	5.491,68	338,53
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	82.961,39	82.961,39	82.961,39
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	8.756,39	8.756,39	0,00
Altri vincoli	7.383,23	7.383,23	7.467,15
Totale parte vincolata (C)	228.208,03	228.208,83	90.767,07
Parte destinata agli investimenti (D)	1.218.471,23	947.381,52	559.666,64
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	925,90	213.135,10	435.067,98

L'avanzo d'amministrazione non vincolato dell'ultimo esercizio chiuso ammontante ad Euro 435.067,98 è stato utilizzato secondo le seguenti priorità:

- per finanziamento debiti fuori bilancio;
- al riequilibrio della gestione corrente;
- per accantonamenti per passività potenziali (derivanti da contenzioso, derivati ecc.);
- al finanziamento di maggiori spese del titolo II e/o estinzione anticipata di prestiti.

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	20.588,94		
Salvaguardia equilibri di bilancio			
Spese correnti non ripetitive			

Relazione di Inizio Mandato 2019

Spese correnti in sede di assestamento			
Spese di investimento		274.251,63	686.218,00
Estinzione anticipata di prestiti			
Totale	20.588,94	274.251,63	686.218,00

3.6 Verifica equilibri

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI)		
		2016	2017	2018
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.791.937,52	2.376.325,41	1.191.291,55
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	24.204,51	47.896,60	89.778,21
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	3.983.667,42	3.835.324,70	4.123.106,16
<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	(-)	3.541.483,44	3.503.816,81	3.768.849,58
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	47.896,60	89.778,21	1.110,65
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	(-)	157.938,57	155.820,31	159.568,22
<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)		260.553,32	133.805,97	283.355,92
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	0,00	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	(+)	10.634,04	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		271.187,36	133.805,97	283.355,92
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00	274.251,63	628.173,95
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	1.627.464,97	1.270.790,62	44.925,58
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	268.250,06	182.811,67	245.859,69
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	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	(-)	10.634,04	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	(-)	614.290,37	1.679.400,27	918.032,02
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	1.270.790,62	44.925,58	927,20
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		0,00	3.528,07	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 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		271.187,36	137.334,04	283.355,92

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

Equilibrio di parte corrente (O)		271.187,36	133.805,97	283.355,92
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00	0,00	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.		271.187,36	133.805,97	283.355,92

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	2.576.569,84	2.697.955,33	2.808.016,72	8,98
Titolo 2 Trasferimenti correnti	229.095,63	238.388,30	318.399,03	38,98
Titolo 3 Entrate extratributarie	1.178.001,95	898.981,07	996.690,41	- 15,39
Titolo 4 Entrate in conto capitale	268.250,06	182.811,67	245.859,69	- 8,35
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	615.399,00	738.131,76	707.095,11	14,90
TOTALE	4.867.316,48	4.756.268,13	5.076.060,96	4,29

Relazione di Inizio Mandato 2019

SPESE	2016	2017	2018	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
Titolo 1 Spese correnti	3.541.483,44	3.503.816,81	3.768.849,58	6,42
Titolo 2 Spese in conto capitale	614.290,37	1.679.400,27	918.032,02	49,45
Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 Rimborso Prestiti	157.938,57	155.820,31	159.568,22	1,03
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	615.399,00	738.131,76	707.095,11	14,90
TOTALE	4.929.111,38	6.077.169,15	5.553.544,93	12,67

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	1.165.500,74	645.234,82	65.018,70	1.894,21	1.228.625,23	583.390,41	587.874,57	1.171.264,98
Titolo 2 Trasferimenti correnti	22.350,39	20.780,31	0,00	0,00	22.350,39	1.570,08	23.263,19	24.833,27
Titolo 3 Entrate extratributarie	918.531,29	155.814,02	21.670,71	555,41	939.646,59	783.832,57	176.322,93	960.155,50
Parziale titoli 1+2+3	2.106.382,42	821.829,15	86.689,41	2.449,62	2.190.622,21	1.368.793,06	787.460,69	2.156.253,75
Titolo 4 Entrate in conto capitale	118.170,52	69.213,91	0,02	0,00	118.170,54	48.956,63	143.435,88	192.392,51
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	75.061,68	0,00	0,00	0,00	75.061,68	75.061,68	0,00	75.061,68
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	54.205,80	5.595,28	0,00	22,33	54.183,47	48.588,19	12.263,81	60.852,00

Relazione di Inizio Mandato 2019

Entrate per conto di terzi e partite di giro								
Totale titoli 1+2+3+4+5+6+7+9	2.353.820,42	896.638,34	86.689,43	2.471,95	2.438.037,90	1.541.399,56	943.160,38	2.484.559,94

