
Comune di Brandizzo

Città Metropolitana di Torino

**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 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 Verifica equilibri**
- 3.6 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'Ente**
- 3.7 Gestione dei residui**
- 3.8 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza**
- 3.9 Rapporto tra competenza e residui**
- 3.10 I debiti fuori bilancio**
- 3.11 Spesa di personale**
 - 3.11.1 Andamento della spesa del personale
 - 3.11.2 Spesa del personale pro-capite
 - 3.11.3 Rapporto abitanti dipendenti
 - 3.11.4 Rapporti di lavoro flessibile
 - 3.11.5 Limiti assunzionali

3.11.6 Capacità assunzionali

3.12 Fondo risorse decentrate

3.13 Pareggio di bilancio

PARTE IV-SITUAZIONE PATRIMONIALE DELL'ENTE

4.1 Lo stato patrimoniale

4.2 Il conto economico

4.3 Le partecipate

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 Anticipazione di tesoreria (art. 222 TUEL)

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

6.4 Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere

6.5 I contratti di leasing

PARTE VII - RILEVAZIONE INDICI DI RIGIDITA' DEL BILANCIO

7.1 Incidenza reale delle spese per mutui

7.2 Incidenza delle spese correnti non comprimibili

7.3 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'articolo 4 bis del D.Lgs. n. 149/2011;

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

Considerato che il bilancio di previsione per l'esercizio 2019 è stato approvato il 17.12.2018 con atto consiliare n.49 esecutivo a termini di legge;

Considerato che il rendiconto di gestione per l'esercizio 2018 è stato approvato il 08.04.2019 con atto consiliare n.15 esecutivo a termini di legge;

Considerato che in data 14.06.2019 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. 27 del 17.07.2017, n. 23 del 18.07.2018, n. 30 del 17.07.2019, 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: 8736

al 31.05.2019: 8722

1.2 Organi politici

GIUNTA COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	Bodoni Paolo	27.05.2019
Vicesindaco	Barbera Alessandro	03.06.2019
Assessore	Dassetto Walter	03.06.2019
Assessore	Pagliero Irma Violetta	03.06.2019
Assessore	Rolando Valeria	03.06.2019

CONSIGLIO COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Presidente del Consiglio (eventuale)	Bodoni Paolo	27.05.2019
Consigliere	Barbera Alessandro	12.06.2019
Consigliere	Dassetto Walter	12.06.2019
Consigliere	Pagliero Irma Violetta	12.06.2019
Consigliere	Rolando Valeria	12.06.2019
Consigliere	Tortori Patrizia	12.06.2019
Consigliere	Barbiere Simone	12.06.2019
Consigliere	Moschini Silvia	12.06.2019

Relazione di Inizio Mandato 2019

Consigliere	Scardino Katiuscia	12.06.2019
Consigliere	Deluca Giuseppe	12.06.2019
Consigliere	Multari Antonia	12.06.2019
Consigliere	Volpatto Marco	12.06.2019
Consigliere	Bertetto Oscar	12.06.2019

1.3 Struttura organizzativa

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

Segretario: Dr.ssa Diana Verneau

Numero dirigenti: zero

Numero posizioni organizzative: cinque

Numero totale personale dipendente (vedere conto annuale del personale): 32

1.3.1 La situazione degli agenti contabili e dei consegnatari dei beni è quella risultante dalla deliberazione di G.C. n.231 del 21.12.2018 come evidenziata nella tabella che segue:

Consegnatari di beni	Settore di appartenenza	Tipologia di beni
VARETTO Nadia	Settore finanziario ed economico	Patrimonio mobiliare in dotazione al settore
CERIA Luca	Settore Vigilanza ed attività economiche	Patrimonio mobiliare in dotazione al settore
FIUMANO' Alma (fino al 16/10/18) VERNEAU Diana (dal 16/10/18 al 31/12/18) BIROLI Roberta (dal 01.01.2019)	Settore affari generali ed istituzionali	Patrimonio mobiliare in dotazione al settore, patrimonio archivistico e patrimonio mobiliare in dotazione agli organi istituzionali ed al Segretario Comunale
MINETTI Fabrizio	Settore Politiche educative e culturali	Patrimonio mobiliare in dotazione al settore, ai plessi scolastici ed all'asilo nido comunale
GIANNONE Vincenzo	Settore Territorio, Manutenzione e LL.PP.	Patrimonio immobiliare del Comune e patrimonio mobiliare in dotazione al settore
PANICUCCI Laura (dal 01.04.2018)	Settore Edilizia Privata ed Urbanistica	Patrimonio mobiliare in dotazione al settore

Agenti contabile	Sostituti agente contabile	Tipo di provento	Settore di appartenenza
RANIERI Cinzia	ROMANIELLO Margherita ALBERTINO Alberto	Servizio Economato	Settore finanziario ed economico
ALBERTINO Alberto	ROMANIELLO Margherita	riscossione diritti di segreteria cosap	Settore finanziario ed economico

Relazione di Inizio Mandato 2019

BIDese Marisa	SCARAFIOTTI Claudia	riscossione di diritti vari del settore tecnico	Settore Edilizia Privata ed Urbanistica
COVIZZI Paola	CRISAFULLI Paola BIROLI Roberta GIURLEO Romina ADESSO Lucia	riscossione di diritti vari relativi ai servizi demografici	Settore affari generali ed istituzionali
FOGLIACCO Vittorina	PROTTO Annalisa MINETTI Fabrizio FERRARA Valeria (dal 1.04.2018)	riscossione di diritti vari relativi al servizio bibliotecario	Settore Politiche educative e culturali
SANSONNA Lucia (dal 01.01.2019)	BASSAN Cristiano (dal 01.01.2019)	riscossione di diritti vari, proventi contravvenzioni e cosap	Settore Vigilanza ed attività economiche

1.4 Condizione giuridica dell'Ente

L'insediamento della nuova Amministrazione proviene da Elezioni.

1.5 Condizione finanziaria dell'Ente

L'ente non ha dichiarato il dissesto finanziario nel precedente mandato, ai sensi dell'art. 244 del TUEL, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243- ter, 243 – quinquies del TUEL e non ha ottenuto il contributo di cui all'art 3 bis del D.L. n 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

Il Bilancio di previsione alla data di insediamento è relativo al triennio 2019-2021 ed è stato approvato il 17.12.2018 con deliberazione C.C. n. 49.

