
Comune di Lungavilla

Provincia di Pavia

SCHEMA TIPO PER LA REDAZIONE DELLA RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

ANNO 2019

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

INDICE

Premessa

I riferimenti normativi e contabili

PARTE I – DATI GENERALI

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

PARTE II- POLITICA TRIBUTARIA DELL'ENTE

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

PARTE III-SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

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

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

3.13 Fondo risorse decentrate

3.14 Pareggio di bilancio

PARTE IV-SITUAZIONE PATRIMONIALE DELL'ENTE

4.1 Lo stato patrimoniale

4.2 Il conto economico

4.3 Le partecipate

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

PARTE V- BILANCIO CONSOLIDATO DELL'ENTE

5.1 Lo stato patrimoniale consolidato

5.2 Il conto economico consolidato

PARTE VI -SITUAZIONE DELL'INDEBITAMENTO DELL'ENTE

6.1 Indebitamento

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

6.2 Ricostruzione dello stock di debito

6.3 Anticipazione di tesoreria (art. 222 TUEL)

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

6.5 Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere

- 6.5.1 Rilevazione flussi

6.6 I contratti di leasing

PARTE VII - RILEVAZIONE INDICI DI RIGIDITA' DEL BILANCIO

7.1 Incidenza percentuale delle spese di personale come rilevate

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

7.2 Incidenza reale delle spese per mutui

7.3 Incidenza delle spese correnti non comprimibili

7.4 Piano degli indicatori del rendiconto

PARTE VIII – INCIDENZA MACROAGGREGATI

PARTE IX – SITUAZIONE ATTUALE ESERCIZIO 2019

PARTE X – CONSIDERAZIONI FINALI DEL SINDACO

Certificazione

Premessa

La presente relazione viene redatta da province e comuni ai sensi dell'articolo 4-bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, recante: "Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2, 178, e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42", al fine di garantire il coordinamento della finanza pubblica, il rispetto dell'unità economica e giuridica della Repubblica e il principio di trasparenza delle decisioni di entrata e di spesa.

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

“ 1. Al fine di garantire il coordinamento della finanza pubblica, il rispetto dell'unità economica e giuridica della Repubblica e il principio di trasparenza delle decisioni di entrata e di spesa, le province e i comuni sono tenuti a redigere una relazione di inizio mandato, volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura dell'indebitamento dei medesimi enti: che il Comune è tenuto a redigere una Relazione di Inizio Mandato volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura dell'indebitamento dell'Ente.

2. La relazione di inizio mandato, predisposta dal responsabile del servizio finanziario o dal segretario generale, è sottoscritta dal presidente della provincia o dal sindaco entro il novantesimo giorno dall'inizio del mandato. Sulla base delle risultanze della relazione medesima, il presidente della provincia o del sindaco in carica, ove ne sussistano i presupposti, possono ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti.”

I riferimenti normativi e contabili

La normativa

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

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

Considerato che il bilancio di previsione per l'esercizio 2019 è stato approvato il 11/03/2019 con atto consiliare n. 11, esecutivo a termini di legge;

Considerato che il rendiconto di gestione per l'esercizio 2018 è stato approvato il 18/04/2019 con atto consiliare n. 14, esecutivo a termini di legge;

Considerato che in data 29/05/2019 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. 32 del 29/07/2016, n. 23 del 17/07/2017, n. 19 del 06/07/2018, riguardanti la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e dei progetti e di verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 193 del T.U.E.L. degli ultimi tre esercizi ;
- la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale allegata agli ultimi tre rendiconti approvati (Osservatorio sulla Finanza e la Contabilità degli Enti Locali del Ministero dell'Interno, in data 20 Febbraio 2018)
- inventario generale dell'Ente;
- nota informativa contenente la verifica dei crediti e dei debiti reciproci tra ente locale e società partecipate allegata al rendiconto 2018 (art.6, comma 4 d.l.95/2012);
- ultimi bilanci di esercizio approvati degli organismi partecipati allegati al rendiconto 2018;

PARTE I – DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente

al 31/12/2018: 2451

al 31/05/2019: 2455

1.2 Organi politici

GIUNTA COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	Beccaria Carla	27/05/2019
Vicesindaco	Buzzese Maria Linda	12/06/2019
Assessore	Buscaglia Riccardo	12/06/2019
Assessore (eventuale)		
Assessore (eventuale)		

CONSIGLIO COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Presidente del Consiglio (eventuale)	Beccaria Carla	27/05/2019
Consigliere	Berto Marco	27/05/2019
Consigliere	Buzzese Maria Linda	27/05/2019
Consigliere	Corradin Elena	27/05/2019
Consigliere	Costa Marco	27/05/2019
Consigliere	Gabba Francesco	27/05/2019
Consigliere	Gabetta Ester	27/05/2019
Consigliere	Losi Silvia	27/05/2019
Consigliere	Sulla Giovambattista	27/05/2019
Consigliere	Valdambrini Greta	27/05/2019

1.3 Struttura organizzativa

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

Direttore (eventuale): _____

Segretario: n. 1

Numero dirigenti: _____

Numero posizioni organizzative: n. 2

Numero totale personale dipendente (vedere conto annuale del personale): n. 8

1.3.1 Presa d'atto della situazione degli agenti contabili

Nominativo	Descrizione Tipologia Incasso
Albini Michela	Diritti di segreteria/ Buoni mensa scolastica
Brusa Maria Assunta	Diritti per rilascio certificati urbanistici
Costa Tiziano	Economo

1.4 Condizione giuridica dell'Ente

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

1.5 Condizione finanziaria dell'Ente

Indicare se l'ente ha dichiarato il dissesto finanziario, nel periodo del mandato precedente, ai sensi dell'art. 244 del TUEL, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243- ter, 243 – quinquies del TUOEL 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 dichiarato il dissesto finanziario, nel periodo del mandato precedente, ai sensi dell'art. 244 del TUEL.

