
Comune di Torrazza Coste

Provincia di Pavia

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

Anno 2019

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

INDICE

Premessa

I riferimenti normativi e contabili

PARTE I – DATI GENERALI

- 1.1 Popolazione residente**
- 1.2 Organi politici**
- 1.3 Struttura organizzativa**
- 1.4 Condizione giuridica dell'Ente**
- 1.5 Condizione finanziaria dell'Ente**
- 1.6 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturale 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 di Amministrazione**
- 3.4 Utilizzo Avanzo di Amministrazione**
- 3.5 Equilibrio parte corrente e parte capitale**
- 3.6 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'Ente**
- 3.7 Gestione dei residui**
- 3.8 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza**
- 3.9 Rapporto tra competenza e residui**
- 3.10 I debiti fuori bilancio**
- 3.11 Spesa di personale**
 - 3.11.1 Andamento della spesa del personale
 - 3.11.2 Spesa del personale pro-capite
 - 3.11.3 Rapporto abitanti dipendenti

3.12 Fondo risorse decentrate

3.13 Vincoli di Finanza Pubblica: Inadempienza / Non rispetto

PARTE IV-SITUAZIONE PATRIMONIALE DELL'ENTE

4.1 Il conto del patrimonio

4.2 Le partecipate

PARTE V -SITUAZIONE DELL'INDEBITAMENTO DELL'ENTE

5.1 Indebitamento

5.1.1 Evoluzione indebitamento dell'Ente

5.1.2 Rispetto del limite di indebitamento

5.2 Ricostruzione dello stock di debito

5.3 Anticipazione di tesoreria (art. 222 TUEL)

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

5.5 Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere: rilevazione flussi

5.6 I contratti di Leasing

PARTE VI - RILEVAZIONE INDICI DI RIGIDITA' DEL BILANCIO

**6.1 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**

6.2 Incidenza reale delle spese per mutui

PARTE VII – INCIDENZA FUNZIONI

PARTE VIII – 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 il TUEL 267/2000;

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 26-02-2019 con Delibera del Consiglio Comunale n. 7, esecutiva a termini di legge;

Considerato che il rendiconto di gestione per l'esercizio 2018 è stato approvato il 30-04-2019 con delibera del Consiglio Comunale n. 9, esecutiva a termini di legge;

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 patto di stabilità interno degli ultimi tre esercizi;
- elenco dei residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza;

Relazione di Inizio Mandato 2019

- delibere dell'organo consiliare n. 13 del 27-07-2016, n. 15 del 28-07-2017 n. 14 del 31-07-2018, riguardanti l'assestamento generale di Bilancio e la verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio ai sensi degli artt. 175, comma 8, e 193 del T.U.E.L. degli ultimi tre esercizi;
- la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficiarietà strutturale allegata agli ultimi tre rendiconti approvati (D.M. 22/2/2013)
- inventario generale dell'Ente;
- ultimi bilanci di esercizio approvati degli organismi partecipati allegati al rendiconto 2018.

PARTE I – DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente

al 31/12/2018: 1623

al 31/05/2019: 1606

1.2 Organi politici

GIUNTA COMUNALE

Carica	Nominativo
Sindaco	ERMANN0 PRUZZI
Vicesindaco	ALESSANDRO GAIOTTI
Assessore	CLAUDIA BERUTTI

CONSIGLIO COMUNALE

Carica	Nominativo
Consigliere	ERMANN0 PRUZZI
Consigliere	MICHELA CONTEGNI
Consigliere	TIZIANA DE GIOVANNI
Consigliere	ALESSANDRO GHIA
Consigliere	ANNALISA NAVICELLA
Consigliere	GIANCARLO PETRONE
Consigliere	ORIANNA PIZZUTO
Consigliere	GIUSEPPE RASO
Consigliere	PATRIZIA PASOTTI
Consigliere	SARA CEREGHINI
Consigliere	DONATELLA PASTORE

1.3 *Struttura organizzativa*

Le unità organizzative dell'Ente sono 4:

- *Servizio Amministrativo* (Affari Generali – Servizi Demografici – Pubblica Istruzione – Servizi Sociali)
- *Servizio Tecnico* (Ufficio Tecnico – Edilizia privata – Urbanistica – LL.PP.)
- *Servizio Finanziario* (Contabilità – Tributi)
- *Servizio di Polizia Locale*

Segretario: in convenzione con altri cinque Comuni: Bressana Bottarone, comune capofila, Cigognola, Mezzanino, Bagnaria, Bastida Pancarana.

