
Comune di Roletto

Provincia di Torino



**RELAZIONE
DI INIZIO MANDATO
ANNO 2019**

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

INDICE

Premessa

I riferimenti normativi e contabili

PARTE I – DATI GENERALI

- 1.1 Popolazione residente
- 1.2 Organi politici
- 1.3 Struttura organizzativa
 - 1.3.1 Presa d'atto della situazione degli agenti contabili
- 1.4 Condizione giuridica dell'Ente
- 1.5 Condizione finanziaria dell'Ente
- 1.6 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

3.13 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

Relazione di Inizio Mandato 2019

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 15/02/2019 con atto C.C. N. 8;

Considerato che il rendiconto di gestione per l'esercizio 2018 è stato approvato il 30/04/2019 con atto_ C.C. N. 22;

Considerato che non è stata effettuata la verifica straordinaria in quanto non è mutata la persona del sindaco.

I riferimenti contabili

Visti i seguenti documenti contabili:

- relazioni degli organi di revisione contabile riferite ai bilanci di previsione degli ultimi tre esercizi;
- relazioni degli organi di revisione contabile riferite ai rendiconti degli ultimi tre esercizi;
- certificazioni relative al rispetto degli obiettivi di pareggio di bilancio degli ultimi tre esercizi;
- elenco dei residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza;
- delibere dell'organo consiliare n. 18 del 18/07/2017, n. 30 del 25/07/2018, n. 39 del 25/07/2019, riguardanti la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e dei progetti e di verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 193 del T.U.E.L. degli ultimi tre esercizi;

Relazione di Inizio Mandato 2019

- 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);

PARTE I - DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente

al 31/12/2018: 2034

1.2 Organi politici

GIUNTA COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	STORELLO Cristiana	27.05.2019
Vicesindaco	SALVAI Ezio	30.05.2019
Assessore	LACROCE Crisitan	30.05.2019

CONSIGLIO COMUNALE

Carica	In carica dal
STORELLO Cristiana – Sindaco	27.05.2019
SALVAI Ezio - Vice Sindaco	27.05.2019
LACROCE Cristian - Assessore	27.05.2019
SAPEI Marco – Consigliere	27.05.2019
ROSTAGNO Oscar - Consigliere	27.05.2019
BOCCHETTO Davide - Consigliere	27.05.2019
BERTRAND Silvio - Consigliere	27.05.2019
SCOTTA' Rosemma - Consigliere	27.05.2019
GRANERO Nadia - Consigliere	27.05.2019
BERTONE Adriano - Consigliere	27.05.2019
CASALUCI Maurizio - Consigliere	27.05.2019

1.3 Struttura organizzativa

Organigramma: indicare le unità organizzative dell'ente

AREE DI RESPONSABILITA'
AMMINISTRATIVA E AFFARI GENERALI
VIGILANZA, COMMERCIO E POLIZIA AMMINISTRATIVA
ECONOMICO-FINANZIARIA E TRIBUTI
TECNICA – LAVORI PUBBLICI E PATRIMONIO*
TECNICA – EDILIZIA PRIVATA E URBANISTICA*

Numero totale personale dipendente: n. 7 a tempo indeterminato (di cui uno part-time al 50%). Sino al 31.05.2017 i dipendenti a tempo indeterminato e pieno erano 9. Sono previste n. 2 assunzioni a tempo indeterminato per piano triennale dei fabbisogni 2019/2021.

Segretario comunale:

- Dott.ssa Elisa Samuel – in convenzione con i Comuni di Frossasco, Cantalupa e Roletto – dal 17.10.2016 a tutt'oggi.

Numero posizioni organizzative: n. 4*

* A far data dal 1.1.2020 è prevista l'unificazione delle aree tecniche nell'area tecnica LL.PP. e Urbanistica.