In caso di Pre-dissesto, indicare l'eventuale ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-fer - **243-quinques** del TUEL e/o del contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012: l'ente NON ha dichiarato il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243- ter, 243 – quinquies del TUOEL e/o del contributo di cui all'art 3 bis del D.L. n 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

Bilancio di previsione approvato alla data di insediamento: SI con deliberazione C.C. n. 11 del 11/03/2019.

1.6 Situazione di contesto interno/esterno

Si illustrano di seguito le principali attività e gli obiettivi da realizzare per i servizi attivi dell'Ente.

Settore/servizio: Amministrativo – Responsabile Bariani Roberto -

Organi Istituzionali

- Garantire il regolare funzionamento e la piena attività degli organi istituzionali.

Segreteria generale

- Consulenza interna
- Formalizzazione e gestione di tutti gli atti dell'amministrazione;
- Formalizzazione di tutti gli atti del Sindaco a contenuto istituzionale.

Elettorale – Anagrafe - Stato civile

- Innovare le tecnologie e le procedure utilizzate per rendere il servizio più accessibile ai cittadini;
- Garantire lo scambio delle banche dati con gli altri uffici comunali.

Istruzione prescolastica.

- Nel territorio di Lungavilla è presente la Scuola Materna "Mons. Carlo Angeleri" di proprietà della Parrocchia Santa Maria Assunta; pertanto annualmente viene erogato un contributo economico a sostegno delle attività sostenute dalla predetta.

Altri ordini di istruzione non universitaria

- Garantire il regolare svolgimento dell'attività didattica della scuola primaria e secondaria inferiore.
- Analizzare le necessità operativo-gestionali, attraverso l'analisi della popolazione scolastica di riferimento;

Servizi ausiliari all'istruzione

- Risposta alle esigenze delle famiglie dei bambini e dei ragazzi in età scolare al fine di garantire tutti i servizi di assistenza connessi all'attività scolastica ed il diritto allo studio (trasporto scolastico, refezione e ad altri progetti concordati con gli istituti stessi e attuati mediante contributi economici).

Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

- Favorire l'accesso all'informazione e alla conoscenza, anche mediante la sensibilizzazione della popolazione verso diverse forme culturali, tradizionali ed alternative, mediante iniziative che, compatibilmente con le risorse di bilancio, promuovono servizi e attività che possono essere di richiamo non solo per la cittadinanza di Lungavilla ma anche per le popolazioni limitrofe.
- La Biblioteca Comunale 'Carlo Vittadini' Centro di Cultura di Lungavilla, assicura lo svolgimento delle attività istituzionali nell'ambito della conservazione e valorizzazione del materiale documentale e della promozione della lettura.

Sport e tempo libero

- Garantire l'attività di gestione degli impianti e strutture sportive comunali (n.1 campo sportivo, n. 1 palestra, n. 1 parco giochi), anche attraverso l'affidamento parziale in gestione delle stesse a Società od Associazioni Sportive che prestano la propria attività nell'ambito di quelle concernenti gli impianti sportivi stessi.

Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali

- Ottimizzare tutte le varie tipologie di servizi legati alla persona, con specifica attenzione a persone e nuclei in stato di bisogno, a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale:

- assistenza a minori e handicappati

- assistenza domiciliare anziani (SAD)
- assistenza economica
- rette di ricovero anziani
- forme tradizionali di sussidio

Settore/servizio: Ragioneria, Personale, Tributi – Responsabile Gandini Maria Elena

Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato

- Collaborazione e coordinamento con il responsabile di riferimento per lo svolgimento delle competenze assegnate in maniera tale da soddisfare i principi di efficacia, efficienza, innovazione, sviluppo delle potenzialità umane e professionali;
- Supporto ai settori dell'Ente relativamente alle attività di programmazione, di rilevazione nelle scritture contabili, di valutazione dei fatti economici e finanziari;
- Supporto agli organi politici della programmazione strategica mediante la predisposizione dei documenti di bilancio e dei loro allegati;
- Programmazione e gestione economico-finanziaria dell'Ente attraverso la gestione del bilancio di previsione;
- Corretta tenuta della contabilità fiscale relativa ad IVA, IRPEF, IRES, INPS, INAIL e IRAP, e osservanza degli adempimenti fiscali nel rispetto dei termini previsti;
- Gestione e attivazione delle entrate, anche in coordinamento con gli altri settori, al fine di garantire il rispetto degli equilibri di bilancio;
- Assistenza al collegio dei Revisori nell'espletamento delle sue funzioni, e specificatamente nella valutazione del sistema di bilancio preventivo e consuntivo, e nella predisposizione dei questionari relativi al bilancio di previsione e al rendiconto da trasmettere alla Corte dei conti;
- Collaborazione con il Consiglio Comunale relativamente alle attività di convocazione e messa a disposizione della necessaria documentazione in materia di Finanze, Bilancio e Patrimonio;
- Implementazione e aggiornamenti del software di contabilità finanziaria utilizzato per le procedure di gestione economico-finanziaria e patrimoniale dell'ente;
- Gestione della cassa economale per le spese dei vari uffici dell'ente, in modo tale da garantirne il regolare funzionamento.

Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

- L'Ufficio Tributi prosegue nel perseguimento dell'equità fiscale attraverso il potenziamento dell'attività di accertamento mediante nuovi sistemi informatici di incrocio di banche dati e attraverso la collaborazione con l'Agenzia delle Entrate e del Territorio. L'ufficio sarà impegnato nell'applicazione di nuove o di variazione delle imposte.

Risorse umane

- Adempimenti relativi alla gestione del personale dell'Ente (Elaborazione buste paghe, Pratiche pensionistiche, Denunce Fiscali, Rilevazione Presenze, Bandi di concorso, ecc.).

Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

- Tenuta degli inventari, con aggiornamento di un sistema informativo per la rilevazione delle unità immobiliari e dei principali dati tecnici ed economici relativi all'utilizzazione del patrimonio e del demanio di competenza dell'ente.

Settore/servizio: Tecnico Lavori Pubblici, Manutentivo, Polizia Locale – Responsabile Brusa Maria Assunta

Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

- Amministrazione e funzionamento del servizio di gestione del patrimonio dell'ente;
- Gestione dei beni del patrimonio comunale da un punto di vista manutentivo;
- Affidamento dei servizi di riscaldamento, telefonia, fornitura energia elettrica degli immobili

comunali (Scuole, municipio, palestra, campo sportivo ecc.)

Ufficio Tecnico

- Mantenimento, presidio ed incremento del patrimonio comunale in ambito progettuale;
- Attuazione del programma triennale degli investimenti per la quota parte di attività interna, attraverso progettazione diretta nei diversi ambiti (edilizia civile, scolastica e cimiteriale, strade, pubblica illuminazione, arredo urbano e parchi gioco, ecc...), direzione lavori e gestione delle opere sia in forma diretta che come supervisione di opere affidate a tecnici esterni (funzione di responsabile del procedimento).
- Attività di edilizia relative atti e istruttorie autorizzative (permessi di costruire, dichiarazioni e segnalazioni per inizio attività edilizia, certificati di destinazione urbanistica, condoni ecc.); le connesse attività di vigilanza e controllo; le certificazioni di agibilità.
- Manutenzione e sicurezza degli edifici;
- Manutenzione ed ammodernamento degli impianti e strutture sportive esistenti.

Urbanistica ed assetto del territorio

- Valorizzazione, programmazione e gestione del territorio comunale, con riguardo agli strumenti urbanistici di iniziativa privata e al monitoraggio e/o alla revisione dei regolamenti attuativi;
- Verifica continua della coerenza tra gli assetti pianificati, gli interventi autorizzati e le opere realizzate o le attività avviate;
- Gestione del servizio all'utenza, attenzione nell'applicazione delle procedure vigenti, delle norme regolamentari introdotte con il P.G.T.;
- Ottimizzazione del servizio all'utenza in particolare nei servizi di front-office e nei tempi di gestione delle pratiche edilizie, attivando servizi telematici in favore degli utenti, in particolare avviando il servizio di presentazione telematica delle pratiche edilizie allo Sportello Unico dell'Edilizia Privata.

Tutela, valorizzazione e recupero ambientale

- Analizzare i diversi aspetti della gestione ambientale del territorio, con particolare attenzione alla tutela delle risorse ambientali, del verde pubblico dei parchi e giardini al fine di soddisfare l'esigenza sempre crescente di una gestione del territorio mirata alla salvaguardia delle risorse naturali, alla tutela della salute pubblica ed al miglioramento della qualità della vita dei cittadini.
- Attività di manutenzione e gestione del verde pubblico (Riserva naturale Stagni, aiuole, parchi e verde adiacente strade, cimiteri, scuole ecc.).

Rifiuti

- Amministrazione, vigilanza, ispezione, funzionamento o supporto alla raccolta, al trattamento e ai sistemi di smaltimento dei rifiuti, per mantenere un ambiente adeguato alla qualità di vita dei cittadini.
- pulizia delle strade, delle piazze, viali, mercati, per la raccolta di tutti i tipi di rifiuti, differenziata e indifferenziata, per il trasporto in discarica o al luogo di trattamento; il servizio inerente la raccolta il trasporto e lo smaltimento dei rifiuti urbani e assimilati, raccolta differenziata e servizi connessi, come definiti dall'art. 184 del D.Lgs 3.4.2006 n° 152, è affidato ad A.S.M. VOGHERA S.p.A.;

Viabilità e infrastrutture stradali

- Garantire il mantenimento e l'efficienza della rete stradale e della pubblica illuminazione.
- Migliorare la viabilità attraverso interventi nella rete stradale;
- Elevare il grado di vivibilità e di traffico del territorio in termini di viabilità, segnaletica e sicurezza stradale;
- Manutenzione della rete stradale;
- Servizio di insabbiatura e sgombero neve.
- Regolamentazione della manomissione del suolo pubblico al fine di garantire un migliore controllo ed esecuzione dei lavori di ripristino delle strade cittadine a seguito delle manipolazioni degli enti gestori dei servizi e dei privati cittadini;

- Programmare un progressivo abbattimento delle barriere architettoniche;
- Programmare la manutenzione degli impianti di illuminazione;
- Verificare ed adeguare gli impianti di messa a terra.

Sistema di protezione civile

- Organizzazione di un sistema di protezione civile che sia in grado di supportare il sistema nazionale in caso di importanti avvenimenti e che contestualmente svolga in autonomia gli interventi di carattere esclusivamente locale con particolare attenzione al momento della prevenzione.