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	443.161,67	325.702,91	0,00	13.042,10	430.119,57	104.416,66	472.393,71	576.810,37
TITOLO 2 Spese in conto capitale	145.765,15	101.135,77	0,00	5.517,09	140.248,06	39.112,29	355.354,01	394.466,30
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	121.004,49	62.759,31	0,00	22,33	120.982,16	58.222,85	45.027,47	103.250,32
Totale titoli 1+2+3+4+5+7	709.931,31	489.597,99	0,00	18.581,52	691.349,79	201.751,80	872.775,19	1.074.526,99

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	420.828,75	103.259,22	59.302,44	587.874,57	1.171.264,98
TITOLO 2 Trasferimenti correnti	1.570,08	0,00	0,00	23.263,19	24.833,27
TITOLO 3 Entrate Extratributarie	709.131,79	45.640,16	29.060,62	176.322,93	960.155,50
TOTALE	1.131.530,62	148.899,38	88.363,06	787.460,69	2.156.253,75
CONTO CAPITALE					
TITOLO 4 Entrate in conto capitale	48.058,63	498,00	400,00	143.435,88	192.392,51
TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 Accensione di prestiti	75.061,68	0,00	0,00	0,00	75.061,68

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	123.120,31	498,00	400,00	143.435,88	267.454,19
Titolo 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro	39.099,47	5.082,20	4.406,52	12.263,81	60.852,00
TOTALE GENERALE	1.293.750,40	154.479,58	93.169,58	943.160,38	2.484.559,94

Residui passivi al 31.12.	2015 e precedenti	2016	2017	2018	Totale residui ultimo rendiconto approvato
Titolo 1 Spese Correnti	31.683,54	18.693,61	54.039,51	472.393,71	576.810,37
Titolo 2 Spese in Conto Capitale	890,60	10.946,65	27.275,04	355.354,01	394.466,30
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	32.574,14	29.640,26	81.314,55	827.747,72	971.276,67
Titolo 7 Uscite per conto di terzi e partite di giro	45.190,54	5.321,27	7.711,04	45.027,47	103.250,32
TOTALE GENERALE	77.764,68	34.961,53	89.025,59	872.775,19	1.074.526,99

3.10 Rapporto tra competenza e residui

	2016	2017	2018
Residui attivi Titolo I e III	1.989.838,78	2.084.032,03	2.131.420,48
Accertamenti Correnti Titolo I e III	3.754.571,79	3.596.936,40	3.804.707,13
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	53,00	57,94	56,02

3.11 I debiti fuori bilancio

L'Ente ha provveduto nel corso degli ultimi tre esercizi al riconoscimento di debiti fuori bilancio.

L'ammontare dei debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati è la seguente:

Relazione di Inizio Mandato 2019

Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018
	20.588,94		

Non esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere.

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)*	1.086.786,76	1.086.786,76	1.086.786,76
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	1.001.695,42	951.071,68	974.838,65
Rispetto del limite	SI	SI	SI
Spese Correnti	3.541.483,44	3.503.816,81	3.768.849,58
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	28,28%	27,14%	25,87%

*linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti.

3.12.2 Spesa del personale pro-capite

	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Abitanti	5549	5548	5475
Spesa pro-capite	180,52	171,43	178,05

3.12.3 Rapporto abitanti dipendenti

	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Abitanti	5549	5548	5475
Dipendenti	27	24	26

3.12.4 Rapporti di lavoro flessibile

Per i rapporti di lavoro flessibile instaurati dall'amministrazione sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dalla normativa vigente.

3.12.5 Limiti assunzionali

I limiti assunzionali sono stati rispettati dalle aziende speciali e dalle Istituzioni

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

La consistenza del fondo delle risorse per la contrattazione decentrata è la seguente:

	2015	2016	2017	2018
Fondo risorse decentrate	72.952,52	73.020,30	74.859,19	81.022,10

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	(+)	90	
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto della quota finanziata da debito	(+)	45	
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	(-)		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3 - A4)	(+)	135	
AA) Avanzo di Amministrazione per Investimenti	(+)	628	
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	2.808	2.865
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	318	316
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	997	976
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	246	172
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0	0
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI ⁽²⁾	(+)	108	0
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	3.769	3.622
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	(+)	1	
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2)	(-)	3.770	3.622
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	918	664
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto della quota finanziata da debito	(+)	1	
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2)	(-)	918	664
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)		552	43
SALDO FINALE DI CASSA (B+C+D+E+F-H-I-L) (3)			
O) OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018 (4)		24	
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)		24	
Q) DIFFERENZA TRA IL SALDO DI COMPETENZA TRA ENTRATE E SPESE FINALI E OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA RIDETERMINATO (Q = N-P) (5)		528	