1.3.1 Presa d'atto della situazione degli agenti contabili

Nominativo	Descrizione Tipologia Incasso
LOSANO Roberta	DIRITTI UFFICIO ANAGRAFE
NOTA Stefania	AFFISSIONI, SANZIONI CDS E SANZIONI REGOLAMENTO RIFIUTI, ASS. SCOLASTICA MENSA, TRASPORTO SCOLASTICO, PESO PUBBLICO
NOTA Stefania	ECONOMO

1.4 Condizione giuridica dell'Ente

L'insediamento della nuova amministrazione proviene dalle elezioni che si sono svolte in data 26 maggio 2019;

1.5 Condizione finanziaria dell'Ente

L'Ente non ha mai dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del TUEL, o il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243-bis, né ha mai fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter – 243-quinquies del TUEL e/o al contributo di cui all'art. 3-bis del D.L. n. 174/2012

Relazione di Inizio Mandato 2019

Indicare se l'ente ha dichiarato il dissesto finanziario, nel periodo del mandato precedente, ai sensi

Bilancio di previsione approvato alla data di insediamento: SI in data 15/02/2019 con deliberazione C.C. n. 8;

1.6 Situazione di contesto interno/esterno

Area AMMINISTRATIVA E AFFARI GENERALI:

L'area amministrativa è affidata alla Responsabilità del Segretario comunale, in convenzione con altri tre comuni. La principale criticità è legata alla difficoltà di fare fronte ai sempre numerosi adempimenti con le scarse risorse umane a disposizione. Nell'arco del mandato si è dovuto inoltre fare fronte alla difficoltà di sostituzione di personale cessato, considerati i numerosi vincoli in materia di personale e le limitazioni in relazione a tale spesa. L'auspicio è che si registri per gli enti di ridotte dimensioni una riduzione degli adempimenti burocratici.

Area VIGILANZA, COMMERCIO E POLIZIA MUNICIPALE:

I Comuni di Roletto (capofila) e Frossasco svolgono in forma associata le funzioni di Polizia Municipale e Polizia Amministrativa Locale, avendo sottoscritto apposita convenzione deliberata in data 06.06.2019 per il periodo 01.07.2019=30.06.2022.

Per il mandato è prevista l'implementazione del sistema di videosorveglianza presente sul territorio, oltre che la consueta vigilanza per garantire la sicurezza dei cittadini.

Area ECONOMICO FINANZIARIA E TRIBUTI:

I vincoli sempre più stretti di finanza pubblica, la crisi economica e l'incertezza normativa hanno determinato difficoltà sempre maggiori nella stesura dei bilanci comunali e nell'attuazione del programma di governo. In questo contesto oggettivamente negativo l'amministrazione si è distinta per il rispetto annuale del patto di stabilità e per il mantenimento dei servizi erogati nonostante il blocco dell'aumento dei tributi locali.

Area TECNICA – LAVORI PUBBLICI E PATRIMONIO:

A seguito della cessazione del responsabile del Servizio per trasferimento ad altra amministrazione e della conseguente impossibilità di sostituzione con mobilità (nonostante numerosi bandi avviati), si è dovuto ricorrere a formule organizzative complesse per garantire i servizi di competenza. A queste criticità si deve aggiungere la continua evoluzione della normativa in materia di appalti pubblici, i sempre più numerosi adempimenti e monitoraggi, che aumentano i rischi di ricorso e allungano le tempistiche di realizzazione delle opere.

Oltre agli ordinari lavori di manutenzione e cura del territorio, si prevede la realizzazione di:

- lavori finanziati mediante fondi PMO (Piano di manutenzione ordinaria del territorio);
- la conclusione della procedura di acquisto del terreno sito in P.zza Tessore, al fine di avviare la progettazione del nuovo Municipio;
- avvio della procedura in forma associata con i Comuni Pinerolo, Frossasco, Cantalupa e San Pietro val Lemina di project financing per l'ammodernamento e l'efficientamento degli impianti di illuminazione pubblica;
- ampliamento della Piazza in Borgata Roncaglia.

Area TECNICA – EDILIZIA PRIVATA E URBANISTICA:

Relazione di Inizio Mandato 2019

A seguito dell'approvazione nella seduta del Consiglio comunale D.C.C. n. 17.06.2019 nel nuovo Piano Regolatore comunale, lo strumento è entrato in vigore l'11 luglio 2019, con la pubblicazione sul B.U.R. Piemonte.

Oltre alla ordinaria attività dell'Ufficio, verrà quindi data attuazione al piano, che comprende modesti ampliamenti della zona residenziale e un riordino dell'area dedicata ad attività commerciali e produttive.