Polizia locale e amministrativa

- Garantire l'amministrazione e il funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio.

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

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

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

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

<i>Aliquote IMU</i>	2019
Abitazione principale e relative pertinenze, così come definite dall'art. 13, comma 2 D.L. 201/2011, convertito in L. 214/2011, ed immobili equiparati all'abitazione principale	ESENTE
Aliquota abitazione principale e relative pertinenze (solo A/1, A/8 e A/9)	4,3 per mille
Detrazione abitazione principale	€ 200,00
Abitazioni e relative pertinenze concesse in comodato ai parenti in linea retta di primo grado, con registrazione del contratto e possesso da parte del comodante di massimo due unità abitative nello stesso Comune	10,6 per mille con riduzione del 50 per cento della base imponibile
Unità immobiliari ad uso produttivo appartenenti al gruppo catastale D	8,1 per mille
Altri immobili	10,6 per mille
Terreni agricoli	9,1 per mille
Aree edificabili	10,6 per mille

2.2 Addizionale IRPEF

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

<i>Aliquote Addizionale IRPEF</i>	2019
da 0 a 15.000 euro	0,55
oltre 15.000 e fino a 28.000 euro	0,60
oltre 28.000 e fino a 55.000 euro	0,65
oltre 55.000 e fino a 75.000 euro	0,70
oltre 75.000 euro	0,75
Fascia esenzione	NESSUNA
Differenziazione aliquote	SI

2.3 TASI

Indicare le aliquote approvate dall'Ente

Aliquota base	0 per mille
Aliquota abitazione principale, relative pertinenze ed unità immobiliari ad essa assimilata	ESENTE
Aliquota abitazione principale, relative pertinenze categorie cat. A/1 – A/8 e A/9	1,5 per mille
Fabbricati rurali strumentali di cui all'art. 9 comma 3 bis D.L. 557/1993 e successive modificazioni	1 per mille
Aliquota aree fabbricabili	0 per mille
Aliquota fabbricati categoria D (ad esclusione D/10)	2,5 per mille

2.4 TARES / TARI

Indicare le aliquote approvate dall'Ente

TARI UTENZE DOMESTICHE				
N* componenti nucleo familiare		QUOTA FISSA	QUOTA VARIABILE per FAMIGLIA	
		Euro/m²	Euro/Utenza	
Famiglie di 1 componente		0,793837	40,62	
Famiglie di 2 componenti		0,926143	94,78	
Famiglie di 3 componenti		1,020647	121,86	
Famiglie di 4 componenti		1,096251	148,95	
Famiglie di 5 componenti		1,171854	196,34	
Famiglie di 6 o più componenti		1,228557	230,19	
TARI - UTENZE NON DOMESTICHE				
Categoria		QUOTA FISSA	QUOTA VARIABILE	TARIFFA TOTALE
1	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,6172	0,4452	1,0624
2	Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi	0,9682	0,6943	1,6625
3	Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta	0,7261	0,5194	1,2455
4	Esposizioni, autosaloni	0,5204	0,3763	0,8967
5	Alberghi con ristorante	1,6096	1,1586	2,7682
6	Alberghi senza ristorante	1,1013	0,7939	1,8952
7	Case di cura e riposo	1,2102	0,8681	2,0783
8	Uffici, agenzie, studi professionali	1,3675	0,9858	2,3533
9	Banche ed istituti di credito	1,0529	0,7600	1,8129
10	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	1,3433	0,9667	2,3100
11	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	1,8395	1,3197	3,1592

Relazione di Inizio Mandato 2019

12	Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico, fabbro, elettricista	1,2586	0,9010	2,1596
13	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	1,4038	1,0049	2,4087
14	Attività industriali con capannoni di produzione	1,1013	0,7950	1,8963
15	Attività artigianali di produzione beni specifici	1,3191	0,9455	2,2646
16	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, pub	5,8573	4,2049	10,0622
17	Bar, caffè, pasticceria	4,4051	3,1609	7,5660
18	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	2,8803	2,0723	4,9526
19	Plurilicenze alimentari e/o miste	3,1586	2,2694	5,4280
20	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio	7,3338	5,2702	12,6040
21	Discoteche, night club	1,9847	1,4257	3,4104

2.5 Prelievi sui rifiuti

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

Prelievi sui rifiuti	2018
Costo del servizio (piano finanziario)	294.000,00
Ruolo 2018	294.000,00
Tasso di copertura	100%
Abitanti al 31/12/2018	2451
Costo del servizio procapite	119,95

2.6 Servizi a domanda individuale

Servizio	Costo del Servizio	Copertura del Servizio
MENSA SCOLASTICA	25.000,00	60%

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

Al 31/12/2018 risultano emessi n. 1874 reversali e n. 1228 mandati;

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

il ricorso all'anticipazione di tesoreria è stato effettuato nei limiti previsti dall'articolo 222 del T.U.E.L. per €. 46.121,48;

non sono stati effettuati utilizzi, in termini di cassa, di entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti (articolo 195 del T.U.E.L.);

3.2 Il saldo di cassa

	In Conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa all' 01 gennaio 2018			65.152,51
Riscossioni	334.473,18	1.864.772,38	2.199.245,56
Pagamenti	217.918,44	1.685.235,60	1.903.154,04
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2018			361.244,03
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2018			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2018			361.244,03

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.