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

Non vi sono parametri obiettivi di deficitarietà risultati positivi all'inizio del mandato come evidenziato nella seguente tabella:

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

Relazione di Inizio Mandato 2019

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 positivi (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**

Le aliquote approvate con deliberazione del C.C. n.43 del 17.12.2018 alla data di insediamento sono le seguenti:

Tipologie	Aliquote	Detrazione
Aliquota di base	0,81 %	nessuna
Fabbricati del gruppo catastale D	0,81 %	nessuna
Abitazioni principali di categorie catastali A/1, A/8 ed A/9 e relative pertinenze come definite dall'art. 13, comma 2 del D.L. 201/2011 e s.m.i.	0,50 %	€ 200,00
Alloggi regolarmente assegnati dagli Istituti autonomi per le case popolari (IACP) o da altri enti di edilizia residenziale pubblica, comunque denominati, aventi le medesime finalità	0,50 %	€ 200,00
Aree fabbricabili	1,06 %	nessuna
Terreni agricoli	0,96 %	nessuna
Unità immobiliare, di categoria catastale A/2, A/3 ed A/4, concessa a titolo gratuito dal proprietario, con contratto di comodato debitamente registrato, a parenti in linea retta di primo grado (genitori / figli) che vi dimorano abitualmente e risiedono anagraficamente	0,61 %	nessuna

2.2 Addizionale IRPEF

L'aliquota approvata con deliberazione del C.C. n.42 del 17.12.2018 alla data di insediamento è la seguente:

Aliquote Addizionale IRPEF	2019
Aliquota massima	0,7%
fascia di esenzione	Reddito annuo imponibile inferiore ad € 10.000,00

2.3 TASI

Le aliquote approvate dall'Ente con deliberazione del C.C. n.44 del 17.12.2018 sono le seguenti:

Tipologie	Aliquote TASI	Detrazione TASI annue rapportate alle quote di destinazione ad abitazione principale o assimilate
------------------	----------------------	--

Relazione di Inizio Mandato 2019

Fabbricati del gruppo catastale D	0,29 %	Nessuna detrazione
Unità immobiliare, di categoria catastale A/2, A/3 ed A/4, concessa a titolo gratuito dal proprietario, con contratto di comodato debitamente registrato, a parenti in linea retta di primo grado (genitori / figli) che vi dimorano abitualmente e risiedono anagraficamente	0,29 %	Nessuna detrazione
Fabbricati costruiti e destinati dalle imprese costruttrici alla vendita fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati	0,10 %	Nessuna detrazione
Abitazioni principali di categorie catastali A/1, A/8 ed A/9 e relative pertinenze come definite dall'art. 13, comma 2 del D.L. 201/2011 e s.m.i.	0,00 %	/
Altri fabbricati	0,29 %	Nessuna detrazione
Alloggi regolarmente assegnati dagli Istituti autonomi per le case popolari (IACP) o da altri enti di edilizia residenziale pubblica, comunque denominati, aventi le medesime finalità	0,10 %	Nessuna detrazione
Aree fabbricabili	0,00 %	/

2.4 TARI

Le tariffe approvate con deliberazione del Consiglio Comunale n. 46 del 17.12.2018 sono le seguenti:

UTENZE DOMESTICHE					
NUCLEI ANAGRAFICI	Ka	Kb	PARTE FISSA		PARTE VARIABILE
Componente: 1	0,80	0,80	€ 1,1346	x mq. +	€ 52,2211
Componente: 2	0,94	1,60	€ 1,3331	x mq. +	€ 104,4421
Componente: 3	1,05	2,00	€ 1,4891	x mq. +	€ 130,5526
Componente: 4	1,14	2,60	€ 1,6168	x mq. +	€ 169,7184
Componente: 5	1,23	3,20	€ 1,7444	x mq. +	€ 208,8842
Componente: 6 o più	1,30	3,70	€ 1,8437	x mq. +	€ 241,5224

UTENZE NON DOMESTICHE					
CATEGORIA DI ATTIVITA'	Kc	Kd	PARTE FISSA	PARTE VARIABILE	TOTALE AL MQ.

Relazione di Inizio Mandato 2019

1	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi culto	0,40	3,28	€ 0,9539	€ 0,6698	€ 1,6237
2	Cinematografi e teatri	0,42	3,50	€ 1,0016	€ 0,7148	€ 1,7164
3	Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta	0,60	4,90	€ 1,4309	€ 1,0007	€ 2,4316
4	Campeggi. distributori di carburante, impianti sportivi	0,88	7,21	€ 2,0987	€ 1,4724	€ 3,5711
5	Stabilimenti balneari	0,51	4,16	€ 1,2163	€ 0,8495	€ 2,0658
6	Esposizioni, autosaloni	0,51	4,22	€ 1,2163	€ 0,8618	€ 2,0781
7	Alberghi con ristorante	1,64	13,45	€ 3,9111	€ 2,7467	€ 6,6578
8	Alberghi senza ristorante	1,08	8,88	€ 2,5756	€ 1,8135	€ 4,3891
9	Case di cura e riposo	1,00	8,20	€ 2,3848	€ 1,6746	€ 4,0594
10	Ospedali	1,18	9,68	€ 2,8141	€ 1,9768	€ 4,7909
11	Uffici, agenzie, studi professionali	1,41	11,54	€ 3,3626	€ 2,3567	€ 5,7193
12	Banche ed istituti di credito	0,61	5,03	€ 1,4548	€ 1,0272	€ 2,4820
13	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, ferramenta e altri beni durevoli	1,41	11,55	€ 3,3626	€ 2,3587	€ 5,7213
14	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	1,46	11,93	€ 3,4819	€ 2,4363	€ 5,9182
15	Negozi particolari quali filatelia, tende e tessuti, cappelli e ombrelli, antiquariato	0,83	6,81	€ 1,9794	€ 1,3907	€ 3,3701
16	Banchi di mercato beni durevoli	1,78	14,58	€ 4,2450	€ 2,9775	€ 7,2225
17	Attività artigianali tipo botteghe: parrucchiere, barbiere, estetista	1,18	9,75	€ 2,8141	€ 1,9911	€ 4,8052
18	Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico, fabbro, elettricista	1,03	8,48	€ 2,4564	€ 1,7318	€ 4,1882
19	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	1,17	9,60	€ 2,7903	€ 1,9605	€ 4,7508
20	Attività industriali con capannoni di produzione	0,92	7,53	€ 2,1941	€ 1,5378	€ 3,7319
21	Attività artigianali di produzione di beni specifici	1,09	8,91	€ 2,5995	€ 1,8196	€ 4,4191
22	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, pub	5,57	45,67	€ 13,2836	€ 9,3267	€ 22,6103
23	Mense, birrerie, amburgherie	4,85	39,78	€ 11,5665	€ 8,1238	€ 19,6903
24	Bar, caffè, pasticceria	3,96	32,44	€ 9,4440	€ 6,6248	€ 16,0688
25	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	2,20	18,08	€ 5,2467	€ 3,6923	€ 8,9390
26	Plurilicenze alimentari e/o miste	2,08	17,00	€ 4,9605	€ 3,4717	€ 8,4322
27	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio	7,17	58,76	€ 17,0993	€ 11,9999	€ 29,0992
28	Ipermercati di generi misti	1,85	15,23	€ 4,4120	€ 3,1102	€ 7,5222
29	Banchi di mercato generi alimentari	6,07	49,76	€ 14,4760	€ 10,1619	€ 24,6379
30	Discoteche, night club	1,48	12,12	€ 3,5296	€ 2,4751	€ 6,0047

2.5 Prelievi sui rifiuti

Il tasso di copertura e il costo pro-capite sono i seguenti:

Relazione di Inizio Mandato 2019

Prelievi sui rifiuti	2019
Tipologia prelievo	TARI
Costo del servizio (piano finanziario)	€ 1.437.393,00
Tasso di copertura	100%
Abitanti al 31.12.2018	8736
Costo del servizio procapite	€ 164,54

2.6 Servizi a domanda individuale

Descrizione	Spese Personale	Altre spese	Totale Spese	Contrib. Regionali e Statali	Contrib. Utenza	Totale Entrate	
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	%
Mensa Scolastica	56.000,00	420.500,00	476.500,00	15.000,00	461.500,00	475.500,00	99,79
Servizio pasti agli anziani	2.000,00	24.952,68	26.952,68	0,00	8.900,00	8.900,00	33,02
Eventi culturali	8.200,00	18.850,00	27.050,00	3.250,00	3.500,00	6.750,00	24,95
Palestre	3.400,00	3.874,68	7.274,68	383,16	5.200,00	5.583,16	76,75
Corsi extra scolastici	1.000,00	18.500,00	19.500,00	0,00	16.500,00	16.500,00	84,62
TOTALI	70.600,00	486.677,36	557.277,36	18.633,16	495.600,00	513.233,16	92,10

Il costo dei servizi a domanda individuale viene coperto in percentuale del **92,10%**

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

Al 31.12.2018 risultano emessi n. 2788 reversali e n. 3969 mandati.

I mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono stati regolarmente estinti.

Non è stato fatto il ricorso all'anticipazione di tesoreria deliberata con atto di G.C. n. 2 del 08.01.2018 ed autorizzata nei limiti previsti dall'articolo 222 del T.U.E.L. pari ad € 1.451.494,96.

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			1.097.720,19
Riscossioni	2.105.233,24	7.438.889,31	9.544.122,55
Pagamenti	1.872.761,46	6.872.780,01	8.745.541,47
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2018			1.896.301,27
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2018			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2018			1.896.301,27

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 come risulta dai seguenti elementi:

Riscossioni	(+)	7.438.889,31	(a)
Pagamenti	(-)	6.872.780,01	(b)
Differenza	(=)	566.109,30	(c=a-b)
Residui attivi	(+)	1.627.980,02	(d)
Residui passivi	(-)	1.617.195,85	(e)
Differenza	(=)	576.893,47	(f=a+d-e)
F.P.V. Iniziale (FPV di Entrata)	(+)	556.914,23	(g)
F.P.V. Finale (di cui FPV Spesa)	(-)	836.834,62	(h)
Differenza	(=)	296.973,08	(i=e+g-h)
Avanzo di amministrazione applicato	(+)	28.211,14	(j)
Avanzo di competenza da quadro generale riassuntivo	(=)	325.184,22	(k=i+j)

3.4 Il risultato di amministrazione

Descrizione	2016	2017	2018
Fondo cassa al 31 dicembre (+)	1.138.827,83	1.097.720,19	1.896.301,27
Totale Residui Attivi finali (+)	1.941.237,71	3.069.328,83	2.597.572,64
Totale Residui Passivi finali (-)	2.172.858,78	2.174.197,49	1.858.935,64
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti (-)	68.705,56	63.300,19	67.207,02
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale (-)	11.886,50	493.614,04	769.627,60
Risultato di Amministrazione al 31 dicembre	826.614,70	1.435.937,30	1.798.103,65
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO

Descrizione	2016	2017	2018
Risultato di Amministrazione al 31 dicembre (A)	826.614,70	1.435.937,30	1.798.103,65
Parte accantonata			
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31 dicembre	315.927,90	800.123,86	946.469,29
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	337.989,08	317.765,92	329.162,24
Fondo perdite società partecipate	0,00	0,00	0,00
Fondo contenzioso	0,00	0,00	15.000,00
Altri accantonamenti	140.769,00	255.318,44	340.767,98
Totale parte accantonata (B)	794.685,98	1.373.208,22	1.631.399,51
Parte vincolata			
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	4.881,24	884,93	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00	0,00	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	8.000,00	0,00	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00	0,00	0,00
Altri vincoli	0,00	0,00	80.299,00
Totale parte vincolata (C)	12.881,24	884,93	80.299,00
Parte destinata agli investimenti (D)	11.799,29	5.733,48	7.031,98
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	7.248,19	56.110,67	79.373,16

L'avanzo d'amministrazione 2016 e 2017 non vincolato non è stato utilizzato, mentre quello dell'ultimo esercizio chiuso ammontante ad Euro 79.373,16 non è stato al momento utilizzato.

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 Verifica equilibri

Relazione di Inizio Mandato 2019

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI)		
		2016	2017	2018
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.159.667,37	1.138.827,83	1.097.720,19
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	75.411,62	68.705,56	63.300,19
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	5.805.979,84	6.451.501,33	6.059.764,91
<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	(-)	5.466.351,67	5.737.291,72	5.571.540,05
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	68.705,56	63.300,19	67.207,02
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	(-)	140.329,57	132.310,86	157.316,84
<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)		206.004,66	587.304,12	327.001,19
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	23.211,14
<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	(-)	53.653,93	84.273,77	70.101,51
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		152.350,73	503.030,35	280.110,82
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00	8.000,00	5.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	58.843,69	11.886,50	493.614,04
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	829.595,27	934.815,47	1.622.771,07
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	(-)	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	100.000,00	100.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	53.653,93	84.273,77	70.101,51
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	(-)	897.804,39	440.860,52	1.275.474,17
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	11.886,50	493.614,04	769.627,60
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	1.311,45
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		32.402,00	4.501,18	45.073,40

Relazione di Inizio Mandato 2019

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	100.000,00	100.000,00
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	100.000,00	100.000,00
EQUILIBRIO FINALE	W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	184.752,73	507.531,53	325.184,22

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

Equilibrio di parte corrente (O)		152.350,73	503.030,35	280.110,82
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00	0,00	23.211,14
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.		152.350,73	503.030,35	256.899,68

3.6 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	4.571.919,54	5.123.197,91	4.696.441,15	2,72
Titolo 2-Trasferimenti correnti	154.473,20	134.818,56	156.447,63	1,28
Titolo 3-Entrate extratributarie	1.079.587,10	1.193.484,86	1.206.876,13	11,79
Titolo 4-Entrate in conto capitale	587.208,07	734.815,47	1.422.771,07	142,29
Titolo 5- Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	100.000,00	100.000,00	100
Titolo 6-Accensione Prestiti	242.387,20	100.000,00	100.000,00	- 58,74
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	886.313,22	894.270,89	1.384.333,35	56,19
TOTALE	7.521.888,33	8.280.587,69	9.066.869,33	20,54

SPESE	2016	2017	2018	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
Titolo 1-Spese correnti	5.466.351,67	5.737.291,72	5.571.540,05	1,92
Titolo 2 -Spese in conto capitale	897.804,39	440.860,52	1.275.474,17	42,07
Titolo 3-Spese per incremento attività finanziarie	0,00	100.000,00	101.311,45	100
Titolo 4-Rimborso Prestiti	140.329,57	132.310,86	157.316,84	12,11
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	886.313,22	894.270,89	1.384.333,35	56,19
TOTALE	7.390.798,85	7.304.733,99	8.489.975,86	14,87