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:

0 (ZERO) PARAMETRI RISULTATI POSITIVI ALL'INIZIO DEL MANDATO

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

2.2 Addizionale IRPEF

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

<i>Aliquote Addizionale IRPEF</i>	2019
Aliquota	0,1%

2.3 TASI

Indicare le aliquote approvate dall'Ente:

- aliquota ordinaria 1,1 per mille (con esenzione per abitazione principale ad eccezione di A1, A8 e A9);
- per i fabbricati rurali ad uso strumentale: 1 ‰
- ripartire l'imposta tra proprietario ed utilizzatore nella seguente misura: 70% proprietario, 30% utilizzatore;

2.4 TARES / TARI

Prelievi sui rifiuti

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

Prelievi sui rifiuti	2018
Tipologia di prelievo	Ecopunto
Tasso di copertura	100%
Costo del servizio procapite	136,19

PARTE III-SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

3.1 Gli atti contabili

Al 31/12/2018 risultano emessi n. **1079** reversali e n. **1384** mandati;

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

Non c'è stato ricorso all'anticipazione di tesoreria;

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

3.2 Il saldo di cassa

	In Conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa all' 01 gennaio 2018			882.434,49
Riscossioni	252.849,18	1.557.335,96	1.810.185,14
Pagamenti	208.128,72	1.218.168,95	1.426.297,67
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2018			1.266.321,96
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2018			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2018			1.266.321,96

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	(+)	1.557.335,96	(a)
Pagamenti	(-)	1.218.168,95	(b)
Differenza	(=)	339.167,01	(c=a-b)
Residui attivi	(+)	437.155,43	(d)
Residui passivi	(-)	639.227,28	(e)
Differenza	(=)	137.095,16	(f=a+d-e)
F.P.V. Iniziale (FPV di Entrata)	(+)	0,00	(g)
F.P.V. Finale (di cui FPV Spesa)	(-)	0,00	(h)
Differenza	(=)	137.095,16	(i=e+g-h)
Avanzo di amministrazione applicato	(+)	139.200,00	(j)
Avanzo di competenza da quadro generale riassuntivo	(=)	276.295,16	(k=i+j)

3.4 Il risultato di amministrazione

Descrizione	2016	2017	2018
Fondo cassa al 31 dicembre (+)	1.054.219,73	882.434,49	1.266.321,96
Totale Residui Attivi finali (+)	360.494,80	522.688,61	689.147,55
Totale Residui Passivi finali (-)	616.898,11	428.114,62	826.699,53
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti (-)	0,00	0,00	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale (-)	26.448,59	0,00	0,00
Risultato di Amministrazione al 31 dicembre	771.367,83	977.008,48	1.128.769,98
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO

Descrizione	2016	2017	2018
Risultato di Amministrazione al 31 dicembre (A)	771.367,83	977.008,48	1.128.769,98
Parte accantonata			
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31 dicembre	17.967,01	34.061,74	33.650,94
Accantonamento residui perenti al 31 dicembre (solo per le regioni)	0,00	0,00	0,00

Relazione di Inizio Mandato 2019

Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	0,00	0,00	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00	0,00	0,00
Fondo contezioso	0,00	0,00	0,00
Altri accantonamenti	3.255,00	0,00	0,00
Totale parte accantonata (B)	21.222,01	34.061,74	33.650,94
<u>Parte vincolata</u>			
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00	0,00	6.507,40
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00	0,00	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00	0,00	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00	0,00	55.931,36
Altri vincoli	0,00	3.905,00	0,00
Totale parte vincolata (C)	0,00	3.905,00	62.438,76
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	750.145,82	939.041,74	1.032.680,28

L'avanzo d'amministrazione non vincolato dell'ultimo esercizio chiuso ammonta quindi ad Euro 1.032.680,28;

3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione

	2016	2017	2018
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento	0,00	0,00	0,00
Finanziamento debiti fuori bilancio	0,00	0,00	0,00
Salvaguardia equilibri di bilancio	0,00	0,00	0,00
Spese correnti non ripetitive	0,00	0,00	0,00
Spese correnti in sede di assestamento	0,00	0,00	0,00

Relazione di Inizio Mandato 2019

Spese di investimento	28.567,00	62.000,00	139.200,00
Estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale	28.567,00	62.000,00	139.200,00

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		1.148.975,21	1.054.219,73	882.434,49
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	21.910,96	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	1.301.894,13	1.429.056,60	1.509.142,50
<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	(-)	1.164.175,86	1.193.332,54	1.217.034,65
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	0,00	0,00	0,00
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	(-)	59.097,94	60.521,96	62.021,51
<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)		100.531,29	175.202,10	230.086,34
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		100.531,29	175.202,10	230.086,34
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	28.567,00	62.000,00	139.200,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	375.678,69	26.448,59	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	93.378,09	199.759,43	320.105,09