Relazione di Inizio Mandato 2019

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

Riscossioni	(+)	1.864.772,38	(a)
Pagamenti	(-)	1.685.235,60	(b)
Differenza	(=)	179.536,78	(c=a-b)
Residui attivi	(+)	134.776,50	(d)
Residui passivi	(-)	154.280,96	(e)
Differenza	(=)	160.032,32	(f=a+d-e)
F.P.V. Iniziale (FPV di Entrata)	(+)	99.337,08	(g)
F.P.V. Finale (di cui FPV Spesa)	(-)	116.924,88	(h)
Differenza	(=)	142.444,52	(i=e+g-h)
Avanzo di amministrazione applicato	(+)	30.000,00	(j)
Avanzo di competenza da quadro generale riassuntivo	(=)	172.444,52	(k=i+j)

3.4 Il risultato di amministrazione

Descrizione	2018
Fondo cassa al 31 dicembre (+)	361.244,03
Totale Residui Attivi finali (+)	188.506,88
Totale Residui Passivi finali (-)	192.872,17
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti (-)	43.074,02
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale (-)	73.850,86
Risultato di Amministrazione al 31 dicembre	239.953,86
Utilizzo anticipazione di cassa	SI

Descrizione	2018
Risultato di Amministrazione al 31 dicembre (A)	239.953,86
<u>Parte accantonata</u>	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31 dicembre	57.705,44
Accantonamento residui perenti al 31 dicembre (solo per le regioni)	0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contezioso	0,00
Altri accantonamenti	0,00
Totale parte accantonata (B)	57.705,44

Relazione di Inizio Mandato 2019

<u>Parte vincolata</u>	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
Totale parte vincolata (C)	0,00
Parte destinata agli investimenti (D)	0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	182.248,42

L'avanzo d'amministrazione non vincolato dell'ultimo esercizio chiuso ammontante ad Euro 182.248,42 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

	2018
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento	
Finanziamento debiti fuori bilancio	
Salvaguardia equilibri di bilancio	
Spese correnti non ripetitive	
Spese correnti in sede di assestamento	
Spese di investimento (LAVORI ALLE STRADE E AI MARCIPIEDI)	30.000,00
Estinzione anticipata di prestiti	
RESTITUZIONE ALLA REGIONE LOMBARDIA DI FINANZIAMENTO CONCESSO CON DECRETO N.17431/2018, IN QUANTO LE OPERE SONO STATE FINANZIATE CON ALTRO CONTRIBUTO	42.000,00
Totale	30.000,00

3.6 Verifica equilibri

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI)		
		2016	2017	2018
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		347.138,51	196.174,65	65.152,51
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	11.596,40	2.900,00	41.196,89
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	1.430.409,73	1.449.018,41	1.492.606,08
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	1.281.453,77	1.275.924,10	1.350.035,52
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	2.900,00	41.196,89	43.074,02
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	(-)	52.638,43	55.235,97	57.796,86
<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)		105.013,93	79.561,45	82.896,57
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	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE				
O=G+H+I-L+M		105.013,93	79.561,45	82.896,57
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	60.000,00	90.000,00	30.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	75.000,00	106.800,00	58.140,19
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	169.570,82	130.251,51	184.382,77
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	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	(-)	177.057,67	252.953,11	109.124,15
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	106.800,00	58.140,19	73.850,86
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		20.713,15	15.958,21	89.547,95
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		125.727,08	95.519,66	172.444,52

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

Equilibrio di parte corrente (O)		105.013,93	79.561,45	82.896,57
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.		105.013,93	79.561,45	82.896,57

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	800.147,97	798.999,23	807.369,77	0,90
Titolo 2 Trasferimenti correnti	486.983,57	488.605,37	540.591,98	11,01
Titolo 3 Entrate extratributarie	143.278,19	161.413,81	144.644,33	0,95
Titolo 4 Entrate in conto capitale	169.570,82	130.251,51	184.382,77	8,73
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	16.026,63	46.121,48	100,00
Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	86.716,23	268.300,04	276.438,55	218,79
TOTALE	1.686.696,78	1.863.596,59	1.999.548,88	18,55

Relazione di Inizio Mandato 2019

SPESE	2016	2017	2018	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
Titolo 1 Spese correnti	1.281.453,77	1.275.924,10	1.350.035,52	5,35
Titolo 2 Spese in conto capitale	177.057,67	252.953,11	109.124,15	- 38,37
Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 Rimborso Prestiti	52.638,43	55.235,97	57.796,86	9,80
Titolo 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	16.026,63	46.121,48	100,00
Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro	86.716,23	268.300,04	276.438,55	218,79
TOTALE	1.597.866,10	1.868.439,85	1.839.516,56	15,12

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	162.053,72	112.163,39	0,00	9.244,21	152.809,51	40.646,12	48.616,20	89.262,32
Titolo 2 Trasferimenti correnti	3.638,92	0,00	0,00	0,00	3.638,92	3.638,92	0,00	3.638,92
Titolo 3 Entrate extratributarie	128.262,00	125.020,14	0,00	10,94	128.251,06	3.230,92	70.381,37	73.612,29
Parziale titoli 1+2+3	293.954,64	237.183,53	0,00	9.255,15	284.699,49	47.515,96	118.997,57	166.513,53
Titolo 4 Entrate in conto capitale	116.000,00	96.422,46	0,00	19.577,54	96.422,46	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro	24.311,30	867,19	0,00	17.229,69	7.081,61	6.214,42	15.778,93	21.993,35