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	14.690.091,47
Immobilizzazioni immateriali	106.396,61	Fondi per rischi ed oneri	9.611,41
Immobilizzazioni materiali	15.464.954,41	Trattamento di fine rapporto	0,00
Immobilizzazioni finanziarie	1.416.919,06		
Rimanenze	0,00		
Crediti	1.125.337,20	Debiti	2.539.695,51
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	1.050.462,74		
Ratei e risconti attivi	20.356,33	Ratei e risconti passivi	1.945.027,96
Totale Attivo	19.184.426,35	Totale Passivo	19.184.426,35
		Totale Conti d'Ordine	927,20

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	4.234.898,40
B) Costi della gestione	4.061.440,43
C) Proventi e oneri finanziari	-49.347,25
<i>Proventi finanziari</i>	<i>913,85</i>
<i>Oneri Finanziari</i>	<i>50.261,10</i>
D) Rettifica di valori attività finanziarie	7.831,54
E) Proventi ed oneri straordinari	60.498,80
<i>Proventi straordinari</i>	<i>436.814,14</i>
<i>Oneri straordinari</i>	<i>376.315,34</i>

Relazione di Inizio Mandato 2019

I) Imposte	62.328,13
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO	130.112,93

4.3 Le partecipate - Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, comma 1, numeri 1 e 2, del codice civile

PRINCIPALI SOCIETA' PARTECIPATE							
BILANCIO ANNO 2018							
Forma giuridica Tipologia di società	Campo di attività (2) (3)			Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione (4) (6)	Patrimonio netto azienda o società (5)	Risultato di esercizio positivo o negativo
	A	B	C				
1 Casa Serena-			12	10.688.206,00	100,00	1.070.754,92	4.007,94
2 Clir Spa			5	9.341.820,00	3,57	824.910,00	1.660,00
3 Gal Lomellina srl			10	117.503,00	2,03	46.865,00	-3.416,00
4 Cital			13	731.327,00	17,27	1.521.074,00	1.421,00
				,00	,00	,00	,00
(1) Gli importi vanno riportati con due zero dopo la virgola.							
L'arrotondamento dell'ultima unità è effettuato per eccesso qualora la prima cifra decimale sia superiore o uguale a cinque;							
L'arrotondamento è effettuato per difetto qualora la prima cifra decimale sia inferiore a cinque.							
(2) Indicare l'attività esercitata dalle società in base all'elenco riportato a fine certificato.							
(3) Indicare da uno a tre codici corrispondenti alle tre attività che incidono, per prevalenza, sul fatturato complessivo della società.							
(4) Si intende la quota di capitale sociale sottoscritto per le società di capitali o la quota di capitale di dotazione conferito per le aziende speciali ed i consorzi-azienda.							
(5) Si intende il capitale sociale più fondi di riserva per la società di capitale e il capitale di dotazione più fondi di riserva per le aziende speciali ed i consorzi -azienda.							
(6) Non vanno indicate le aziende e società, rispetto alle quali si realizza una percentuale di partecipazione fino allo 0,49%.							

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	14.532.700,49
Immobilizzazioni immateriali	1.767.939,08	<i>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</i>	<i>0,00</i>
Immobilizzazioni materiali	24.705.083,52	Fondi per rischi ed oneri	54.114,85
Immobilizzazioni finanziarie	278.859,24	Trattamento di fine rapporto	84.598,71
Rimanenze	57.080,86		
Crediti	2.274.945,96	Debiti	12.835.477,85
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	604.415,20		
Ratei e risconti attivi	45.537,31	Ratei e risconti passivi	2.226.969,27
Totale Attivo	29.733.861,17	Totale Passivo	29.733.861,17
		Totale Conti d'Ordine	144.925,58

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	14.288.043,29
B) Costi della gestione	13.989.143,78
C) Proventi e oneri finanziari	-189.937,88
<i>Proventi finanziari</i>	<i>96,11</i>

Relazione di Inizio Mandato 2019

<i>Oneri Finanziari</i>	190.033,99
D) Rettifica di valori attività finanziarie	0,00
E) Proventi ed oneri straordinari	169.919,61
<i>Proventi straordinari</i>	2.474.269,16
<i>Oneri straordinari</i>	2.304.349,55
I) Imposte	84.044,38
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO	194.836,86
<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

Non sono previste accensioni di nuovi prestiti

	2016	2017	2018
Residuo debito finale	1.780.557,05	1.624.736,74	1.465.168,52
Popolazione residente	5549	5548	5475
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	320,88	292,85	267,61

6.1.2 Rispetto del limite di indebitamento

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

	2016	2017	2018
Interessi passivi	58.200,67	54.009,01	50.261,10
Entrate correnti	3.983.667,42	3.835.324,70	4.123.106,16
% su entrate correnti (art. 204 TUEL)	1,46 %	1,41 %	1,22 %