Relazione di Inizio Mandato 2019

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
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	(-)	450.904,64	249.376,64	413.096,27
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	26.448,59	0,00	0,00
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		20.270,55	38.831,38	46.208,82
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		120.801,84	214.033,48	276.295,16

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

Equilibrio di parte corrente (O)		100.531,29	175.202,10	230.086,34
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 pluriennali.		100.531,29	175.202,10	230.086,34

Relazione di Inizio Mandato 2019

3.7 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'Ente

ENTRATE	2016	2017	2018	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.051.968,27	1.109.285,96	1.110.654,48	5,58
Titolo 2 Trasferimenti correnti	98.644,51	95.462,87	123.293,77	24,99
Titolo 3 Entrate extratributarie	151.281,35	224.307,77	275.194,25	81,91
Titolo 4 Entrate in conto capitale	93.378,09	199.759,43	320.105,09	242,81
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	179.250,16	205.202,53	165.243,80	- 7,81
TOTALE	1.574.522,38	1.834.018,56	1.994.491,39	26,67

SPESE	2016	2017	2018	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
Titolo 1 Spese correnti	1.164.175,86	1.193.332,54	1.216.930,09	4,53
Titolo 2 Spese in conto capitale	450.904,64	249.376,64	413.096,27	- 8,39
Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 Rimborso Prestiti	59.097,94	60.521,96	62.021,51	4,95
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	179.250,16	205.202,53	165.348,36	- 7,76

Relazione di Inizio Mandato 2019

TOTALE	1.853.428,60	1.708.433,67	1.857.396,23	0,21
---------------	---------------------	---------------------	---------------------	-------------

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	183.231,44	133.100,57	0,00	9.907,29	173.324,15	40.223,58	118.795,80	159.019,38
Titolo 2 Trasferimenti correnti	93.261,34	702,00	0,00	0,00	93.261,34	92.559,34	89.537,00	182.096,34
Titolo 3 Entrate extratributarie	81.786,29	58.954,08	0,00	453,58	81.332,71	22.378,63	70.485,94	92.864,57
Parziale titoli 1+2+3	358.279,07	192.756,65	0,00	10.360,87	347.918,20	155.161,55	278.818,74	433.980,29
Titolo 4 Entrate in conto capitale	109.722,78	60.092,53	0,00	0,01	109.722,77	49.630,24	140.886,50	190.516,74
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	42.851,94	0,00	0,00	0,00	42.851,94	42.851,94	0,00	42.851,94
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	11.834,82	0,00	0,00	7.486,43	4.348,39	4.348,39	17.450,19	21.798,58
Totale titoli 1+2+3+4+5+6+7+9	522.688,61	252.849,18	0,00	17.847,31	504.841,30	251.992,12	437.155,43	689.147,55

Relazione di Inizio Mandato 2019

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	322.766,54	164.183,00	0,00	24.003,22	298.763,32	134.580,32	207.505,30	342.085,62
Titolo 2 Spese in conto capitale	62.065,84	19.544,49	0,00	1.024,00	61.041,84	41.497,35	398.776,87	440.274,22
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	43.282,24	24.401,23	0,00	7.486,43	35.795,81	11.394,58	32.945,11	44.339,69
Totale titoli 1+2+3+4+5+7	428.114,62	208.128,72	0,00	32.513,65	395.600,97	187.472,25	639.227,28	826.699,53

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	5.666,80	8.710,77	25.846,01	118.795,80	159.019,38
Titolo 2 Trasferimenti correnti	0,00	15.555,52	77.003,82	89.537,00	182.096,34
Titolo 3	646,50	0,00	21.732,13	70.485,94	92.864,57

Relazione di Inizio Mandato 2019

Entrate Extratributarie					
TOTALE	6.313,30	24.266,29	124.581,96	278.818,74	433.980,29
CONTO CAPITALE					
Titolo 4 Entrate in conto capitale	0,00	0,00	49.630,24	140.886,50	190.516,74
Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6 Accensione di prestiti	42.851,94	0,00	0,00	0,00	42.851,94
Titolo 7 Entrate da servizi per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	42.851,94	0,00	49.630,24	140.886,50	233.368,68
Titolo 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro	4.348,39	0,00	0,00	17.450,19	21.798,58
TOTALE GENERALE	53.513,63	24.266,29	174.212,20	437.155,43	689.147,55