Relazione di Inizio Mandato 2019

Totale titoli 1+2+3+4+5+6+7+9	434.265,94	334.473,18	0,00	46.062,38	388.203,56	53.730,38	134.776,50	188.506,88
--	-------------------	-------------------	-------------	------------------	-------------------	------------------	-------------------	-------------------

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	180.370,00	136.632,20	0,00	7.963,07	172.406,93	35.774,73	103.557,34	139.332,07
TITOLO 2 Spese in conto capitale	55.220,96	54.774,80	0,00	446,16	54.774,80	0,00	6.661,51	6.661,51
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	29.489,53	26.511,44	0,00	161,61	29.327,92	2.816,48	44.062,11	46.878,59
Totale titoli 1+2+3+4+5+7	265.080,49	217.918,44	0,00	8.570,84	256.509,65	38.591,21	154.280,96	192.872,17

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	378,09	15.226,99	25.041,04	48.616,20	89.262,32
TITOLO 2 Trasferimenti correnti	3.638,92	0,00	0,00	0,00	3.638,92
TITOLO 3 Entrate Extratributarie	0,00	0,00	3.230,92	70.381,37	73.612,29
TOTALE	4.017,01	15.226,99	28.271,96	118.997,57	166.513,53
CONTO CAPITALE					
TITOLO 4 Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 Entrate da servizi per conto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Relazione di Inizio Mandato 2019

di terzi					
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro	18,91	1.556,43	4.639,08	15.778,93	21.993,35
TOTALE GENERALE	4.035,92	16.783,42	32.911,04	134.776,50	188.506,88

Residui passivi al 31.12.	2015 e precedenti	2016	2017	2018	Totale residui ultimo rendiconto approvato
Titolo 1 Spese Correnti	13.000,00	7.589,40	15.185,33	103.557,34	139.332,07
Titolo 2 Spese in Conto Capitale	0,00	0,00	0,00	6.661,51	6.661,51
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	13.000,00	7.589,40	15.185,33	110.218,85	145.993,58
Titolo 7 Uscite per conto di terzi e partite di giro	14,80	904,16	1.897,52	44.062,11	46.878,59
TOTALE GENERALE	13.014,80	8.493,56	17.082,85	154.280,96	192.872,17

3.10 Rapporto tra competenza e residui

	2016	2017	2018
Residui attivi Titolo I e III	316.303,91	290.315,72	162.874,61
Accertamenti Correnti Titolo I e III	943.426,16	960.413,04	952.014,10
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	33,53	30,23	17,11

3.11 I debiti fuori bilancio

L'Ente non ha dovuto effettuare nel corso degli ultimi tre esercizi il riconoscimento di debiti fuori bilancio.

Non esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere.

Relazione di Inizio Mandato 2019

3.12 Spese di personale

3.12.1 Verifica della coerenza della spesa del personale con il limite della media del triennio 2011-2013

N°	Voce	Rif. al bilancio/ Rif. normativo	Spesa ANNO 2019		
			Spese già contratte	Nuove spese programmate	TOTALE
			(1)	(2)	(1 + 2)
A SOMMARE					
1	Retribuzioni lorde personale a tempo indeterminato, compreso il segretario comunale	Int. 01	€387.858,00	€ 0,00	€ 387.858,00
2	Retribuzioni lorde personale a tempo determinato	Int. 01	€ 7.958,00	€ 0,00	€ 7.958,00
3	Spese personale utilizzato in convenzione (quota parte di costo effettivamente sostenuto)		€	€	€
5	IRAP	Int. 07	€ 28.500,00	€	€ 28.500,00
	A) TOTALE SPESE DI PERSONALE (voci da 1 a 5)		€ 424.316,00	€	€ 424.316,00
N°	Voce	Rif. al bilancio / Rif. normativo	Spesa ANNO 2019		
			Spese già contratte	Nuove spese programmate	TOTALE
			(1)	(2)	(1 + 2)
A DETRARRE					
1	Spese per straordinario elettorale a carico di altre amministrazioni	Circ. RGS 9/06	€	€	€
2	Oneri derivanti dai rinnovi contrattuali	Art.1, c. 557,L. 296/06	€ 10.990,00	€	€ 10.990,00
3	Diritti di rogito segretario, incentivi di progettazione, incentivi recupero evasione ICI		€	€	€
4	Spese per la formazione	Circ. RGS 9/06	€	€	€
5	Spese per missioni	Circ. RGS 9/06	€	€	€
6	Spese per il personale comandato o utilizzato in convenzione da altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso a carico dell'ente utilizzatore		€ 70.000,00	€	€ 70.000,00
7	Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività di Censimento finanziate dall'ISTAT (circ. Ministero Economia e Finanze n. 16/2012)		€ 0,00	€	€ 0,00
	A) TOTALE SPESE ESCLUSE (voci da 1 a 7)		€ 80.990,00	€	€ 80.990,00
	B) SPESA DI PERSONALE ANNO 2019 (A - B)				€ 343.326,00
	C) LIMITE MEDIA DEL TRIENNIO 2011-2013				€ 479.283,00
	D) SALDO POSITIVO / NEGATIVO				€ 135.957,00

3.12.4 Rapporti di lavoro flessibile

Per l'anno 2019 è in atto un rapporto di lavoro flessibile per tecnico comunale al costo di € 7.958,00, nel rispetto dei limiti di spesa previsti dalla normativa vigente.

3.12.5 Limiti assunzionali

(Indicare se i limiti assunzionali siano stati rispettati dalle aziende speciali e dalle Istituzioni)

Non ricorre la fattispecie.

