
Comune di Maggiore

Provincia di Novara

**RELAZIONE
DI INIZIO MANDATO
ANNO 2019**

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

INDICE

Premessa

I riferimenti normativi e contabili

PARTE I – DATI GENERALI

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

PARTE II- POLITICA TRIBUTARIA DELL'ENTE

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

PARTE III-SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

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

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

3.13 Fondo risorse decentrate

3.14 Pareggio di bilancio

PARTE IV-SITUAZIONE PATRIMONIALE DELL'ENTE

4.1 Lo stato patrimoniale

4.2 Il conto economico

4.3 Le partecipate

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

PARTE V- BILANCIO CONSOLIDATO DELL'ENTE

5.1 Lo stato patrimoniale consolidato

5.2 Il conto economico consolidato

PARTE VI -SITUAZIONE DELL'INDEBITAMENTO DELL'ENTE

6.1 Indebitamento

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

6.2 Ricostruzione dello stock di debito

6.3 Anticipazione di tesoreria (art. 222 TUEL)

6.4 Accesso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti

(art. 1, D.L. n. 35/2013, conv. In L. n. 64/2013)

6.5 Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere

- 6.5.1 Rilevazione flussi

6.6 I contratti di leasing

PARTE VII - RILEVAZIONE INDICI DI RIGIDITA' DEL BILANCIO

7.1 Incidenza percentuale delle spese di personale come rilevate

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

7.2 Incidenza reale delle spese per mutui

7.3 Incidenza delle spese correnti non comprimibili

7.4 Piano degli indicatori del rendiconto

PARTE VIII – INCIDENZA MACROAGGREGATI

PARTE IX – SITUAZIONE ATTUALE ESERCIZIO 2019

PARTE X – CONSIDERAZIONI FINALI DEL SINDACO

Certificazione

Premessa

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

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

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

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

I riferimenti normativi e contabili

La normativa

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

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

Considerato che il bilancio di previsione per l'esercizio 2019 è stato approvato il 27/12/2018 con deliberazione di Consiglio Comunale n. 38 esecutiva a termini di legge;

Considerato che il rendiconto di gestione per l'esercizio 2018 è stato approvato il 10/04/2019 con deliberazione di Consiglio Comunale n. 10 esecutiva a termini di legge;

Considerato che si è proceduto con 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. 25 del 28/07/2016, n. 19 del 13/07/2017, n. 17 del 12/07/2018, 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: 1658

al 31/05/2019: 1643

1.2 Organi politici

GIUNTA COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	ROBERTO BALZANO	27/05/2019
Vicesindaco	SERGIO VALLANA	05/06/2016
Assessore	SARA CONTI	01/01/2019

CONSIGLIO COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Consigliere	CARAI CINZIA	05/06/2016
Consigliere	CAROLO MAURIZIO	27/05/2019
Consigliere	CONTI GIANCARLO	27/05/2019
Consigliere	FASOLA MASSIMO	27/05/2019
Consigliere	POGGIA EMANUELE	27/05/2019
Consigliere	SAVASTANO MARIA ADELE	27/05/2019
Consigliere	TOFFOLI ELISA	05/06/2016
Consigliere	ZUCCHET DARIO	05/06/2016

1.3 Struttura organizzativa

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

Segretario: dott. Regis Milano Michele

Numero posizioni organizzative: tre

Numero totale personale dipendente: 7

1.3.1 Presa d'atto della situazione degli agenti contabili

Nominativo	Descrizione Tipologia Incasso
Annalisa Franzini	Economo comunale – agente contabile servizio infermieristico e casa dell'acqua
Francesca Brandolisio	Diritti segreteria uffici demografici
Nunzio Bardone	Sanzioni codice strada
Marco Beverina (esterno)	Mensa scolastica

1.4 Condizione giuridica dell'Ente

L'insediamento della nuova amministrazione proviene dalle Elezioni amministrative del 26/05/2019.

1.5 Condizione finanziaria dell'Ente

L'ente NON 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.

Bilancio di previsione approvato alla data di insediamento: SI in data 27/12/2018 con deliberazione C.C. n. 38.