Residui passivi al 31.12.	2015 e precedenti	2016	2017	2018	Totale residui ultimo rendiconto approvato
Titolo 1 Spese Correnti	81.497,90	13.107,09	39.975,33	207.505,30	342.085,62
Titolo 2 Spese in Conto Capitale	11.533,72	2.593,94	27.369,69	398.776,87	440.274,22
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	93.031,62	15.701,03	67.345,02	606.282,17	782.359,84
Titolo 7	5.451,55	5.943,03	0,00	32.945,11	44.339,69

Relazione di Inizio Mandato 2019

Uscite per conto di terzi e partite di giro					
TOTALE GENERALE	98.483,17	21.644,06	67.345,02	639.227,28	826.699,53

3.10 Rapporto tra competenza e residui

	2016	2017	2018
Residui attivi Titolo I e III	134.347,80	265.017,73	251.883,95
Accertamenti Correnti Titolo I e III	1.203.249,62	1.333.593,73	1.385.848,73
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	11,17	19,87	18,18

3.11 I debiti fuori bilancio

Non esistono debiti fuori bilancio.

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)*	397.809,33	397.809,33	397.809,33
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	383.426,50	376.622,39	372.174,39
Rispetto del limite	SI	SI	SI
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	32,94%	31,56%	30,58%

Relazione di Inizio Mandato 2019

3.12.2 Spesa del personale pro-capite

	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Abitanti	2026	2023	2034
Spesa pro-capite	189,53	185,89	182,98

3.12.3 Rapporto abitanti dipendenti

	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Abitanti	2026	2023	2034
Dipendenti	238	238	239

3.12.4 Rapporti di lavoro flessibile

Indicare se nel periodo considerato per i rapporti di lavoro flessibile instaurati dall'amministrazione sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dalla normativa vigente.

Il limite di spesa per il ricorso a forme flessibili di lavoro, di cui all'art. 9, comma 28, 7° e 8° periodo del D.L. n. 78/2010, per gli Enti locali in regola con l'obbligo di riduzione delle spese di personale di cui ai commi 557 e 562 dell'art. 1 della L. n. 296/2006 e s.m.i., è pari al 100% della spesa sostenuta per le medesime finalità nel 2009:

- per le amministrazioni che nell'anno 2009 non hanno sostenuto spese per le finalità previste ai sensi del presente comma, tale limite è computato con riferimento alla media sostenuta per le stesse finalità nel triennio 2007-2009 (art. 9, comma 28, ultimo periodo, D.L. n. 78/2010).

- con deliberazione n. 1/2017 la sezione Autonomie della Corte dei conti (riprendendo un orientamento della Sezione Lombardia - delibera n. 29/2013 e Sezione Puglia delibera n. 149/2016) ha riconosciuto, in assenza di spesa storica, la possibilità di definire, sulla base delle effettive esigenze strettamente necessarie a far fronte a servizi essenziali per l'ente, un nuovo limite di spesa, che dovrà essere poi rispettato anche per gli anni futuri.

Non avendo il Comune di Roletto un parametro di riferimento né per l'anno 2009, né per il triennio 2007/2009, per far fronte alla necessità di garantire servizi essenziali quali la manutenzione e la sicurezza del territorio e del patrimonio immobiliare, ivi compresi gli edifici scolastici, ci si è avvalsi della facoltà prevista dalle sopra citate Corti dei Conti di individuare un nuovo limite di spesa, pari ad € 14.667,03 (D.G.C. n. 40 del 05.06.2017), garantendo in ogni caso il rispetto del limite di spesa di cui all'art. 1, comma 557 e seguenti della legge n. 296/2006.

Indicare la spesa sostenuta nel periodo di riferimento della relazione per tali tipologie contrattuali rispetto all'anno di riferimento indicato dalla legge.

- Art. 1 c. 557 L. 311/2004 – anno 2017 € 5.511,00
- Art. 1 c. 557 L. 311/2004 c. 557 – anno 2018 € 9.965,44

3.13 Fondo risorse decentrate

Indicare se l'ente ha provveduto a ridurre la consistenza del fondo delle risorse per la contrattazione decentrata:

	2015	2016	2017	2018

Relazione di Inizio Mandato 2019

Fondo risorse decentrate	26.492,71	26.492,71	25.733,00	25.733,00
--------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------