Relazione di Inizio Mandato 2019

3.7 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	2.189.883,23	1.544.230,14	111.847,34	955,97	2.300.774,60	756.544,46	928.660,48	1.685.204,94
Titolo 2-trasferimenti correnti	73.293,98	41.244,49	38,02	262,40	73.069,60	31.825,11	30.608,91	62.434,02
Titolo 3-Entrate extratributarie	556.700,99	397.060,62	25.196,42	104.479,69	477.417,72	80.357,10	497.032,55	577.389,65
Parziale titoli 1+2+3	2.819.878,20	1.982.535,25	137.081,78	105.698,06	2.851.261,92	868.726,67	1.456.301,94	2.325.028,61
Titolo 4 -Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.250,00	25.250,00
Titolo 5-Entrate da riduzione di attività finanziarie	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	200.000,00
Titolo 6-Accensione di prestiti	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	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-Entrate per conto di terzi e partite di giro	49.450,63	22.697,99	0,00	25.886,69	23.563,94	865,95	46.428,08	47.294,03
Totale titoli 1+2+3+4+5+6+7+9	3.069.328,83	2.105.233,24	137.081,78	131.584,75	3.074.825,86	969.592,62	1.627.980,02	2.597.572,64

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	1.632.383,26	1.394.249,82	0,00	27.689,83	1.604.693,43	210.443,61	1.072.568,35	1.283.011,96
Titolo 2-Spese in conto capitale	366.464,95	330.813,47	0,00	6.119,72	360.345,23	29.531,76	417.791,31	447.323,07
Titolo 3-Spese per incremento attività finanziarie	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4-Rimborso Prestiti	13.499,31	13.499,31	0,00	0,00	13.499,31	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	61.849,97	34.198,86	0,00	25.886,69	35.963,28	1.764,42	126.836,19	128.600,61
Totale titoli 1+2+3+4+5+7	2.174.197,49	1.872.761,46	0,00	59.696,24	2.114.501,25	241.739,79	1.617.195,85	1.858.935,64

3.8 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	124.440,99	62.627,15	569.476,32	928.660,48	1.685.204,94
Titolo 2 Trasferimenti correnti	0,00	29.825,11	2.000,00	30.608,91	62.434,02
Titolo 3 Entrate Extratributarie	3.502,93	7.695,01	69.159,16	497.032,55	577.389,65
TOTALE	127.943,92	100.147,27	640.635,48	1.456.301,94	2.325.028,61
CONTO CAPITALE					
Titolo 4 Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	25.250,00	25.250,00
Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	200.000,00
Titolo 6 Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 Entrate da servizi per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	100.000,00	125.250,00	225.250,00
Titolo 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro	738,94	37,01	90,00	46.428,08	47.294,03
TOTALE GENERALE	128.682,86	100.184,28	740.725,48	1.627.980,02	2.597.572,64

Residui passivi al 31.12.	2015 e precedenti	2016	2017	2018	Totale residui ultimo rendiconto approvato
Titolo 1 Spese Correnti	9.438,05	7.974,82	193.030,74	1.072.568,35	1.283.011,96
Titolo 2 Spese in Conto Capitale	0,00	0,00	29.531,76	417.791,31	447.323,07
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	9.438,05	7.974,82	222.562,50	1.490.359,66	1.730.335,03
Titolo 7 Uscite per conto di terzi e partite di giro	558,67	629,26	576,49	126.836,19	128.600,61
TOTALE GENERALE	9.996,72	8.604,08	223.138,99	1.617.195,85	1.858.935,64

3.9 Rapporto tra competenza e residui

	2016	2017	2018
Residui attivi Titolo I e III	1.743.483,56	2.746.584,22	2.262.594,59
Accertamenti Correnti Titolo I e III	5.651.506,64	6.316.682,77	5.903.317,28
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	30,85	43,48	38,33

3.10 I debiti fuori bilancio

L'Ente non ha provveduto nel corso degli ultimi tre esercizi al riconoscimento di debiti fuori bilancio e, attualmente, non esistono da riconoscere.

3.11 Spese di personale

3.11.1 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)*	1.340.983,85 (1)	1.340.983,85 (1)	1.340.983,85 (1)
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	1.323.083,87	1.338.912,68	1.300.055,63
Rispetto del limite	SI	SI	SI
Spese Correnti	5.466.351,67	5.737.291,72	5.571.540,05
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	27,33 %	26,09 %	27,33 %

*linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti.

(1) Media triennio 2011-2013

3.11.2 Spesa del personale pro-capite

	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Abitanti	8707	8743	8736
Spesa pro-capite	182,87	182,13	185,55

3.11.3 Rapporto abitanti dipendenti

	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Abitanti	8707	8743	8736
Dipendenti	37	34	32

Relazione di Inizio Mandato 2019

3.11.4 Rapporti di lavoro flessibile

I rapporti di lavoro flessibile sono stati instaurati nell'anno 2018 per un contratto di formazione e lavoro, poi trasformato a tempo indeterminato e un contratto a tempo determinato attivato per sostituzione maternità. In entrambi i casi sono stati rispettati i limiti di spesa.

3.11.5 Limiti assunzionali

L'ente, in base ai parametri attuali, ha le seguenti capacità assunzionali:

PIANO TRIENNALE FABBISOGNO PERSONALE 2019-2021					
Profilo professionale	Data programmata di copertura posti vacanti nel triennio 2019-2021	Modalità d'accesso	Spesa comprensiva di oneri e irap conteggiata in coerenza con la spesa media triennio 2011/2013		
			2019	2020	2021
Funzionario - Responsabile area	gennaio 2020	Incarico a personale interno già in categoria giuridica ex D3 facente parte dell'area "amministrativa"	64.133,95	115.216,90	115.216,90
Funzionario - Responsabile di settore	- n. 1 agosto 2019 (LL.PP.) a seguito di n. 1 pensionamento pari profilo - n. 1 luglio 2019 (Affari generali e comunicazione istituzionale) - n. 1 marzo 2019 (Vigilanza e Attività economiche)	- n. 1 Incarico a personale interno già in categoria D - n. 2 Mobilità tra Enti. In caso negativo concorso pubblico utilizzando turn over anno precedente	248.328,55	220.002,94	220.002,94
Istruttore Direttivo			224.100,45	184.009,32	184.009,32
Istruttore Contabile			67.452,87	85.878,31	85.878,31
Istruttore Amministrativo-Contabile	gennaio 2020	Mobilità tra Enti. In caso negativo concorso pubblico utilizzando turn over anno precedente	34.386,66	63.141,34	63.141,34
Istruttore Amministrativo	marzo 2019	Mobilità tra Enti. In caso negativo concorso pubblico turn over anno precedente	303.686,91	227.442,09	198.222,30
Istruttore Tecnico Geometra	febbraio 2019	Mobilità tra Enti. In caso negativo concorso pubblico turn over anno precedente	27.188,70	29.007,87	59.641,94
Assistente Tecnico			34.861,88	28.741,18	28.741,18
Educatore alla I ^a Infanzia			35.309,52	937,98	-
Agente di Polizia Municipale	gennaio 2020	Mobilità tra Enti. In caso negativo concorso pubblico turn over anno precedente	101.043,29	119.563,11	119.563,11
Collaboratore Amministrativo			28.827,29	23.731,04	23.731,04
Centralinista			32.209,15	26.684,73	26.621,94
Operaio Specializzato			93.026,03	76.214,58	76.214,58
TOTALI			1.294.555,26	1.200.571,39	1.200.984,90