1.6 Situazione di contesto interno/esterno

Non si rilevano particolari criticità, si prende atto di quanto indicato nella relazione di fine mandato nella quale veniva evidenziato come gli eventuali disagi siano derivanti da un sempre maggiore carico di adempimenti contrapposto ad un organico ridotto e alle difficoltà di incasso delle entrate correnti che ha inciso in modo sostanziale sulle scelte amministrative.

Relazione di Inizio Mandato 2019

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

Non sono presenti 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 (categorie catastali A1 – A8 – A9)	4 per mille
Detrazione abitazione principale	€ 200,00
Altri immobili	7,6 per mille
Fabbricati rurali e strumentali	TASI/ NO IMU

2.2 Addizionale IRPEF

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

<i>Aliquote Addizionale IRPEF</i>	2019
Aliquota massima	0,6 per mille
fascia di esenzione	0
eventuale differenziazione	da 0 a 15.000,00€ 0,30%
	da 15.001,00 a 28.000,00€ 0,45%
	da 28.001,00 a 55.000,00€ 0,50%
	da 55.001,00 a 75.000,00€ 0,55%
	oltre 75.001,00 0,60%

2.3 TASI

La TASI è prevista esclusivamente per i fabbricati rurali strumentali con aliquota all' 1 per mille.

2.4 TARI

Utenza domestica (1 componente)

FISSA: **0,37604** VARIABILE: **53,99521**

Utenza domestica (2 componenti)

FISSA: **0,43872** VARIABILE: **125,98881**

Utenza domestica (3 componenti)

FISSA: **0,48348** VARIABILE: **161,98562**

Utenza domestica (4 componenti)

FISSA: **0,51930** VARIABILE: **197,98242**

Utenza domestica (5 componenti)

FISSA: **0,55511** VARIABILE: **260,97683**

Utenza domestica (6 componenti e oltre)

FISSA: **0,58197** VARIABILE: **305,97283**

ATTIVITA' PRODUTTIVE

101-Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto

FISSA: **0,14376** VARIABILE: **0,37638**

102-Campeggi, distributori carburanti

FISSA: **0,30100** VARIABILE: **0,79763**

103-Stabilimenti balneari

FISSA: **0,17072** VARIABILE: **0,45020**

104-Esposizioni, autosaloni

FISSA: **0,13478** VARIABILE: **0,36190**

Siscom S.P.A.

Relazione di Inizio Mandato 2019

105-Alberghi con ristorante	FISSA: 0,48071 VARIABILE: 1,27244
106-Alberghi senza ristorante	FISSA: 0,35941 VARIABILE: 0,94818
107-Case di cura e riposo	FISSA: 0,42680 VARIABILE: 1,13202
108-Uffici, agenzie, studi professionali	FISSA: 0,44926 VARIABILE: 1,18848
109-Banche ed istituti di credito	FISSA: 0,24709 VARIABILE: 0,65142
110-Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	FISSA: 0,39086 VARIABILE: 1,02924
111-Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	FISSA: 0,48071 VARIABILE: 1,27389
112-Attività artigianali tipo botteghe (falegname, idraulico, fabbro, elettricista, parrucchiere)	FISSA: 0,32347 VARIABILE: 0,85408
113-Carrozzeria, autofficina, elettrauto	FISSA: 0,41332 VARIABILE: 1,09294
114-Attività industriali con capannoni di produzione	FISSA: 0,19318 VARIABILE: 0,50666
115-Attività artigianali di produzione beni specifici	FISSA: 0,24709 VARIABILE: 0,65142
116-Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	FISSA: 2,17442 VARIABILE: 5,74263
117-Bar, caffè, pasticceria	FISSA: 0,79070 VARIABILE: 2,08889
118-Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	FISSA: 0,78399 VARIABILE: 2,37027
119-Plurilicenze alimentari e/o miste	FISSA: 0,69186 VARIABILE: 1,82253
120-Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	FISSA: 2,72252 VARIABILE: 7,19747
121-Discoteche, night club	FISSA: 0,46723 VARIABILE: 1,23915

2.5 Prelievi sui rifiuti

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

Prelievi sui rifiuti	2018
Tipologia prelievo	TARI
Costo del servizio (piano finanziario)	179.850,00
Ruolo 2018	177.898,06
Tasso di copertura	100
Abitanti al 31/12/2018	1658
Costo del servizio procapite	107,30