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/accertamen ti 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	(+)	0	
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto della quota finanziata da debito	(+)	0	
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie	(+)	0	
A4) Fondo pluriennale vincolato di entrata che finanzia gli impegni cancellati definitivamente dopo l'approvazione del rendiconto dell'anno precedente	(-)	0	
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3 - A4)	(+)	0	
AA) Avanzo di Amministrazione per Investimenti	(+)	139	
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	1.111	1.125
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	123	34
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	275	264
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	320	239
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	(+)	1.217	1.174
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	(+)	0	
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2)	(-)	1.217	1.174
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	413	34
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto della quota finanziata da debito	(+)	0	
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2)	(-)	413	34
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0	0

Relazione di Inizio Mandato 2019

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) SALDO FINALE DI CASSA (B+C+D+E+F-H-I-L) (3)		338	454
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)		338	

PARTE IV-SITUAZIONE PATRIMONIALE DELL'ENTE

4.1 Lo stato patrimoniale

Nello stato patrimoniale sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione.

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

Anno 2018 - l'ultimo rendiconto approvato alla data delle elezioni

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Crediti vs lo Stato ed altre Amm. Pubbliche	0,00	Patrimonio netto	7.805.275,19
Immobilizzazioni immateriali	74.405,71	Fondi per rischi ed oneri	0,00
Immobilizzazioni materiali	6.261.167,17	Trattamento di fine rapporto	0,00
Immobilizzazioni finanziarie	1.039.549,64		
Rimanenze	0,00		
Crediti	671.267,49	Debiti	1.492.315,65
Attività finanziarie non immobilizzate	129,10		
Disponibilità liquide	1.266.321,96		
Ratei e risconti attivi	9.081,98	Ratei e risconti passivi	24.332,21
Totale Attivo	9.321.923,05	Totale Passivo	9.321.923,05
		Totale Conti d'Ordine	0,00