(1) a seguito di cessazione di n. 1 istruttore contabile avvenuta nel mese di dicembre 2018

(2) posto resosi vacante a seguito di modifica del profilo da Istruttore contabile (punto 1) a Istruttore Amministrativo per esigenze dell'Amministrazione

Relazione di Inizio Mandato 2019

TEMPO DETERMINATO							
SETTORE	PROFILO PROFESSIONALE	CAT.	N.	ACCESSO	DATA COPERTURA PREVISTA	TIPO DI CONTRATTO	SPESA
Affari Generali e Comunicazione Istituzionale	Istruttore Amministrativo	C	1	Rinnovo contratto anno precedente. In caso negativo avvio dal Centro per l'Impiego	gen-19	Tempo determinato full time	9.829,39

FABBISOGNO PERSONALE ANNUALITA' 2019 (stralcio dal PTFP 2019-2021)						
Profilo professionale	Posti da ricoprire	Cat.	Data programmata di copertura	Modalità d'accesso	Spesa	Note
Funzionario - Responsabile di settore	3	D	- n. 1 dall'1.11.2019 (LL.PP.) - n. 1 dall'1.5.2019 (Affari generali e comunicazione istituzionale) - n. 1 dall'1.2.2019 (Vigilanza e Attività economiche)	Incarico a personale interno già in categoria D Mobilità tra Enti. In caso negativo concorso pubblico	Per i conteggi si rinvia al prospetto riportato a pagina 3	L'incarico a personale già dipendente non è ovviamente da conteggiarsi tra le assunzioni
Istruttore Tecnico	1	C	15.2.2019	Mobilità tra Enti. In caso negativo concorso pubblico		
Istruttore Amministrativo	1	C	marzo 2019	Mobilità tra Enti. In caso negativo concorso pubblico		

RIEPILOGO ASSUNZIONI PREVISTE NEL TRIENNIO 2019-2021			
	2019	2020	2021
Funzionario - Responsabile di settore	2	0	0
Istruttore Tecnico Geometra	1	0	0
Agente di Polizia Municipale	0	1	0

Relazione di Inizio Mandato 2019

CONTEGGI RELATIVI A CESSAZIONI E ALLA CONSEQUENTE SPESA UTILIZZABILE PER ASSUNZIONI		
budget cessati anno 2018	spesa ammissibile anno 2019 100% budget anno precedente	spesa per assunzioni anno 2019 come da fabbisogno
162.918,26	162.918,26	127.433,29
budget cessati anno 2019	spesa ammissibile anno 2020 100% budget anno precedente	spesa per assunzioni anno 2020 come da fabbisogno
38.269,48	38.269,48	30.182,67

budget cessati anno 2020	spesa ammissibile anno 2021 100% budget anno precedente	spesa per assunzioni anno 2021 come da fabbisogno
60.736,82	60.736,82	30.330,34

	2019	2020	2021
Spesa dotazione-PTFP (al 31.12. di ogni anno) comprensiva di oneri e irap	1.294.555,26	1.200.571,39	1.200.984,90
Detrazione spesa personale assunzioni obbligatorie	- 61.036,44	- 50.415,77	- 50.352,98
spesa dotazione-PTFP	1.233.518,82	1.150.155,62	1.150.631,91
spesa tempo determinato	9.829,39	-	-
Totale spesa	1.243.348,21	1.150.155,62	1.150.631,91

Valore medio spesa del personale comprensivo della dotazione organica, oneri irap e altre spese (stipendio segretario comunale, straordinari, fondo trattamento accessorio, ecc.)			
Valore medio spesa del personale 2011-2013	Valore medio spesa del personale 2019 in via previsionale	Valore medio spesa del personale 2020 in via previsionale	Valore medio spesa del personale 2021 in via previsionale
1.340.983,85	1.340.615,32	1.333.148,47	1.314.754,67

3.12 Fondo risorse decentrate

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

	2015	2016	2017	2018
Fondo risorse decentrate	143.965,00	141.964,00	141.835,00	141.964,00

3.13 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	(+)	63	
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto della quota finanziata da debito	(+)	394	
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	(-)	1	
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3 - A4)	(+)	456	
AA) Avanzo di Amministrazione per Investimenti	(+)	5	
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	4.696	5.312
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	156	167
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	1.207	1.107
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	1.423	1.398
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	100	0
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI ⁽²⁾	(+)	0	0
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	5.572	5.893
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	(+)	67	
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2)	(-)	5.639	5.893
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	1.275	1.188
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto della quota finanziata da debito	(+)	570	
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2)	(-)	1.845	1.188
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	101	201
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie	(+)	0	
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie (L=L1+L2)	(-)	101	201
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)		458	702
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)		0	
Q) DIFFERENZA TRA IL SALDO DI COMPETENZA TRA ENTRATE E SPESE FINALI E OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA RIDETERMINATO (Q = N-P) (5)		458	

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	23.464.566,09
Immobilizzazioni immateriali	93.407,52	Fondi per rischi ed oneri	572.875,28
Immobilizzazioni materiali	28.392.031,45	Trattamento di fine rapporto	0,00
Immobilizzazioni finanziarie	718.836,98		
Rimanenze	0,00		
Crediti	1.451.103,35	Debiti	6.516.737,57
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	2.096.301,27		
Ratei e risconti attivi	160,85	Ratei e risconti passivi	2.197.662,48
Totale Attivo	32.751.841,42	Totale Passivo	32.751.841,42
		Totale Conti d'Ordine	778.834,60

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	6.356.443,58
B) Costi della gestione	5.781.862,93
C) Proventi e oneri finanziari	-229.633,92
<i>Proventi finanziari</i>	2.223,44
<i>Oneri Finanziari</i>	231.857,36
D) Rettifica di valori attività finanziarie	0,00
E) Proventi ed oneri straordinari	699.526,89
<i>Proventi straordinari</i>	1.164.293,39
<i>Oneri straordinari</i>	464.766,50
I) Imposte	97.120,02
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO	947.353,60

4.3 Le partecipate

Ragione sociale	Funzioni svolte	misura dell'eventual e partecipaz. dell'ammin.	durata dell'impegno	onere compless. a qualsiasi titolo gravante per l'anno sul bil. dell'amministr. spesa impegnata	Nr. dei rappresent. dell'amministr. negli organi di governo e tratt. economico complessivo a ciascuno di essi spettante	risultati di bil. degli ultimi 3 es. finanziari	incarichi di amministr. della soc. e relativo tratt. economico complessivo	Link al sito dell'ente
<u>SOCIETA' METROPOLI TANA ACQUE TORINO S.p.A.</u> (S.M.A.T.)	Progettazione realizzazione gestione di fonti diversificate di approvvigionamento idrico, impianti di potabilizzazione, di depurazione e riuso delle acque reflue urbane	0,00013%	07/04/2000-31/12/2050	€ 9.647,00	Nessuno	2015: € 54.957.000 2016: € 61.548.845 2017: € 60.427.907	Presidente: € 55.179 Romano Paolo Consiglieri: € 13.320,00 M.Ranieri, A.Biscotti, S.Lancione, F.Sessa	www.smatorino.it/index
<u>TRATTAMENTO RIFIUTI METROPOLI TANI S.p.A.</u> (T.R.M. s.p.A.)	Progettazione, costruzione e gestione di impianto di termovalorizzazione rifiuti	0,01171%	Fino al 31/12/2050	€ 0,00	nessuno	2015: € 7.100.426 2016: € 850.219 2017: € 18.969.585	Presidente: € 37.500 R.Boero Amm.Del: € 37.500 M. Pergetti Consiglieri: € 7.500 G.Chinosi, M. Corsato, S.Sabatino	http://trm.to.it
<u>SOCIETA' ECOLOGICA TERRITORI O AMBIENTE S.p.A.</u> (SETA s.p.A.)	Servizi di Igiene Ambientale	0,48%	Fino al 31/12/2050	€ 1.034.829,00	nessuno	2015: € 183.226 2016: € 120.469 2017: € 407.161	Presidente: € 80.000 A. Di Benedetto Amm. Del.: € 10.000 R. Maggio Consiglieri: € max 10.000 P.Cargnino - F.DePaoli - C.Greco	www.setaspa.com/

