
Comune di Zimone

Provincia di Biella

**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 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 TARI**
- 2.5 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 Applicazione 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 Partecipazioni**

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

6.6 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

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.n.149/2011.

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

Considerato che il bilancio di previsione per l'esercizio 2019 è stato approvato il 18/12/2018 con deliberazione n.42 del Consiglio Comunale, esecutiva a termini di legge.

Considerato che il rendiconto di gestione per l'esercizio 2018 è stato approvato il 9/4/2019 con deliberazione n.6 del Consiglio Comunale, esecutiva a termini di legge.

I riferimenti contabili

Visti i seguenti documenti contabili:

- relazioni dell'organo di revisione contabile riferite ai bilanci di previsione degli ultimi tre esercizi;
- relazioni dell'organo 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 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;

Relazione di Inizio Mandato 2019

- 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.n.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: 399

al 31/05/2019: 402

1.2 Organi politici

GIUNTA COMUNALE

Carica	Nominativo
Sindaco	Piergiorgio Givonetti
Vicesindaco	Franco Zampieri
Assessore	Alex Oberto

CONSIGLIO COMUNALE

Carica	Nominativo
Presidente del Consiglio	Piergiorgio Givonetti
Consigliere	Franco Zampieri
Consigliere	Alex Oberto
Consigliere	Leonardi Santa
Consigliere	Michela Rodani
Consigliere	Celestino Furno
Consigliere	Marta Tarello
Consigliere	Enrico Givonetti
Consigliere	Loretta Palma
Consigliere	Marisa Zerbola
Consigliere	Mariavittoria Zerbola

1.3 Struttura organizzativa

Organigramma

Segretario: Carmen dott.ssa Carlino

Numero posizioni organizzative: 2 (di cui 1 = Sindaco)

Numero totale personale dipendente: 2

Aree:

Area	Denominazione
1	<i>Economico Finanziario/Amministrativo</i>
2	<i>Servizi demografici</i>
3	<i>Tecnica manutentiva</i>
4	<i>Polizia locale</i>

1.4 Condizione giuridica dell'Ente

L'insediamento della nuova amministrazione proviene dalle elezioni tenutesi in data 26/5/2019.

1.5 Condizione finanziaria dell'Ente

L'ente, nel periodo del mandato precedente, non ha dichiarato né il predissesto né il dissesto finanziario, non ricorrendone la fattispecie.

Alla data di insediamento, risulta approvato il bilancio di previsione 2019/2021, con deliberazione del Consiglio Comunale n.42 del 18/12/2018.

1.6 Situazione di contesto interno/esterno

servizio demografico/elettorale/leva/statistica

criticità: posto vacante in pianta organica

soluzioni realizzate: avvalimento di personale mediante somministrazione di lavoro interinale

servizio finanziario/tributi/amministrativo

criticità: ottimizzazione dei costi

soluzioni realizzate: convenzione con altro Comune

servizio tecnico

criticità 1: assenza del posto in pianta organica

soluzioni realizzate: avvalimento di tecnico professionista

criticità 2: in caso di assenza dal lavoro dell'autista scuolabus assenza del servizio trasporto alunni

soluzioni realizzate: convenzione con altro Comune per consentire garantire la continuità del servizio scuolabus (guidato da dipendenti di detto Comune)

Si cerca di garantire con le risorse umane e finanziarie disponibili i servizi essenziali.

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

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

P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%	NO
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	NO
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	NO
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	NO
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	NO
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	NO
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	NO
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	NO
Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie		NO

PARTE II - POLITICA TRIBUTARIA DELL'ENTE

2.1 IMU

Si riportano, nel prospetto che segue, le aliquote e detrazioni per abitazione principale IMU approvate per l'anno 2019, confermate rispetto all'anno 2018:

Tipologia immobile	Aliquota Imu
Abitazioni principali e relative pertinenze (solo per immobili categorie catastali A1, A8 e A9)	4,5 per mille
Immobili non produttivi di reddito fondiario ai sensi art.43 del testo unico di cui al decreto del Presidente della Repubblica n.917 del 1986	7,6 per mille
Immobili posseduti dai soggetti passivi dell'imposta sul reddito delle società	8,2 per mille
Aree fabbricabili	8,8 per mille
Altri fabbricati	8,8 per mille
Detrazione per abitazione principale (applicabile esclusivamente alle abitazioni di Cat. A/1, A/8 e A/9) € 200,00 comprensiva di una pertinenza per ciascuna delle tipologie catastali C/2, C/6, C/7.	