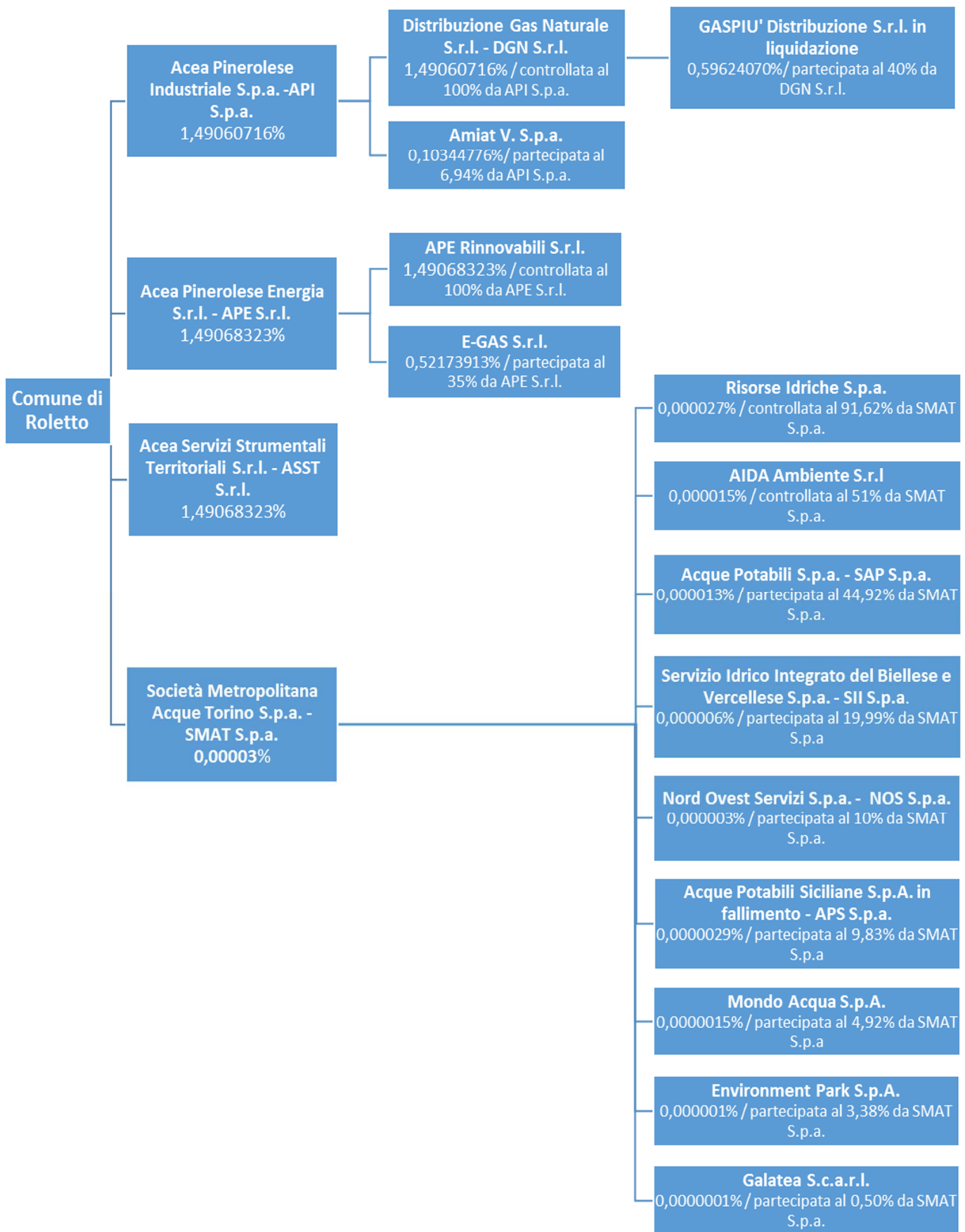
4.2 Il conto economico

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	1.449.597,55
B) Costi della gestione	1.368.515,35
C) Proventi e oneri finanziari	36.771,70
<i>Proventi finanziari</i>	<i>62.044,95</i>
<i>Oneri Finanziari</i>	<i>25.273,25</i>
D) Rettifica di valori attività finanziarie	113.624,52
E) Proventi ed oneri straordinari	121.898,60
<i>Proventi straordinari</i>	<i>326.070,30</i>
<i>Oneri straordinari</i>	<i>204.171,70</i>
I) Imposte	23.839,04
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO	329.537,98

4.3 Le partecipate



Relazione di Inizio Mandato 2019

Enti strumentali partecipati

Denominazione	Attività svolta	% partecipazione comune aggiornata al 31/12/2016	% partecipazione pubblica
Consorzio intercomunale per i servizi sociali di Pinerolo	Il consorzio ha come finalità la gestione, in forma associata, degli interventi e dei servizi socio - assistenziali di competenza dei comuni ai sensi e per gli effetti della legge 328/2000 e della L. R. 1/2004 garantendone l'ottimizzazione secondo criteri di efficacia, efficienza ed economicità	1,75 % diretta	100%
Consorzio Acea Pinerolese	È ente strumentale dei comuni consorziati per i quali esercita le funzioni di governo relative all'organizzazione dei servizi di gestione dei rifiuti nonché le funzioni amministrative inerenti la proprietà degli impianti, delle reti e delle altre dotazioni necessarie all'esercizio dei servizi pubblici locali di rilevanza imprenditoriale da porre a disposizione dei gestori di reti e servizi Gestione delle attività e problematiche socio assistenziali a livello locale	1,49 % diretta	100%
ATO 3 – Autorità d'ambito Torinese	Organizzazione servizio idrico integrato	0,09 % diretta	100%

2. Società

Acea Pinerolese Industriale S.P.A.	Gestisce sul territorio servizi nei settori ambiente, energia, acqua e altri servizi inerenti la gestione del territorio	1,49 % diretta	100%
Acea Pinerolese Energia S.R.L.	Svolge attività di vendita di gas metano anche a favore del Comune di Roletto e fornisce servizi energia per grandi utenze in gestione calore	1,49 % diretta	100%
Acea Servizi Strumentali territoriali S.R.L.	Fornisce ai comuni soci servizi strumentali di assistenza tecnica specializzata. Per il Comune di Roletto fornisce il servizio gestione calore	1,49 % diretta	100%
Società Metropolitana Acque Torino S.P.A.	Gestione del servizio idrico integrato nonché attività ad esso connesse compresi studio, progettazione e realizzazione impianti specifici sia direttamente che indirettamente	0,00003 % diretta	100%

PARTE VI - SITUAZIONE DELL'INDEBITAMENTO DELL'ENTE

6.1 Indebitamento

6.1.1 Evoluzione indebitamento dell'Ente

	2016	2017	2018
Residuo debito finale	788.564,38	728.042,52	666.021,01
Popolazione residente	2023	2026	2034
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	389,80	359,35	327,44

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	28.196,82	26.772,80	25.273,25
Entrate correnti	1.301.894,13	1.429.056,60	1.509.142,50
% su entrate correnti (art. 204 TUEL)	2,17 %	1,87 %	1,67 %