2.5 Servizi a domanda individuale

1	SERVIZIO MENSA SCUOLA PRIMARIA	23.000,00	24.490,00	1.490,00	93,92 %	0,90
2	SERVIZIO MENSA SCUOLA INFANZIA	20.000,00	22.125,00	2.125,00	90,40 %	1,28
4	LAMPADE VOTIVE	3.500,00	5.390,00	1.890,00	64,94 %	1,14
3	SERVIZIO MENSA ANZIANI	12.000,00	12.000,00		100,00 %	
5	USO LOCALI COMUNALI	1.800,00	4.312,50	2.512,50	41,74 %	1,51
		60.300,00	68.317,50	8.017,50	88,26 %	4,82

PARTE III-SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

3.1 Gli atti contabili

Al 31/12/2018 risultano emessi n. 1102 reversali e n. 1339 mandati;

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

non si è fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria;

non sono stati utilizzati, in termini di cassa, entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti;

3.2 Il saldo di cassa

	In Conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa all' 01 gennaio 2018			302.946,32
Riscossioni	229.893,73	1.019.352,32	1.249.246,05
Pagamenti	133.866,48	1.042.730,92	1.176.597,40
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2018			375.594,97
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2018			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2018			375.594,97

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:

Relazione di Inizio Mandato 2019

Riscossioni	(+)	1.019.352,32	(a)
Pagamenti	(-)	1.042.730,92	(b)
Differenza	(=)	-23.378,60	(c=a-b)
Residui attivi	(+)	94.900,28	(d)
Residui passivi	(-)	243.645,79	(e)
Differenza	(=)	-172.124,11	(f=a+d-e)
F.P.V. Iniziale (FPV di Entrata)	(+)	50.396,82	(g)
F.P.V. Finale (di cui FPV Spesa)	(-)	15.388,84	(h)
Differenza	(=)	-137.116,13	(i=e+g-h)
Avanzo di amministrazione applicato	(+)	169.556,47	(j)
Avanzo di competenza da quadro generale riassuntivo	(=)	32.440,34	(k=i+j)

3.4 Il risultato di amministrazione

Descrizione	2016	2017	2018
Fondo cassa al 31 dicembre (+)	323.489,67	302.946,32	375.594,97
Totale Residui Attivi finali (+)	231.780,63	270.065,63	147.280,70
Totale Residui Passivi finali (-)	157.612,35	182.577,24	270.312,56
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti (-)	10.280,00	10.150,00	11.092,00
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale (-)	50.184,22	40.246,82	4.296,84
Risultato di Amministrazione al 31 dicembre	337.193,73	340.037,89	237.174,27
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO

Descrizione	2016	2017	2018
Risultato di Amministrazione al 31 dicembre (A)	337.193,73	340.037,89	237.174,27
Parte accantonata			
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31 dicembre	42.646,12	45.831,84	35.281,33
Accantonamento residui perenti al 31 dicembre (solo per le regioni)	0,00	0,00	0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	0,00	0,00	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00	0,00	0,00
Fondo contezioso	0,00	0,00	6.820,00
Altri accantonamenti	13.363,46	18.364,93	15.966,40

Relazione di Inizio Mandato 2019

Totale parte accantonata (B)	56.009,58	64.196,77	58.067,73
Parte vincolata			
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	27.887,51	27.282,91	1.032,91
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00	0,00	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00	0,00	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	23.642,39	23.772,39	14.559,88
Altri vincoli	30.791,99	30.791,99	5.205,00
Totale parte vincolata (C)	82.321,89	81.847,29	20.797,79
Parte destinata agli investimenti (D)	42.302,66	68.787,73	40.707,86
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	156.559,60	125.206,10	117.600,89

L'avanzo d'amministrazione non vincolato dell'ultimo esercizio chiuso ammontante ad Euro 117.600,89 e verrà utilizzato secondo le seguenti priorità:

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

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

3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione

	2016	2017	2018
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento			
Finanziamento debiti fuori bilancio			
Salvaguardia equilibri di bilancio			6.735,73
Spese correnti non ripetitive			20.000,00

Relazione di Inizio Mandato 2019

Spese correnti in sede di assestamento			
Spese di investimento**	96.700,00	64.294,86	75.300,00
Estinzione anticipata di prestiti			
Totale	96.700,00	64.294,86	102.035,73