6.2 Ricostruzione dello stock di debito

Anno	2016	2017	2018
<i>Residuo debito (+)</i>	1.938.495,62	1.780.557,05	1.624.736,74
<i>Nuovi prestiti (+)</i>	0	0	0
<i>Prestiti rimborsati (-)</i>	157.938,57	155.820,31	159.568,22
<i>Estinzioni anticipate (-)</i>	0	0	0
<i>Altre variazioni +/- (da specificare)</i>	0	0	0
Totale fine anno	1.780.557,05	1.624.736,74	1.465.168,52

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>	58.200,67	54.009,01	50.261,10
<i>Quota capitale</i>	157.938,57	155.820,31	159.568,22
Totale fine anno	216.139,24	209.829,32	209.829,32

6.3 Anticipazione di tesoreria (art. 222 TUEL)

Non è stata utilizzata.

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)

Non si è provveduto all'accesso.

6.5 Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere

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

6.6 I contratti di leasing

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

PARTE VII - RILEVAZIONE INDICI DI RIGIDITA' DEL BILANCIO

7.1 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	32,24
2	Entrate correnti	
02.01	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	102,48
02.02	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	99,56
02.03	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	79,10
02.04	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	76,85
02.05	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	67,64
02.06	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	66,55
02.07	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	52,07
02.08	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	51,22
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	

Relazione di Inizio Mandato 2019

04.01	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	31,20
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	5,80
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)	11,44
04.04	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	201,75
5	Esternalizzazione dei servizi	
05.01	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	28,71
6	Interessi passivi	
06.01	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	1,22
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	19,55
07.02	Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	165,13
07.03	Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	0,00
07.04	Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	165,13
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	81,90
08.02	Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	90,08
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	36,52
08.05	Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	74,55
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	75,69
09.02	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	73,46
09.03	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	82,98
09.04	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	34,79
09.05	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	0,00
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	5,09
10.04	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	0,00
11	Composizione dell'avanzo di amministrazione	
11.01	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	17,70
11.02	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	22,76
11.03	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	55,85
11.04	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	3,69
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

Relazione di Inizio Mandato 2019

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
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	17,15
15.02	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	18,76

PARTE VIII – INCIDENZA MACROAGGREGATI

Titolo 1 – Spese Correnti	3.768.849,58	
101 - Redditi da lavoro dipendente	1.080.534,97	28,67 %
102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	66.042,25	1,75 %
103 - Acquisto di beni e servizi	2.292.728,33	60,83 %
104 - Trasferimenti correnti	169.096,18	4,49 %
105 - Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) ⁱ	0,00	0,00 %
106 - Fondi perequativi (solo per le Regioni) ⁱ	0,00	0,00 %
107 - Interessi passivi	50.261,10	1,33 %
108 - Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00 %
109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	7.899,51	0,21 %
110 - Altre spese correnti	102.287,24	2,71 %

Titolo 2 – Spese in Conto Capitale	918.032,02	
201 - Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00 %
202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	916.158,65	99,80 %
203 - Contributi agli investimenti	0,00	0,00 %
204 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00 %
205 - Altre spese in conto capitale	1.873,37	0,20 %

PARTE IX – SITUAZIONE ATTUALE ESERCIZIO 2019

ENTRATE	Stanziamiento assestato	Accertamenti
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.691.845,86	928.438,89
Titolo 2 Trasferimenti correnti	291.461,51	177.776,87
Titolo 3 Entrate extratributarie	1.103.371,04	742.160,26
Titolo 4 Entrate in conto capitale	1.343.685,48	182.227,06
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	855.000,00	544.821,47
TOTALE	6.285.363,89	2.575.424,55

SPESE	Stanziamiento assestato	Impegni
Titolo 1 Spese correnti	4.198.129,40	3.425.018,43
Titolo 2 Spese in conto capitale	1.697.112,68	567.576,68
Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 4 Rimborso prestiti	163.480,23	163.480,21
Titolo 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 7 Uscite per conto di terzi e partite di giro	855.000,00	535.100,11
TOTALE	6.913.722,31	4.691.175,43

Prospetto di cassa			
Fondo di Cassa al 01/01	(+)	1.050.462,74	(a)
Riscossioni	(+)	2.511.564,54	(b)
Pagamenti	(-)	3.102.453,12	(c)
Fondo di Cassa Attuale	(=)	459.574,16	(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 Cilavegna

- La situazione finanziaria e patrimoniale non presenta squilibri e pertanto NON sussistono i presupposti per il ricorso alle procedure di riequilibrio vigenti.

Data 22/08/2019



Il Sindaco
Giovanna FALZONE
firmato digitalmente