Relazione di Inizio Mandato 2019

Ragione sociale	Funzioni svolte	misura dell'eventuale partecipaz. dell'amministr.	durata dell'impegno	onere compless. a qualsiasi titolo gravante per l'anno sul bil. dell'Amm. spesa impegnata	Nr. dei rappresent. dell'amministrazione negli organi di governo e tratt. economico complessivo a ciascuno di essi spettante	risultati di bil. degli ultimi 3 es. finanziario	incarichi di amministratore della soc.e relativo tratt. economico complessivo	Link al sito dell'ente
<u>Consorzio per il Sistema Informativo (C.S.I. PIEMONTE)</u>	Progettazione supporto e gestione del sistema informatico regionale nonché degli enti consorziati	0,04%	Fino al 31/12/2105	€ 871,00	nessuno	2015: € 21.764 2016: € 79.806 2017: €164.272	Indennità presidente € 12.600,00 Presidente: Davide Di Russo	www.csipiemonte.it
<u>Consorzio Intercomunale dei Servizi Sociali (CISS)</u>	Gestione dei servizi socio - assistenziali	10%	26/09/1997-25/09/2036	€ 269.297,00	nessuno	2015: € 517.332 2016: € 571.026 2017: € 569.885	Nessun compenso Presidente: D. Malara Consiglieri: G.P. Costantino e G.Valesio	www.ciss-chivasso.it
<u>CONSORZIO DI BACINO 16</u>	Attività di governo di bacino relative ai servizi di igiene ambientale e smaltimento rifiuti	3,56%	1/01/2004-31/12/2030	€ 311.625,00	nessuno	2015: € 40.316 2016: € 2.176.838 2017: € 244.124	Nessun compenso Presidente: P.L. Avataneo Consiglieri: P. D'enrico - P.Massa - A. Merletti -A. Visentin	www.consorziobacino16.it
Consorzio per la sistemazione e l'arginatura del torrente banna bendola	Difesa e sistemazione del torrente banna bendola	7,59	16/12/1995-16/12/2015	€ 1.901,37	Nessuno	N.P.	N.P.	www.consorziobannabendola.it

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 sono così riassunti:

Anno 2017

l'ultimo bilancio consolidato approvato alla data delle elezioni

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		31.12.2017	31.12.2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
1	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	69,42	148,76	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	69,42	148,76		
I	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>				
1	costi di impianto e di ampliamento	796,40	-	BI	BI
2	costi di ricerca sviluppo e pubblicità	-	-	BI1	BI1
3	diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	17.665,63	18.111,48	BI2	BI2
4	concessioni, licenze, marchi e diritti simile	3,27	-	BI3	BI3
5	avviamento	7,71	-	BI4	BI4
6	immobilizzazioni in corso ed acconti	76.508,34	46.415,17	BI5	BI5
9	altre	3.779,33	4.114,23	BI6	BI6
				BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	98.760,68	68.640,88		
	<u>Immobilizzazioni materiali (3)</u>				
II 1	Beni demaniali	12.551.979,91	12.748.173,43		
1.1	Terreni	-	-		
1.2	Fabbricati	114.936,10	112.768,38		
1.3	Infrastrutture	11.138.658,55	11.295.350,96		
1.9	Altri beni demaniali	1.298.385,26	1.340.054,09		
III 2	Altre immobilizzazioni materiali (3)	15.250.690,06	11.932.500,15		
2.1	Terreni	9.733.317,59	6.695.064,84	BI11	BI11
a	di cui in leasing finanziario	-	-		
2.2	Fabbricati	5.212.192,55	5.063.926,00		
a	di cui in leasing finanziario	-	-		
2.3	Impianti e macchinari	81.720,09	70.407,63	BI12	BI12
a	di cui in leasing finanziario	-	-		
2.4	Attrezzature industriali e commerciali	25.783,34	9.921,00	BI13	BI13
2.5	Mezzi di trasporto	14.754,88	13.314,97		
2.6	Macchine per ufficio e hardware	106.052,46	48.051,58		
2.7	Mobili e arredi	53.407,65	31.814,13		
2.8	Infrastrutture	9.628,44	-		
2.99	Altri beni materiali	13.833,06	-		
3	Immobilizzazioni in corso ed acconti	29,46	180.353,80	BI15	BI15
	Totale immobilizzazioni materiali	27.802.699,43	24.861.027,18		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</u>				
1	Partecipazioni in	149.942,90	150.367,93	BI111	BI111
a	imprese controllate	-	-	BI111a	BI111a
b	imprese partecipate	149.936,51	82.800,08	BI111b	BI111b
c	altri soggetti	6,39	67.567,85		
2	Crediti verso	-	-	BI112	BI112
a	altre amministrazioni pubbliche	-	-		
b	imprese controllate	-	-	BI112a	BI112a
c	imprese partecipate	-	-	BI112b	BI112b
d	altri soggetti	-	-	BI112c BI112d	BI112d
3	Altri titoli	-	-	BI113	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	149.942,90	150.367,93		
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)	28.051.403,01	25.080.035,99		
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<u>Rimanenze</u>	5.644,68	3.652,30	CI	CI
	Totale	5.644,68	3.652,30		
II	<u>Crediti (2)</u>				
1	Crediti di natura tributaria	1.778.402,31	1.455.551,31		
a	Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità	-	-		
b	Altri crediti da tributi	1.756.800,47	1.394.721,96		
c	Crediti da Fondi perequativi	21.601,84	60.829,35		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	328.797,87	285.125,23		
a	verso amministrazioni pubbliche	328.189,31	259.533,23		
b	imprese controllate	-	-		
c	imprese partecipate	0,33	24.875,00	CI13	CI13
d	verso altri soggetti	608,23	717,00		
3	Verso clienti ed utenti	310.659,02	645.202,87	CI1	CI1
4	Altri Crediti	428.176,41	211.993,79	CI15	CI15
a	verso l'erario	7.680,75	11.236,83		
b	per attività svolta per o/terzi	4.811,53	76.967,89		
c	altri	415.684,13	123.789,07		
	Totale crediti	2.846.035,61	2.567.873,20		