Relazione di Inizio Mandato 2019

3.6 Verifica equilibri

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI)		
		2016	2017	2018
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		318.831,04	323.489,67	302.946,32
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	34.440,22	10.280,00	10.150,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	958.616,03	904.880,51	918.232,03
<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	(-)	899.514,82	854.384,60	950.472,55
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	10.280,00	10.150,00	11.092,00
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	(-)	81.529,45	56.409,33	51.585,65
<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)		1.731,98	-5.783,42	-84.768,17
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	90.263,47
<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	22.283,42	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	16.500,00	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		1.731,98	0,00	5.495,30
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	96.700,00	68.500,00	79.293,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	20.610,68	50.184,22	40.246,82
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	7.709,39	106.492,90	39.562,60
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	22.283,42	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	16.500,00	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	(-)	38.469,05	103.986,59	128.146,35
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	50.184,22	40.246,82	4.296,84
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		36.366,80	75.160,29	26.659,23
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		38.098,78	75.160,29	32.154,53

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

Equilibrio di parte corrente (O)		1.731,98	0,00	5.495,30
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00	0,00	90.263,47
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.		1.731,98	0,00	-84.768,17

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	713.683,44	666.393,82	720.478,37	0,95
Titolo 2 Trasferimenti correnti	72.357,30	62.069,65	36.236,50	- 49,92
Titolo 3 Entrate extratributarie	172.575,29	176.417,04	161.517,16	- 6,41
Titolo 4 Entrate in conto capitale	7.709,39	106.492,90	39.562,60	413,17
Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	138.686,02	146.161,81	156.457,97	12,81
TOTALE	1.105.011,44	1.157.535,22	1.114.252,60	0,84

Relazione di Inizio Mandato 2019

SPESE	2016	2017	2018	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
Titolo 1 Spese correnti	899.514,82	854.384,60	950.472,55	5,67
Titolo 2 Spese in conto capitale	38.469,05	103.986,59	128.146,35	233,12
Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 Rimborso Prestiti	81.529,45	56.409,33	51.585,65	- 36,73
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	131.864,55	151.450,38	156.172,16	18,43
TOTALE	1.151.377,87	1.166.230,90	1.286.376,71	11,72

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	160.304,38	130.768,34	34.539,01	15.279,16	179.564,23	48.795,89	62.515,61	111.311,50
Titolo 2 Trasferimenti correnti	19.839,84	11.713,84	0,00	8.126,00	11.713,84	0,00	9.113,34	9.113,34
Titolo 3 Entrate extratributarie	50.685,13	49.508,57	1.320,47	334,60	51.671,00	2.162,43	21.480,14	23.642,57
Parziale titoli 1+2+3	230.829,35	191.990,75	35.859,48	23.739,76	242.949,07	50.958,32	93.109,09	144.067,41
Titolo 4 Entrate in conto capitale	35.129,10	35.129,10	0,00	0,00	35.129,10	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	4.107,18	2.773,88	88,80	0,00	4.195,98	1.422,10	1.791,19	3.213,29

Relazione di Inizio Mandato 2019

Entrate per conto di terzi e partite di giro								
Totale titoli 1+2+3+4+5+6+7+9	270.065,63	229.893,73	35.948,28	23.739,76	282.274,15	52.380,42	94.900,28	147.280,70

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	114.375,43	98.498,30	0,00	5.591,29	108.784,14	10.285,84	180.839,85	191.125,69
Titolo 2 Spese in conto capitale	53.851,85	29.420,41	0,00	16.401,90	37.449,95	8.029,54	47.207,63	55.237,17
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	14.349,96	5.947,77	0,00	50,80	14.299,16	8.351,39	15.598,31	23.949,70
Totale titoli 1+2+3+4+5+7	182.577,24	133.866,48	0,00	22.043,99	160.533,25	26.666,77	243.645,79	270.312,56

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	34.397,62	6.724,95	7.673,32	62.515,61	111.311,50
Titolo 2 Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	9.113,34	9.113,34
Titolo 3 Entrate Extratributarie	0,00	568,24	1.594,19	21.480,14	23.642,57
TOTALE	34.397,62	7.293,19	9.267,51	93.109,09	144.067,41
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