Numero dirigenti: non presenti

Numero posizioni organizzative: 2 (servizio amministrativo; servizio tecnico)

Numero totale personale dipendente: 7 (di cui 1 a T.D.)

1.4 *Condizione giuridica dell'Ente*

L'insediamento della nuova amministrazione é avvenuta a seguito delle Elezioni Amministrative del 26-05-2019

1.5 *Condizione finanziaria dell'Ente*

L'ente, nel periodo del mandato precedente:

- non ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del TUEL
- non ha dichiarato il predissesto finanziario ai sensi dell'art. 243- ter e 243 – quinquies del TUOEL
- non ha fatto ricorso al contributo di cui all'art 3 bis del D.L. m 174/2012, convertito nella legge n. 213/2012.

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

All'inizio del mandato nessuno dei parametri obiettivi di deficitarietà è risultato positivo.

PARTE II- POLITICA TRIBUTARIA DELL'ENTE

2.1 **IMU**

Le aliquote IMU invariate dal 2012, anno di prima istituzione dell'imposta, sono state confermate per l'anno 2019, con delibera del Consiglio Comunale n. 6 del 26-02-2019

<i>Aliquote IMU</i>	<i>2019</i>
Abitazione principale (categorie catastali A1- A8- A9)	0,45%
Detrazione abitazione principale	200,00
Altri immobili	0,86%
Fabbricati rurali e strumentali	esenti

Relazione di Inizio Mandato 2019

2.2 ADDIZIONALE IRPEF

Le aliquote invariate dal 2012, sono state confermate per l'anno 2019

<i>Aliquote Addizionale IRPEF</i>	<i>2019</i>
Aliquota massima	0,8%
fascia di esenzione	10.000,00
eventuale differenziazione	si

2.3 TASI

Le aliquote TASI invariate dal 2014, anno di prima istituzione dell'imposta, sono state confermate per l'anno 2019, con delibera del Consiglio Comunale n. 6 del 26-02-2019

<i>Aliquote TASI</i>	<i>2019</i>
Abitazione principale (categorie catastali A1 – A8 – A9)	1,50 per mille
Altri immobili (comprese aree edificabili)	1,50 per mille
Fabbricati rurali e strumentali	1,00 per mille

2.4 TARI

Le aliquote TARI sono state approvate con delibera del Consiglio Comunale n. 6 del 26/02/2019, che qui si riportano

1. UtENZE DOMESTICHE			
Nucleo familiare		Quota fissa	Quota variabile
1 componente		0,68027	43,15645
2 componenti		0,79365	100,69837
3 componenti		0,87464	129,46934
4 componenti		0,93943	158,24030
5 componenti		1,00421	208,58949
6 o più componenti		1,05281	244,55320
UtENZE NON DOMESTICHE			
Categorie di attività		Quota fissa	Quota variabile
101	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,10118	0,07342
102	Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi	0,15871	0,11449
103	Stabilimenti balneari	0,12499	0,09090
104	Esposizioni, autosaloni	0,08531	0,06205
105	Alberghi con ristorante	0,26386	0,19106
106	Alberghi senza ristorante	0,18053	0,13093
107	Case di cura e riposo	0,19839	0,14316
108	Uffici, agenzie, studi professionali	0,22418	0,16256
109	Banche ed istituti di credito	0,11507	0,08355

Relazione di Inizio Mandato 2019

110	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta,	0,22021	0,15942
111	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	0,30155	0,21763
112	Attività artigianali tipo botteghe: parrucchiere, falegname, idraulico, barbiere, estetista	0,20633	0,14858
113	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,23013	0,16571
114	Attività industriali con capannoni di produzione	0,18053	0,13110
115	Attività artigianali di produzione beni specifici	0,21625	0,15592
116	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, mense, pub, birrerie	0,96021	0,69343
117	Bar, caffè, pasticceria	0,72214	0,52125
118	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi,	0,34917	0,25224
119	Plurilicenze alimentari e/o miste	0,51780	0,37425
120	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio	2,07119	0,86911
121	Discoteche, night club	0,32536	0,23511