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>	28.196,82	26.772,80	25.273,25
<i>Quota capitale</i>	59.097,94	60.521,96	62.021,51
Totale fine anno	87.294,76	87.294,76	87.294,76

6.3 Anticipazione di tesoreria (art. 222 TUEL)

Non si prevede di accedere ad anticipazione di tesoreria

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

Non si prevede di accedere al fondo di cui sopra

Relazione di Inizio Mandato 2019

6.5 Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere

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

6.6 I contratti di leasing

L'ente non ha in corso contratti di locazione finanziaria;

PARTE VII - RILEVAZIONE INDICI DI RIGIDITA' DEL BILANCIO

Incidenza reale delle spese per mutui anno 2018

QUOTA CAPITALE	62.021,51
QUOTA INTERESSI	25.273,25
TOTALE	87.294,76
ENTRATE CORRENTI	1.509.142,50
PERCENTUALE DI INCIDENZA	5,78%

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	28,25
2	Entrate correnti	
02.01	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	113,36
02.02	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	106,80
02.03	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	72,07
02.04	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	67,89
02.05	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	84,21
02.06	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	80,34
02.07	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	56,93
02.08	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	54,32
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	28,68
04.02	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	5,72
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	14,24

Relazione di Inizio Mandato 2019

	alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	
04.04	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	167,59
5	Esternalizzazione dei servizi	
05.01	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	0,00
6	Interessi passivi	
06.01	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	1,67
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	25,34
07.02	Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	202,82
07.03	Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	1,38
07.04	Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	204,20
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	60,66
08.02	Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	90,57
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	64,25
08.05	Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	73,95
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	41,78
09.02	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	53,06
09.03	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	78,79
09.04	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	64,08
09.05	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	0,00
10	Debiti finanziari	
10.01	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	0,00
10.02	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	0,00
10.03	Sostenibilità debiti finanziari	5,78
10.04	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	0,00
11	Composizione dell'avanzo di amministrazione	
11.01	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	91,49
11.02	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	0,00
11.03	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	2,98
11.04	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	5,53

Relazione di Inizio Mandato 2019

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	0,00
15	Partite di giro e conto terzi	
15.01	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	10,96
15.02	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	13,59

PARTE VIII - INCIDENZA MACROAGGREGATI

Titolo 1 – Spese Correnti	1.216.930,09	
101 - Redditi da lavoro dipendente	315.185,84	25,90 %
102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	24.767,48	2,04 %
103 - Acquisto di beni e servizi	384.807,69	31,62 %
104 - Trasferimenti correnti	423.623,68	34,81 %
105 - Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) ⁱ	0,00	0,00 %
106 - Fondi perequativi (solo per le Regioni) ⁱ	0,00	0,00 %
107 - Interessi passivi	25.273,25	2,08 %
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	43.272,15	3,56 %

Titolo 2 – Spese in Conto Capitale	413.096,27	
201 - Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00 %
202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	410.296,27	99,32 %
203 - Contributi agli investimenti	2.800,00	0,68 %
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	1.055.119,00	754.174,32
Titolo 2 Trasferimenti correnti	161.260,80	35.640,80
Titolo 3 Entrate extratributarie	205.890,20	4.183,13
Titolo 4 Entrate in conto capitale	382.453,38	38.345,70
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	298.000,00	139.764,85
TOTALE	2.102.723,38	972.108,80

SPESE	Stanziamiento assestato	Impegni
Titolo 1 Spese correnti	1.365.176,40	792.353,23
Titolo 2 Spese in conto capitale	412.178,04	51.879,66
Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 4 Rimborso prestiti	68.376,34	0,00
Titolo 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 7 Uscite per conto di terzi e partite di giro	298.000,00	160.016,46
TOTALE	2.143.730,78	1.004.249,35

Prospetto di cassa			
Fondo di Cassa al 01/01	(+)	1.266.321,96	(a)
Riscossioni	(+)	513.953,07	(b)
Pagamenti	(-)	879.209,63	(c)

Relazione di Inizio Mandato 2019

Fondo di Cassa Attuale	(=)	901.065,40	$(d=a+b-c)$
<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 Roletto

- La situazione finanziaria e patrimoniale non presenta squilibri

Data, 29/07/2019

II SINDACO
CRISTIANA STORELLO
F.to digitalmente ai sensi del
D.Lgs.82/2005 e s.m.i. e norme collegate