Relazione di Inizio Mandato 2019

Titolo 7 Entrate da servizi per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro	476,12	0,00	945,98	1.791,19	3.213,29
TOTALE GENERALE	34.873,74	7.293,19	10.213,49	94.900,28	147.280,70

Residui passivi al 31.12.	2015 e precedenti	2016	2017	2018	Totale residui ultimo rendiconto approvato
Titolo 1 Spese Correnti	3.676,92	2.787,12	3.821,80	180.839,85	191.125,69
Titolo 2 Spese in Conto Capitale	5.448,32	100,00	2.481,22	47.207,63	55.237,17
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	9.125,24	2.887,12	6.303,02	228.047,48	246.362,86
Titolo 7 Uscite per conto di terzi e partite di giro	0,00	0,00	8.351,39	15.598,31	23.949,70
TOTALE GENERALE	9.125,24	2.887,12	14.654,41	243.645,79	270.312,56

3.10 Rapporto tra competenza e residui

	2016	2017	2018
Residui attivi Titolo I e III	194.502,58	210.989,51	134.954,07
Accertamenti Correnti Titolo I e III	886.258,73	842.810,86	881.995,53
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	21,95	25,03	15,30

3.11 I debiti fuori bilancio

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

Relazione di Inizio Mandato 2019

3.12 Spese di personale

3.12.1 Andamento della spesa del personale

	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	296.654,91	296.654,91	296.654,91
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	284.473,55	281.084,00	282.666,66
Rispetto del limite	SI	SI	SI
Spese Correnti	899.514,82	854.384,6	950.472,55
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	31,63 %	32,90 %	29,74 %

*linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti.

3.12.2 Spesa del personale pro-capite

	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Abitanti	1701	1684	1658
Spesa pro-capite	167,24	166,91	170,49

3.12.3 Rapporto abitanti dipendenti

	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Abitanti	1701	1684	1658
Dipendenti	7	7	7

3.12.4 Rapporti di lavoro flessibile

Ad oggi sono stati instaurati i seguenti rapporti definibili come lavoro flessibile entro i limiti di spesa previsti dalla normativa vigente:

- Incarichi di vigilanza – agente di polizia municipale comune di Borgomanero
- Incarico assistenza informatica – responsabile del CED comune di Borgomanero
- Cantiere di lavoro – Regione Piemonte (quota parte)

3.12.5 Capacità assunzionali

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

Relazione di Inizio Mandato 2019

3.13 Fondo risorse decentrate

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

	2015	2016	2017	2018
Fondo risorse decentrate	24.236,28	24.236,28	24.236,28	25.333,02 (adeguamento contratto)

Relazione di Inizio Mandato 2019

3.14 Pareggio di bilancio

MONITORAGGIO DELLE RISULTANZE DEL SALDO DI FINANZA PUBBLICA AI SENSI DEL COMMA 469 DELL'ARTICOLO 1 DELLA LEGGE 11/12/2016, N. 232 (LEGGE DI BILANCIO 2017)			
CITTA' METROPOLITANE - PROVINCE - COMUNI			
Sezione 1		(migliaia di euro)	
		Dati gestionali COMPETENZA <small>(stanziamenti FPV/accertamenti e impegni) a tutto il periodo (a)</small>	Dati gestionali CASSA <small>(riscossioni e pagamenti) a tutto il periodo (b)</small>
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	10	
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto della quota finanziata da debito	(+)	40	
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)	(+)	49	
AA) Avanzo di Amministrazione per Investimenti	(+)	49	
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	720	789
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	36	39
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	162	190
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	40	75
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0	0
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI ⁽²⁾	(+)	104	0
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	950	868
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	(+)	11	
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2)	(-)	961	868
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	128	110
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto della quota finanziata da debito	(+)	4	
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2)	(-)	132	110
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⁾	(-)	25	0
N) SALDO DI COMPETENZA TRA ENTRATE E SPESE FINALI (N=A+AA+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)		42	115
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)		11	
Q) DIFFERENZA TRA IL SALDO DI COMPETENZA TRA ENTRATE E SPESE FINALI E OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA RIDETERMINATO (Q = N-P) ⁽⁵⁾		31	