3.12.6 Capacità assunzionali

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

ND	Anno	Spesa cessati	Limite di spesa per nuove assunzioni	Quota utilizzata	Quota da utilizzare
1	RESIDUI DISPONIBILI 2018 CESSATI ANNO 2017	29.783,30	22.337,48	0	22.337,48
2	SPESA PER CESSATI ANNO 2018	0	0	0	0
3	SPESA PER CESSATI ANNO 2019	33.698,75	33.698,75	0	33.698,75
TOTALE ANNO 2019			56.036,23	0	56.036,23

3.13 Fondo risorse decentrate

- La costituzione del Fondo per la contrattazione decentrata integrativa 2018 di €. 30.610,98 di cui €. 28.307,00 quali risorse aventi carattere di certezza, stabilità e continuità, ed €. 2.303,98 aventi caratteristiche di eventualità oltre ad €. 21.829,00 quali risorse che finanziano il fondo posizioni organizzative è stata formalizzata con determinazione del Responsabile Servizio Finanziario n. 39 del 30/10/2018;

- La costituzione del Fondo per la contrattazione decentrata integrativa per il triennio 2019/2021 di €. 31.228,54 di cui €. 28.924,54 quali risorse aventi carattere di certezza, stabilità e continuità, ed €. 2.304,00 aventi caratteristiche di eventualità oltre ad €. 21.829,00 quali risorse che finanziano il fondo posizioni organizzative è stata formalizzata con determinazione del Responsabile Servizio Finanziario n. 81 del 22/05/2019.

3.14 Pareggio di bilancio

MONITORAGGIO DELLE RISULTANZE DEL SALDO DI FINANZA PUBBLICA AI SENSI DEL COMMA 469 DELL'ARTICOLO 1 DELLA LEGGE 11/12/2016, N. 232 (LEGGE DI BILANCIO 2017) CITTA' METROPOLITANE - PROVINCE - COMUNI Sezione 1 (migliaia di euro)			
		Dati gestionali COMPETENZA (stanziamenti FPV/accertamenti e impegni) a tutto il periodo (a)	Dati gestionali CASSA (riscossioni e pagamenti) a tutto il periodo (b)
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	41	
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto della quota finanziata da debito	(+)	58	
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	(-)	8	
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3 - A4)	(+)	91	
AA) Avanzo di Amministrazione per Investimenti	(+)	0	
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	807	871
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	541	541
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	145	199
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	184	281
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0	0
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI ⁽²⁾	(+)	0	0
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	1.350	1.383
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	(+)	43	
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2)	(-)	1.393	1.383
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	109	157
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto della quota finanziata da debito	(+)	74	
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2)	(-)	183	157
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)		192	352
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)		192	

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	5.252.743,05
Immobilizzazioni immateriali	0,00	Fondi per rischi ed oneri	0,00
Immobilizzazioni materiali	5.904.059,78	Trattamento di fine rapporto	0,00
Immobilizzazioni finanziarie	2.127,80		
Rimanenze	0,00		
Crediti	673.277,80	Debiti	1.507.158,76
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	361.244,03		
Ratei e risconti attivi	5.765,14	Ratei e risconti passivi	186.572,74
Totale Attivo	6.946.474,55	Totale Passivo	6.946.474,55
		Totale Conti d'Ordine	79.142,14

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	1.654.748,46
B) Costi della gestione	1.411.778,31
C) Proventi e oneri finanziari	-53.661,64
<i>Proventi finanziari</i>	67,62
<i>Oneri Finanziari</i>	53.729,26
D) Rettifica di valori attività finanziarie	0,00
E) Proventi ed oneri straordinari	27.895,23
<i>Proventi straordinari</i>	131.663,05
<i>Oneri straordinari</i>	103.767,82

Relazione di Inizio Mandato 2019

I) Imposte	29.040,48
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO	188.163,26

4.3 Le partecipate

Il Comune di Lungavilla detiene partecipazioni di ASM VOGHERA SPA nella misura del 0,0038% , per la gestione del servizio rifiuti.

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	5.042.828,39
Immobilizzazioni immateriali	152,21	<i>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</i>	<i>0,00</i>
Immobilizzazioni materiali	5.905.856,31	Fondi per rischi ed oneri	94,94
Immobilizzazioni finanziarie	3.246,27	Trattamento di fine rapporto	116,94
Rimanenze	43,64		
Crediti	609.580,21	Debiti	1.348.616,13
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	65.219,89		
Ratei e risconti attivi	3,19	Ratei e risconti passivi	192.445,32
Totale Attivo	6.584.101,72	Totale Passivo	6.584.101,72
		Totale Conti d'Ordine	58.140,19

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	1.565.441,67
B) Costi della gestione	1.405.837,48
C) Proventi e oneri finanziari	-56.380,07
<i>Proventi finanziari</i>	<i>79,48</i>
<i>Oneri Finanziari</i>	<i>56.459,55</i>
D) Rettifica di valori attività finanziarie	-1,30

Relazione di Inizio Mandato 2019

E) Proventi ed oneri straordinari	-16.000,93
<i>Proventi straordinari</i>	<i>32.757,30</i>
<i>Oneri straordinari</i>	<i>48.758,23</i>
I) Imposte	31.052,82
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO	56.169,07
<i>Risultato dell'Esercizio di Pertinenza di Terzi</i>	<i>0,00</i>