2.5 PRELIEVI SUI RIFIUTI

Prelievi sui rifiuti	2019
Tipologia prelievo	<i>Diretto</i>
Costo del servizio (piano finanziario 2019)	<i>212.189,04</i>
Ruolo 2019	<i>212.189,04</i>
Tasso di copertura	<i>100%</i>
Abitanti al 31/12/2018	<i>1623</i>
Costo del servizio procapite	<i>130,74</i>

2.6 SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

Servizio	Costo del Servizio 2018	Entrate 2018	Copertura del Servizio 2018
Mensa scolastica	37.576,40	28.844,32	76,77%
Peso pubblico	1.008,60	382,00	37,88%

la percentuale complessiva di copertura dei costi dei servizi a domanda individuale è pari al 57,33%.

PARTE III-SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

3.1 GLI ATTI CONTABILI

Al 31/12/2018 risultano emessi n. **978** reversali e n. **1293** mandati;

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

il ricorso all'anticipazione di tesoreria non è stato effettuato;

non si è ricorsi all'utilizzo, in termini di cassa, di entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti;

3.2 IL SALDO DI CASSA

	In Conto		Totale
	COMPETENZA	RESIDUI	
Fondo di cassa all' 01/01/2018			299.243,59
Riscossioni	1.246.460,63	222.318,26	1.468.778,89
Pagamenti	1.169.973,89	258.710,97	1.428.684,86
Fondo di cassa al 31/12/2018			339.337,62
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2018			0,00
Differenza			339.337,62

3.3 IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Descrizione	2016	2017	2018
Fondo cassa al 31 dicembre	289.455,76	299.243,59	339.337,62
Totale residui attivi finali	507.542,27	488.556,16	514.782,80
Totale residui passivi finali	438.750,00	403.944,83	490.440,89
F. P. V. PER SPESE CORRENTI	8.428,00	5.828,00	5.828,00
F. P. V. PER SPESE IN CONTO CAPITALE	221.928,29	159.935,68	143.538,45
Risultato di amministrazione	127.891,74	218.091,24	214.313,08
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO

Relazione di Inizio Mandato 2019

Risultato di amministrazione di cui:	2016	2017	2018
PARTE ACCANTONATA	13.248,59	44.917,85	32.916,07
PARTE VINCOLATA	0,00	7.318,15	7.318,15
PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00
TOTALE DISPONIBILE	114.643,15	165.855,24	174.078,86

L'avanzo d'amministrazione non vincolato dell'ultimo esercizio chiuso ammontante ad Euro 174.078,06, alla data della presente è stato utilizzato per l'importo di euro 20.000,00 per il finanziamento di spese del titolo II.

3.4 UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

	2016	2017	2018
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento			
Finanziamento debiti fuori bilancio			
Salvaguardia equilibri di bilancio			
Spese correnti non ripetitive			
Spese correnti in sede di assestamento			
Spese di investimento			52.740,00
Estinzione anticipata di prestiti			
Totale	0,00	0,00	52.740,00

3.5 EQUILIBRIO PARTE CORRENTE E PARTE CAPITALE

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE			
	2016	2017	2018
Totale titoli (I+II+III) delle entrate	1.129.537,50	1.100.783,89	1.149.848,57
Spese titolo I	1.036.364,34	997.147,70	1.031.718,85
Rimborso prestiti parte del titolo III	57.546,20	57.600,60	60.060,67
Saldo di parte corrente	35.626,96	46.035,59	58.069,05

Relazione di Inizio Mandato 2019

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE			
	2016	2017	2018
Entrate titolo IV	163.250,84	62.852,37	30.773,82
Entrate titolo V	0,00	117.023,30	150.000,00
Totale titoli (IV+V)	163.250,84	179.875,67	180.773,82
Spese titolo II	230.752,30	225.768,70	245.748,01
Differenza di parte capitale	-67.501,46	-45.893,03	-64.974,19
Entrate correnti destinate ad investimenti	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale	305.828,00	230.356,29	218.503,68
Saldo di parte capitale	238.326,54	184.463,26	153.529,49