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	3.205.983,85
Immobilizzazioni immateriali	7.517,72	Fondi per rischi ed oneri	0,00
Immobilizzazioni materiali	2.894.455,31	Trattamento di fine rapporto	0,00
Immobilizzazioni finanziarie	336.290,94		
Rimanenze	0,00		
Crediti	114.043,37	Debiti	522.749,09
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	389.065,65		
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	12.640,05
Totale Attivo	3.741.372,99	Totale Passivo	3.741.372,99
		Totale Conti d'Ordine	4.296,84

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	908.678,93
B) Costi della gestione	1.052.444,76
C) Proventi e oneri finanziari	-3.375,63
<i>Proventi finanziari</i>	9.600,98
<i>Oneri Finanziari</i>	12.976,61
D) Rettifica di valori attività finanziarie	0,00
E) Proventi ed oneri straordinari	94.016,73
<i>Proventi straordinari</i>	175.174,63
<i>Oneri straordinari</i>	81.157,90

Relazione di Inizio Mandato 2019

I) Imposte	19.082,11
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO	-72.206,84

4.3 Le partecipate

PRINCIPALI SOCIETA' PARTECIPATE					
DATI CONTABILI RIFERITI AL RENDICONTO 2018					
Denominazione	Attività	Fatturato registrato o valore produzione	Percentuale di partecipazione o di capitale di dotazione ANNO 2018	Patrimonio netto azienda o società	Risultato di esercizio positivo o negativo
CONSORZIO GESTIONE RIFIUTI MEDIO NOVARESE	Raccolta rifiuti non pericolosi	17.454.503	1,31	669.853	584
ACQUA NOVARA VCO SPA	Raccolta e depurazione delle acque di	68.110.207	0,4266	87.851.271	4.822.352
GAL TERRE DEL SESIA	Promozione territoriale	128.663	0,90	19.693	3.243
C.I.S.S.	Servizio assistenziale	5.774,31	2,30	50.417,02	10.302,10
CONSORZIO CASE DI VACANZA COMUNI NOVARESI	Turismo	35.440,18	0,36	7.244.121,32	35.441,08

PARTE V-BILANCIO CONSOLIDATO DELL'ENTE

5.1 Lo stato patrimoniale consolidato

Il Comune di Maggiore si è avvalso della facoltà prevista dal comma 3 dell'art. 233-bis del TUEL di non predisporre il bilancio consolidato nel permanere delle condizioni previste dalla normativa vigente e della volontà del Consiglio Comunale, a partire da quello relativo all'anno 2018 la cui scadenza è fissata al prossimo 30 settembre.(D.C.C. 10 del 10/04/2019)

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	361.801,90	304.022,18	252.436,53
Popolazione residente	1701	1684	1658
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	212,70	180,54	152,25

6.1.2 Rispetto del limite di indebitamento

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

	2016	2017	2018
Interessi passivi	18.914,05	15.271,89	12.976,61
Entrate correnti	958.616,03	904.880,51	918.232,03
% su entrate correnti (art. 204 TUEL)	1,97 %	1,69 %	1,41 %

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>	18.914,05	15.271,89	12.976,61
<i>Quota capitale</i>	81.529,45	56.409,33	51.585,65
Totale fine anno	100.443,50	71.681,22	64.562,26

6.3 Anticipazione di tesoreria (art. 222 TUEL)

Non richiesta:

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

Non richiesto

6.5 Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere

Ad oggi non risultano utilizzati strumenti di finanza derivata

6.6 I contratti di leasing

L'ente, alla data odierna, non ha in corso contratti di locazione finanziaria. L'Ente ha aderito alla convenzione CONSIP per il noleggio di un automezzo ma, alla data odierna, il contratto non è ancora attivo.

PARTE VII - RILEVAZIONE INDICI DI RIGIDITA' DEL BILANCIO

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

	Spesa media 2011/2013	Rendiconto 2018
Spese Macroaggregato 101	277.664,92	290.324,37
Irap piano finanziario di IV livello U.1.02.01.01.000	18.989,99	19.373,55
Totale spese personale	296.654,91	309.697,92
- Componenti escluse		27.031,26
= Componenti assoggettate al limite di spesa		282.666,66
ENTRATE CORRENTI		918.232,03
PERCENTUALE DI INCIDENZA		30,78