Relazione di Inizio Mandato 2019

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (ATTIVO)		31.12.2017	31.12.2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	partecipazioni	-	-	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	altri titoli	-	-	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	-	-		
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	1.394.553,27	1.470.452,82		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	286.224,25	-		CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	1.108.329,02	1.470.452,82		
2	Altri depositi bancari e postali	15.961,96	3.454,11	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	6,53	5,96	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	-	-		
	Totale disponibilità liquide	1.410.521,76	1.473.912,89		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	4.262.202,05	4.075.438,39		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	6.777,56	6.777,56	D	D
2	Risconti attivi	611,69	644,63	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	7.389,25	7.422,19		
	TOTALE DELL'ATTIVO	32.321.063,73	29.163.045,33		

STATO PATRIMONIALE CONSOLIDATO (PASSIVO)		31.12.2017	31.12.2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	<u>A) PATRIMONIO NETTO</u>				
	Fondo di dotazione	2.257.062,70	6.776.231,07	AI	AI
II	Riserve	17.472.880,73	10.195.839,19		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	-	3.779.591,82	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>	-	781.527,08	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	276.568,50	6.623.705,22		
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	16.540.234,65	-		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	656.077,58	574.069,23		
	<i>di cui riserva di consolidamento</i>	656.077,58	574.069,23		
III	Risultato economico dell'esercizio	2.475.084,22	1.020.624,72	AIX	AIX
	Patrimonio netto comprensivo della quota di pertinenza di terzi	22.205.027,65	17.992.694,98		
	Fondo di dotazione e riserve di pertinenza di terzi	0,35	-		
	Risultato economico dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,08	-		
	Patrimonio netto di pertinenza di terzi	0,43	-		
	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	22.205.027,65	17.992.694,98		
	B) FONDI PER RISCHI ED ONERI				
1	per trattamento di quiescenza	1,80	-	B1	B1
2	per imposte	3,40	0,18	B2	B2
3	altri	283.786,72	174.655,25	B3	B3
4	fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	34,75	-		
	TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)	293.826,67	174.655,43		
	C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	4.671,58	4.736,27	C	C
	TOTALE T.F.R. (C)	4.671,58	4.736,27		
	D) DEBITI (1)				
1	Debiti da finanziamento	5.038.487,82	5.021.833,02		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	173,98	-	D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	-	-		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	70.404,19	109.564,13	D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	4.967.909,65	4.912.268,89	D5	
2	Debiti verso fornitori	1.609.506,75	1.833.930,15	D7	D6
3	Acconti	114,64	387,69	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	107.009,51	112.892,82		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	-	-		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	35.810,41	78.332,42		
c	<i>imprese controllate</i>	-	-	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	289,02	336,79	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	70.910,08	34.223,61		
5	altri debiti	832.996,18	691.806,35	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	3.017,07	27.567,13		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	15.214,47	29.696,92		
c	<i>per attività svolta per c/terzi (2)</i>	-	2.539,21		
d	<i>altri</i>	814.764,64	632.003,09		
	TOTALE DEBITI (D)	7.588.114,90	7.660.850,03		
	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
	Ratei passivi	64.281,49	69.769,86	E	E
II	Risconti passivi	2.165.141,44	3.260.338,76	E	E
1	Contributi agli investimenti	2.033.689,48	3.209.880,60		
a	<i>da altre amministrazioni pubbliche</i>	1.492.745,10	-		
b	<i>da altri soggetti</i>	540.944,38	3.209.880,60		
2	Concessioni pluriennali	131.451,79	50.457,10		
3	Altri risconti passivi	0,17	1,06		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	2.229.422,93	3.330.108,62		
	TOTALE DEL PASSIVO	32.321.063,73	29.163.045,33		

CONTI D'ORDINE		31.12.2017	31.12.2016		
	1) Impegni su esercizi futuri	514.705,07	57.302,99		
	2) beni di terzi in uso	-	-		
	3) beni dati in uso a terzi	-	-		
	4) garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	-	-		
	5) garanzie prestate a imprese controllate	-	-		
	6) garanzie prestate a imprese partecipate	-	-		
	7) garanzie prestate a altre imprese	-	108,49		
	TOTALE CONTI D'ORDINE	514.705,07	57.411,48		

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo

Relazione di Inizio Mandato 2019

5.2 Il conto economico consolidato

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

Anno 2017

l'ultimo bilancio consolidato approvato alla data delle elezioni

CONTO ECONOMICO CONSOLIDATO		31.12.2017	31.12.2016	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	4.412.245,56	3.875.206,42		
2	Proventi da fondi perequativi	710.952,35	709.887,27		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	842.336,35	800.573,15		
a	Proventi da trasferimenti correnti	764.486,90	770.283,58		A5c
b	Quota annuale di contributi agli investimenti	59.849,45	1.464,57		E20c
c	Contributi agli investimenti	18.000,00	28.825,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	807.721,28	708.173,06	A1	A1a
a	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	161.777,84	94.531,94		
b	Ricavi della vendita di beni	116,84	165,01		
c	Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi	645.826,60	613.476,11		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	205,23	47,66	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	1.777,51	922,17	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	621,46	790,46	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	426.789,12	620.876,62	A5	A5 a e b
Totale componenti positivi della gestione A)		7.202.628,86	6.714.537,15		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	72.511,68	67.813,75	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	3.733.751,83	3.392.576,83	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	52.374,87	54.642,91	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	502.394,76	489.323,13		
a	Trasferimenti correnti	481.008,26	489.323,13		
b	Contributi agli investimenti ad altre Amministrazioni pubb.	-	-		
c	Contributi agli investimenti ad altri soggetti	21.386,50	-		
13	Personale	1.623.115,75	1.690.733,86	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	605.778,10	576.756,57	B10	B10
a	Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali	19.050,03	14.107,10	B10a	B10a
b	Ammortamenti di immobilizzazioni materiali	586.654,67	558.114,61	B10b	B10b
c	Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	52,95	18,69	B10c	B10c
d	Svalutazione dei crediti	20,45	4.516,17	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	1,34	-	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	1.143,97	22.012,54	B12	B12
17	Altri accantonamenti	739.947,89	459.422,00	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	75.985,36	78.407,89	B14	B14
Totale componenti negativi della gestione B)		7.407.002,87	6.831.689,48		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		- 204.374,01	- 117.152,33		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
Proventi finanziari					
19	Proventi da partecipazioni	479,45	-	C15	C15
a	da società controllate	-	-		
b	da società partecipate	479,40	-		
c	da altri soggetti	0,05	-		
20	Altri proventi finanziari	343,42	525,02	C16	C16
Totale proventi finanziari		822,87	525,02		
Oneri finanziari					
21	Interessi ed oneri finanziari	235.651,70	248.985,43	C17	C17
a	Interessi passivi	235.323,32	248.856,82		
b	Altri oneri finanziari	328,38	128,61		
Totale oneri finanziari		235.651,70	248.985,43		
Totale (C)		- 234.828,83	- 248.460,41		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	67.509,56	-	D18	D18
23	Svalutazioni	67.470,14	3,82	D19	D19
Totale (D)		39,42	3,82		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
Proventi straordinari					
24	Proventi da permessi di costruire	-	-	E20	E20
a	Proventi da trasferimenti in conto capitale	-	-		
b	Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo	3.327.545,62	4.250.794,59		E20b
c	Plusvalenze patrimoniali	75.204,81	39.437,94		E20c
d	Altri proventi straordinari	-	13.934,00		
Totale proventi		3.402.750,43	4.304.166,53		
Oneri straordinari					
25	Trasferimenti in conto capitale	-	-	E21	E21
a	Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	380.655,37	2.629.838,30		E21b
b	Minusvalenze patrimoniali	-	143.297,67		E21a
c	Altri oneri straordinari	3.452,94	43.170,86		E21d
Totale oneri		384.108,31	2.816.306,83		
Totale (E) (E20-E21)		3.018.642,12	1.487.859,70		
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		2.579.478,70	1.122.243,14		
26	Imposte	104.394,48	101.618,42	22	22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO (comprensivo della quota di pertinenza di terzi)	2.475.084,22	1.020.624,72	23	23
28	Risultato dell'esercizio di pertinenza di terzi	0,08	-		