** Esclusa categoria I "Anticipazione di cassa"

3.6 SINTESI DEI DATI FINANZIARI A CONSUNTIVO DEL BILANCIO DELL'ENTE

ENTRATE (IN EURO)	2016	2017	2018	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE	932.291,30	949.738,31	1.015.687,56	8,95
TITOLO 2 ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI	65.655,77	49.420,81	49.659,43	- 24,36
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	131.590,43	101.624,77	84.501,58	- 35,78
TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	163.250,84	62.852,37	30.773,82	- 81,15
TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00	117.023,30	150.000,00	150.000.000,00
TOTALE	1.292.788,34	1.280.659,56	1.330.622,39	2,93

SPESE (IN EURO)	2016	2017	2018	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	1.036.364,34	997.147,70	1.031.718,85	- 0,45
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	230.752,30	225.768,70	245.748,01	6,50
TITOLO 3 RIMBORSO DI PRESTITI	57.546,20	57.600,60	60.060,67	4,37
TOTALE	1.324.662,84	1.280.517,00	1.337.527,53	0,97

Relazione di Inizio Mandato 2019

PARTITE DI GIRO (IN EURO)	2016	2017	2018	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
TITOLO 6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	205.824,61	227.590,84	182.195,10	- 11,48
TITOLO 4 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	205.824,61	227.590,84	182.195,10	- 11,48

3.7 GESTIONE DEI RESIDUI

RESIDUI ATTIVI	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 Tributarie	310.147,84	190.953,45	5.732,26	16.179,89	299.700,21	108.746,76	144.169,15	252.915,91
Titolo 2 Contributi e trasferimenti	13.852,41	1.252,47	0,00	2.000,22	11.852,19	10.599,72	8.978,65	19.578,37
Titolo 3 Extratributarie	64.997,10	14.318,09	0,00	4.061,84	60.935,26	46.617,17	9.264,86	55.882,03
Parziale titoli 1+2+3	388.997,35	206.524,01	5.732,26	22.241,95	372.487,66	165.963,65	162.412,66	328.376,31
Titolo 4 In conto capitale	60.915,52	13.569,62	0,00	472,56	60.442,96	46.873,34	0,00	46.873,34
Titolo 5 Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98.315,97	98.315,97
Titolo 6 Servizi per conto di terzi	38.643,29	2.224,63	0,00	829,71	37.813,58	35.588,95	5.628,23	41.217,18
Totale titoli 1+2+3+4+5+6	488.556,16	222.318,26	5.732,26	23.544,22	470.744,20	248.425,94	266.356,86	514.782,80

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	254.355,32	200.839,34	0,00	4.469,03	249.886,29	49.046,95	182.093,86	231.140,81
Titolo 2 Spese in conto capitale	57.401,02	31.866,93	0,00	15,68	57.385,34	25.518,41	147.484,05	173.002,46

Relazione di Inizio Mandato 2019

Titolo 3 Spese per rimborso di prestiti	6.637,02	6.637,02	0,00	0,00	6.637,02	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 Spese per servizi per conto di terzi	85.551,47	19.367,68	0,00	57,00	85.494,47	66.126,79	20.170,83	86.297,62
Totale titoli 1+2+3+4	403.944,83	258.710,97	0,00	4.541,71	399.403,12	140.692,15	349.748,74	490.440,89

3.8 ANALISI ANZIANITÀ DEI RESIDUI DISTINTI PER ANNO DI PROVENIENZA

Residui attivi al 31.12.	2015 e Precedenti	2016	2017	2018	Totale residui ultimo rendiconto approvato
TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE	72.562,58	20.395,92	15.788,26	144.169,15	252.915,91
TITOLO 2 TRASFERIMENTI DA STATO, REGIONE ED ALTRI ENTI PUBBLICI	0,00	5.599,72	5.000,00	8.978,65	19.578,37
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	36.015,69	3.657,74	6.943,74	9.264,86	55.882,03
TOTALE	108.578,27	29.653,38	27.732,00	162.412,66	328.376,31
CONTO CAPITALE					
TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	38.105,15	8.299,85	468,34	0,00	46.873,34
TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	98.315,97	98.315,97
TOTALE	38.105,15	8.299,85	468,34	98.315,97	145.189,31
TITOLO 6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	7.735,70	13.666,48	14.186,77	5.628,23	41.217,18
TOTALE GENERALE	154.419,12	51.619,71	42.387,11	266.356,86	514.782,80