7.2 Incidenza reale delle spese per mutui

QUOTA CAPITALE	51.585,65
QUOTA INTERESSI	12.976,61
TOTALE	64.562,26
ENTRATE CORRENTI	918.232,03
PERCENTUALE DI INCIDENZA	7,03

Relazione di Inizio Mandato 2019

7.3 Incidenza delle spese correnti non comprimibili

OGGETTO	SPESE ANNO 2018
TELEFONIA	7.390,00
ENERGIA	72.669,59
ACQUA	693,14
RISCALDAMENTO	22.950,00
SERVIZIO RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI	163.451,60
ASSICURAZIONI	15.170,29
TOTALE	282.324,62
ENTRATE CORRENTI	918.232,03
PERCENTUALE DI INCIDENZA	30,75

7.4 Piano degli indicatori del rendiconto

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

Codice	Descrizione	Indicatore
1	Rigidità strutturale di bilancio	
01.01	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	37,93
2	Entrate correnti	
02.01	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	91,44
02.02	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	88,01
02.03	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	70,04
02.04	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	67,41
02.05	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	80,60
02.06	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	79,83
02.07	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	63,36
02.08	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	62,76
3	Anticipazioni dell'Istituto tesoriere	
03.01	Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	0,00
03.02	Anticipazione chiuse solo contabilmente	0,00
4	Spese di personale	
04.01	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	31,36
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	6,55
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)	6,96
04.04	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	168,48
5	Esternalizzazione dei servizi	
05.01	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	28,17
6	Interessi passivi	
06.01	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	1,41
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	11,88
07.02	Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	64,22

Relazione di Inizio Mandato 2019

07.03	Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	11,88
07.04	Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	76,10
07.05	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	1,00
07.06	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	0,00
07.07	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	0,00
8	Analisi dei residui	
08.01	Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	94,62
08.02	Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	85,46
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	64,63
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	77,40
09.02	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	77,16
09.03	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	69,91
09.04	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	90,22
09.05	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	-3,99
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	7,03
10.04	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	149,90
11	Composizione dell'avanzo di amministrazione	
11.01	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	49,58
11.02	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	17,16
11.03	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	24,48
11.04	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	8,77
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	17,04
15.02	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	16,43

PARTE VIII – INCIDENZA MACROAGGREGATI

Titolo 1 – Spese Correnti	950.472,55	
101 - Redditi da lavoro dipendente	263.704,16	27,74 %
102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	24.032,40	2,53 %
103 - Acquisto di beni e servizi	444.039,62	46,72 %
104 - Trasferimenti correnti	109.762,20	11,55 %
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	12.976,61	1,37 %
108 - Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00 %
109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	26.766,59	2,82 %
110 - Altre spese correnti	69.190,97	7,28 %

Titolo 2 – Spese in Conto Capitale	128.146,35	
201 - Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00 %
202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	108.146,35	84,39 %
203 - Contributi agli investimenti	20.000,00	15,61 %
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	798.900,00	273.269,64
Titolo 2 Trasferimenti correnti	44.990,00	14.301,21
Titolo 3 Entrate extratributarie	181.233,00	64.078,41
Titolo 4 Entrate in conto capitale	310.000,00	22.331,26
Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 6 Accensione Prestiti	0,00	0,00
Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro	194.850,00	110.918,63
TOTALE	1.529.973,00	484.899,15

SPESE	Stanziamiento assestato	Impegni
Titolo 1 Spese correnti	1.033.994,57	842.813,60
Titolo 2 Spese in conto capitale	338.501,84	54.818,56
Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 4 Rimborso prestiti	53.995,00	53.990,09
Titolo 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 7 Uscite per conto di terzi e partite di giro	194.850,00	113.709,67
TOTALE	1.621.341,41	1.065.331,92

Prospetto di cassa			
Fondo di Cassa al 01/01	(+)	375.594,97	(a)
Riscossioni	(+)	487.775,01	(b)
Pagamenti	(-)	682.882,33	(c)
Fondo di Cassa Attuale	(=)	180.487,65	(d=a+b-c)
<i>di cui Cassa Vincolata</i>		0,00	

PARTE X – CONSIDERAZIONI FINALI DEL SINDACO

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

- La situazione finanziaria e patrimoniale non presenta squilibri

Data 16/07/2019



Il Segretario dell'Ente
Dott. Regis Milano Michele

IL SINDACO
Roberto Balzano