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

6.1.1 Evoluzione indebitamento dell'Ente

Indicare le entrate derivanti da accensioni di prestiti

	2016	2017	2018
Residuo debito finale	911.389,19	856.153,22	798.356,36
Popolazione residente	2412	2433	2451
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	377,86	351,89	325,73

6.1.2 Rispetto del limite di indebitamento

Percentuale di indebitamento sulle entrate correnti del triennio precedente, ai sensi dell'art. 204 del TUEL:

	2016	2017	2018
% su entrate correnti (art. 204 TUEL)	4,18%	3,88%	3,76%

6.2 Ricostruzione dello stock di debito

Anno	2016	2017	2018
<i>Residuo debito (+)</i>	964.027,62	911.389,19	856.153,22
<i>Nuovi prestiti (+)</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Prestiti rimborsati (-)</i>	52.638,43	55.235,97	57.796,86
<i>Estinzioni anticipate (-)</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altre variazioni +/- (da specificare)</i>	0,00	0,00	0,00
Totale fine anno	911.389,19	856.153,22	798.153,22

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>	59.051,17	57.422,19	53.729,26
<i>Quota capitale</i>	52.638,43	55.235,97	57.796,86
Totale fine anno	111.689,60	112.658,16	111.526,12

6.3 Anticipazione di tesoreria (art. 222 TUEL)

Nel corso del 2018 il Comune di Lungavilla ha fatto ricorso ad anticipazione di Tesoreria per €.46.121,48, nonostante la procedura sia stata attivata con il Tesoriere e fosse consentita per un importo max di €. 357.602,43 nei limiti dei 3/12 delle entrate accertate nel penultimo anno precedente (2016), afferenti i primi tre titoli di entrata di Bilancio, ai sensi dell'art.1, comma 738 della Legge 208/2016.

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)

Il Comune di Lungavilla non ha avuto necessità, di ricorrere ai maggiori spazi di anticipazione concessi dalla normativa in corso d'esercizio né di fare ricorso ad anticipazione a mezzo Cassa DD.PP.

6.5 Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere

Non ricorre la fattispecie.

6.6 I contratti di leasing

Non ricorre la fattispecie.

PARTE VII - RILEVAZIONE INDICI DI RIGIDITA' DEL BILANCIO**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	37,83
2	Entrate correnti	
02.01	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	103,66
02.02	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	96,51
02.03	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	66,12
02.04	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	61,56
02.05	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	84,36
02.06	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	87,52
02.07	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	56,05
02.08	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	58,15
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	33,93
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	6,08
04.03	Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	0,64
04.04	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	186,27
5	Esternalizzazione dei servizi	
05.01	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	21,74
6	Interessi passivi	
06.01	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	3,60
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	7,48
07.02	Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	44,85
07.03	Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	0,00
07.04	Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	44,85
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	74,32
08.02	Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	100,00
08.03	Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	0,00

Relazione di Inizio Mandato 2019

08.04	Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	71,46
08.05	Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	0,00
08.06	Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	0,00
9	Smaltimento debiti non finanziari	
09.01	Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	89,88
09.02	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	81,39
09.03	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	51,65
09.04	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	100,00
09.05	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti(di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	-16,93
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	7,47
10.04	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	411,96
11	Composizione dell'avanzo di amministrazione	
11.01	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	75,95
11.02	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	0,00
11.03	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	24,05
11.04	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	0,00
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	18,52
15.02	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	20,48

PARTE VIII – INCIDENZA MACROAGGREGATI

Titolo 1 – Spese Correnti	1.350.035,52	
101 - Redditi da lavoro dipendente	426.144,28	31,57 %
102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	28.932,88	2,14 %
103 - Acquisto di beni e servizi	693.541,25	51,37 %
104 - Trasferimenti correnti	121.213,60	8,98 %
105 - Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) ¹	0,00	0,00 %
106 - Fondi perequativi (solo per le Regioni) ¹	0,00	0,00 %
107 - Interessi passivi	53.729,26	3,98 %
108 - Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00 %
109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00 %
110 - Altre spese correnti	26.474,25	1,96 %

Titolo 2 – Spese in Conto Capitale	109.124,15	
201 - Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00 %
202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	109.124,15	100,00 %
203 - Contributi agli investimenti	0,00	0,00 %
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	Stanziamiento assestato	Accertamenti
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	877.650,00	400.303,24
Titolo 2 Trasferimenti correnti	484.466,82	350.588,13
Titolo 3 Entrate extratributarie	161.033,00	25.001,13
Titolo 4 Entrate in conto capitale	922.445,10	9.988,38
Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 6 Accensione Prestiti	77.939,21	0,00
Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	258.228,00	0,00
Titolo 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro	326.000,00	170.445,42
TOTALE	3.107.762,13	956.326,30

SPESE	Stanziamiento assestato	Impegni
Titolo 1 Spese correnti	1.506.223,84	1.148.620,30
Titolo 2 Spese in conto capitale	1.116.235,17	175.880,97
Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 4 Rimborso prestiti	60.000,00	29.576,22
Titolo 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	258.228,00	0,00
Titolo 7 Uscite per conto di terzi e partite di giro	326.000,00	154.260,11
TOTALE	3.266.687,01	1.508.337,60

Prospetto di cassa			
Fondo di Cassa al 01/01	(+)	361.244,03	(a)
Riscossioni	(+)	751.325,64	(b)
Pagamenti	(-)	719.769,40	(c)
Fondo di Cassa Attuale	(=)	392.800,27	(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 Lungavilla

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

Il Responsabile dei Servizi Finanziari
Gandini Maria Elena