Residui passivi al 31.12.	2015 e precedenti	2016	2017	2018	Totale residui ultimo rendiconto approvato
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	37.484,76	2.907,69	8.654,50	182.093,86	231.140,81
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	21.687,77	3.830,64	0,00	147.484,05	173.002,46
TITOLO 3 RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI	11.701,03	22.252,51	32.173,25	20.170,83	86.297,62
TOTALE GENERALE	70.873,56	28.990,84	40.827,75	349.748,74	490.440,89

3.9 RAPPORTO TRA COMPETENZA E RESIDUI

	2016	2017	2018
Residui attivi Titolo I e III	303.604,14	375.144,94	308.797,94
Accertamenti Correnti Titolo I e III	1.063.881,73	1.051.363,08	1.100.189,14
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	28,54	35,68	28,07

3.10 I DEBITI FUORI BILANCIO

L'Ente nel corso degli ultimi tre esercizi non esistono di debiti fuori bilancio.

3.11 SPESE DI PERSONALE

3.11.1 Andamento della spesa del personale

	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	<u>335.728,90</u>	<u>335.728,90</u>	<u>335.728,90</u>
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	<u>322.838,20</u>	<u>318.194,12</u>	<u>320.440,25</u>
Rispetto del limite	SI	SI	SI
Spese Correnti	<u>1.036.364,34</u>	<u>997.147,70</u>	<u>1.031.718,85</u>
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	<u>31,16%</u>	<u>31,92%</u>	<u>31,06%</u>

*linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti.

3.11.2 Spesa del personale pro-capite

	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Abitanti	1674	1646	1623
Spesa pro-capite	<u>192,86</u>	<u>193,32</u>	<u>197,44</u>

* Spesa di personale da considerare: intervento 01 + intervento 05 + IRAP

3.11.3 Rapporto abitanti dipendenti

	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Abitanti	1674	1646	1623
Dipendenti	239 (1 dipendente ogni 239 abitanti)	235 (1 dipendente ogni 235 abitanti)	231 (1 dipendente ogni 231 abitanti)

3.12 FONDO RISORSE DECENTRATE

	2015	2016	2017	2018
Fondo risorse decentrate	28.487,06	28.487,06	28.487,79	29.212,46*

*** a seguito approvazione nuovo CCNL**

3.13 VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA: Inadempienza/Non rispetto

L'ente negli anni del periodo del mandato è stato soggetto al rispetto agli adempimenti del patto di stabilità interno e/o dei vincoli di finanza pubblica è

2016	2017	2018
S	S	S

L'ente ha provveduto in data 30-03-2019 a trasmettere al Ministero dell'economia e delle finanze, la certificazione secondo i prospetti allegati al decreto del Ministero dell'Economia e delle finanze n.0015162 del 25/2/2013), da cui si evince che l'Ente ha rispettato i vincoli di finanza Pubblica per l'esercizio 2018.

PARTE IV- SITUAZIONE PATRIMONIALE DELL'ENTE

4.1 Il conto del patrimonio

Nel conto del patrimonio 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 (ultimo rendiconto approvato alla data delle elezioni)

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	2.359,48	Patrimonio netto	3.238.396,05
Immobilizzazioni materiali	5.522.916,62	Fondi per rischi ed oneri	5.200,12
Immobilizzazioni finanziarie	5.033,75		
Rimanenze	0,00		
Crediti	720.741,41		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	
Disponibilità liquide	339.337,62	Debiti	1.985.461,50
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	1.361.331,21
Totale	6.590.388,88	Totale	6.590.388,88

4.2 Le partecipate

Il Comune di Torrazza Coste detiene una partecipazione di quota pari al 0,0078% della società ASM VOGHERA S.p.A.

PARTE V - SITUAZIONE DELL'INDEBITAMENTO DELL'ENTE

5.1 Indebitamento

5.1.1 Evoluzione indebitamento dell'Ente

	2016	2017	2018
Residuo debito finale	1.119.060,04	1.178.482,74	1.268.422,07
Popolazione residente	1674	1646	1623
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	668,45	715,92	781,48

5.1.2 Rispetto del limite di indebitamento ai sensi dell'art. 204 del TUEL:

	2016	2017	2018
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	6,92 %	6,87 %	6,37 %