PARTE VI - SITUAZIONE DELL'INDEBITAMENTO DELL'ENTE**6.1 Indebitamento**

6.1.1 Evoluzione indebitamento dell'Ente

	2016	2017	2018
Residuo debito finale	4.920.807,87	4.901.996,32	4.656.605,74
Popolazione residente	8707	8743	8736
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	565,16	560,68	533,04

6.1.2 Rispetto del limite di indebitamento

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

	2016	2017	2018
Interessi passivi	247.186,34	221.375,00	218.135,38
Entrate correnti	5.805.979,84	6.451.501,33	6.059.764,91
% su entrate correnti (art. 204 TUEL)	4,26 %	3,43 %	3,60 %

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>	235.223,34	221.375,00	218.135,38
<i>Quota capitale</i>	140.329,57	132.310,86	157.316,84
Totale fine anno	375.552,91	353.685,86	375.452,22

6.2 Anticipazione di tesoreria (art. 222 TUEL)

IMPORTO MASSIMO CONCEDIBILE: € 1.451.494,96

IMPORTO CONCESSO: € 0,00

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

Nel triennio 2016-2018 l'Ente non ha fatto ricorso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti.

6.4 Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere

L'Ente non ha utilizzato e non utilizza strumenti di finanza derivata.

6.5 I contratti di leasing

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

PARTE VII - RILEVAZIONE INDICI DI RIGIDITA' DEL BILANCIO

7.1 Incidenza reale delle spese per mutui

	SPESE ANNO 2018
QUOTA CAPITALE	157.316,84
QUOTA INTERESSI	218.135,38
TOTALE	375.452,22
ENTRATE CORRENTI	6.059.764,91
PERCENTUALE DI INCIDENZA	6,20%

7.2 Incidenza delle spese correnti non comprimibili

OGGETTO	SPESE ANNO 2018
TELEFONIA FISSA E MOBILE	27.700,96
ENERGIA	48.400,00
ACQUA	11.600,00
RISCALDAMENTO	119.317,00
SERVIZIO RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI	1.424.273,33
ASSICURAZIONI	52.151,75
TOTALE	1.735.594,79
ENTRATE CORRENTI	6.059.764,91
PERCENTUALE DI INCIDENZA	28,64%

7.3 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
--------	-------------	------------

Relazione di Inizio Mandato 2019

1	Rigidità strutturale di bilancio	
01.01	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	33,22
2	Entrate correnti	
02.01	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	87,56
02.02	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	83,16
02.03	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	75,08
02.04	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	71,30
02.05	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	65,71
02.06	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	64,71
02.07	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	56,77
02.08	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	55,90
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	33,12
04.02	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personaleIndica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	13,24
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)	4,78
04.04	Spesa di personale procapite(Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	185,88
5	Esternalizzazione dei servizi	
05.01	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	39,87
6	Interessi passivi	
06.01	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	3,83
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	1,00
Codice	Descrizione	Indicatore
7	Investimenti	
07.01	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	18,63
07.02	Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	143,93
07.03	Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	2,08
07.04	Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	146,00
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	0,05
8	Analisi dei residui	
08.01	Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	83,60
08.02	Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	93,40
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	62,64
08.05	Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	100,00
08.06	Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	50,00
9	Smaltimento debiti non finanziari	
09.01	Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	70,70
09.02	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	86,66
09.03	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	76,80

Relazione di Inizio Mandato 2019

09.04	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	41,43
09.05	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti(di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	0,03
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	6,38
10.04	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	531,39
11	Composizione dell'avanzo di amministrazione	
11.01	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	4,41
11.02	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	0,39
11.03	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	90,73
11.04	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	4,47
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
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	22,84
15.02	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	24,85

PARTE VIII – INCIDENZA MACROAGGREGATI

Titolo 1 – Spese Correnti	5.571.540,05	
101 - Redditi da lavoro dipendente	1.522.820,86	27,33 %
102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	99.907,53	1,79 %
103 - Acquisto di beni e servizi	3.202.053,79	57,47 %
104 - Trasferimenti correnti	380.552,12	6,83 %
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	231.857,36	4,16 %
108 - Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00 %
109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	50.243,04	0,90 %
110 - Altre spese correnti	84.105,35	1,51 %

Titolo 2 – Spese in Conto Capitale	1.275.474,17	
201 - Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00 %
202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.257.335,33	98,58 %
203 - Contributi agli investimenti	18.138,84	1,42 %
204 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00 %
205 - Altre spese in conto capitale	0,00	0,00 %

PARTE IX – SITUAZIONE ATTUALE ESERCIZIO 2019

ENTRATE	Stanziamento assestato	Accertamenti
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.737.759,83	4.535.208,65
Titolo 2 Trasferimenti correnti	234.766,61	91.330,43
Titolo 3 Entrate extratributarie	1.981.352,58	394.727,84
Titolo 4 Entrate in conto capitale	2.318.786,93	586.520,82
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	1.407.707,00	0,00
Titolo 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.902.594,69	618.006,99
TOTALE	12.582.967,64	6.225.794,73

SPESE	Stanziamento assestato	Impegni
Titolo 1 Spese correnti	6.643.375,14	4.436.074,71
Titolo 2 Spese in conto capitale	3.311.734,01	957.738,36
Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	80.299,00	0,00
Titolo 4 Rimborso prestiti	157.086,42	17.313,92
Titolo 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	1.407.707,00	0,00
Titolo 7 Uscite per conto di terzi e partite di giro	1.902.594,69	611.002,85
TOTALE	13.502.796,26	6.022.129,84

Prospetto di cassa			
Fondo di Cassa al 01/01	(+)	1.896.301,27	(a)
Riscossioni	(+)	4.373.897,21	(b)
Pagamenti	(-)	4.916.922,69	(c)
Fondo di Cassa Attuale	(=)	1.353.275,79	(d=a+b-c)
<i>di cui Cassa Vincolata</i>		<i>159.428,86</i>	

PARTE X – CONSIDERAZIONI FINALI DEL SINDACO

Sulla base delle risultanze della relazione di inizio mandato del Comune di Brandizzo, la situazione finanziaria e patrimoniale non presenta squilibri e non sussistono i presupposti per il ricorso alle procedure di riequilibrio vigenti.

Si dà atto che tutti i dati contabili sono aggiornati al giorno 02.08.2019.

Brandizzo, lì 26.08.2019



Il Sindaco

Dott. Paolo Bodoni