5.2 Ricostruzione dello stock di debito

Anno	2016	2017	2018
<i>Residuo debito</i>	1.176.606,24	1.119.060,04	1.178.482,74
<i>Nuovi prestiti</i>	0,00	117.023,30	150.000,00
<i>Prestiti rimborsati</i>	57.546,20	57.600,60	60.060,67
<i>Estinzioni anticipate</i>			
<i>Altre variazioni +/- (da specificare)</i>	0,00	0,00	0,00
Totale fine anno	1.119.060,04	1.178.482,74	1.268.422,07

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>	78.129,86	75.655,26	73.195,19
<i>Quota capitale</i>	57.546,20	57.600,60	60.060,67
Totale fine anno	135.676,06	133.255,86	133.255,86

5.3 Anticipazione di tesoreria (art. 222 TUEL)

IMPORTO MASSIMO CONCEDIBILE: € **295.829,70**

IMPORTO CONCESSO: € //

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

L'Ente non è ricorso al fondo straordinario di liquidità della Cassa depositi e Prestiti.

5.5 Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere: rilevazione flussi

L'Ente non ha in essere, alla data della presente relazione, strumenti di finanza derivata.

5.6 I contratti di Leasing

L'ente non ha in corso, alla data della presente relazione, contratti di locazione finanziaria:

PARTE VI - RILEVAZIONE INDICI DI RIGIDITA' DEL BILANCIO

6.1 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

	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018
Spese intervento 01	276.801,16	278.379,02
Irap intervento 07	18.581,26	18.085,38
Totale spese personale	295.382,42	296.464,40
- Componenti escluse	0,00	0,00
= Componenti assoggettate al limite di spesa	295.382,42	296.464,40
ENTRATE CORRENTI	1.100.783,83	1.150.028,09
PERCENTUALE DI INCIDENZA	26,84%	25,78%

6.2 Incidenza reale delle spese per mutui

QUOTA CAPITALE	60.060,67
QUOTA INTERESSI	73.195,19
TOTALE	133.255,86
ENTRATE CORRENTI	1.150.028,09
PERCENTUALE DI INCIDENZA	11,59%

PARTE VII – INCIDENZA FUNZIONI

Titolo 1 – Spese Correnti	1.031.718,85	
1 - Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	442.430,90	42,88 %
2 - Funzioni relative alla giustizia	0,00	0,00 %
3 - Funzioni di polizia locale	13.556,77	1,31 %
4 - Funzioni di istruzione pubblica	164.979,18	15,99 %
5 - Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	3.681,45	0,36 %
6 - Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	8.781,53	0,85 %
7 - Funzioni nel campo turistico	2.000,00	0,19 %
8 - Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	119.892,29	11,62 %
9 - Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	195.880,11	18,99 %
10 - Funzioni nel settore sociale	77.921,32	7,55 %
11 - Funzioni nel campo dello sviluppo economico	2.553,98	0,25 %
12 - Funzioni relative a servizi produttivi	41,32	0,00 %

Titolo 2 – Spese in Conto Capitale	245.748,01	
1 - Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo	216.073,71	87,92 %
2 - Funzioni relative alla giustizia	0,00	0,00 %
3 - Funzioni di polizia locale	0,00	0,00 %
4 - Funzioni di istruzione pubblica	0,00	0,00 %
5 - Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali	0,00	0,00 %
6 - Funzioni nel settore sportivo e ricreativo	0,00	0,00 %
7 - Funzioni nel campo turistico	0,00	0,00 %
8 - Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	29.674,30	12,08 %
9 - Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00 %
10 - Funzioni nel settore sociale	0,00	0,00 %
11 - Funzioni nel campo dello sviluppo economico	0,00	0,00 %
12 - Funzioni relative a servizi produttivi	0,00	0,00 %

PARTE VIII – CONSIDERAZIONI FINALI DEL SINDACO

Sulla base delle risultanze della relazione di inizio mandato del Comune di Torrazza Coste:

- la situazione finanziaria e patrimoniale non presenta squilibri;
- la situazione finanziaria e patrimoniale presenta squilibri in relazione ai quali:
- sussistono i presupposti per il ricorso alle procedure di riequilibrio vigenti;
- NON Sussistono i presupposti per il ricorso alle procedure di riequilibrio vigenti.

Torrazza Coste, 20-08-2019

IL RESPONSABILE
SERVIZIO FINANZIARIO
F.to Elisabeth Nosotti

IL SINDACO
F.to Ermanno Pruzzi