2.2 Addizionale IRPEF

Si riportano, nel prospetto che segue, le aliquote, suddivise per fasce di reddito, dell'addizionale comunale Irpef approvate per l'anno 2019, confermate rispetto all'anno 2018:

Scaglione	Fascia di reddito	Aliquota
1	Da € 0,00 a € 15.000,00	0,55
2	Da € 15.000,01 a € 28.000,00	0,69
3	Da € 28.000,01 a € 55.000,00	0,75
4	Da € 55.000,01 a € 75.000,00	0,79
5	Oltre € 75.000,00	0,80

2.3 TASI

Si riportano, nel prospetto che segue, le aliquote TASI approvate per l'anno 2019, confermate rispetto all'anno 2018:

- abitazione principale e relative pertinenze come definita ai fini dell'imposta municipale propria (solo per immobili categoria A/1, A/8 e A/9): 1,5 per mille
- immobili non produttivi di reddito fondiario ai sensi art.43 del testo unico di cui al decreto del Presidente della Repubblica n.917 del 1986 1,8 per mille
- immobili posseduti dai soggetti passivi dell'imposta sul reddito delle società 1,8 per mille
- aree fabbricabili 1,8 per mille
- altri fabbricati 1,8 per mille

2.4 TARI

Si riportano, nel prospetto che segue, le tariffe TARI approvate per l'anno 2019:

Relazione di Inizio Mandato 2019

Utenze domestiche

<u>Nucleo familiare</u>	<u>Quota fissa (€/mq/amo)</u>	<u>Quota variabile (€/anno)</u>
1 componente	0,54692	62,19500
2 componenti	0,63807	95,36567
3 componenti	0,70318	111,95101
4 componenti	0,75526	124,39001
5 componenti	0,80735	140,97534
6 o più componenti	0,84642	161,70701

Utenze non domestiche

CATEGORIE

Quota fissa Quota variabile
(€/mq/anno) (€/mq/anno)

1	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,06932	0,50591
2	Campeggi, distributori carburanti	0,14514	1,07214
3	Stabilimenti balneari	0,08232	0,60514
4	Esposizioni, autosaloni	0,06499	0,48645
5	Alberghi con ristorante	1,47308	5,83740
6	Alberghi senza ristorante	0,23829	1,55664
7	Case di cura e riposo	0,20580	1,52162
8	Uffici, agenzie, studi professionali	0,43326	1,94580
9	Banche ed istituti di credito	0,11915	0,87561
10	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	0,18847	1,38346
11	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	0,25346	1,94580
12	Attività artigianali tipo botteghe (falegname, idraulico, fabbro, elettricista, parrucchiere)	0,33578	1,55664
13	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,19930	1,46908
14	Attività industriali con capannoni di produzione	0,36827	1,55664
15	Attività artigianali di produzione beni specifici	0,49825	2,33496
16	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	1,51641	6,22656
17	Bar, caffè, pasticceria	0,84486	5,80238
18	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	0,38127	2,80779
19	Plurilicenze alimentari e/o miste	0,71488	4,28076
20	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	1,31278	9,67452
21	Discoteche, night club	0,22530	1,66560

2.5 Servizi a domanda individuale

Gli unici 2 servizi a domanda individuale sono il peso pubblico e l'illuminazione votiva.

Le attuali tariffe del peso pubblico sono state stabilite con deliberazione G.C.n.32 del 12/6/2017 e sono le seguenti:

- Da 0 a 50 Q. = € 2,50
- Da 51 a 100 Q. = € 3,50
- Da 101 a 200 Q. = € 6,50
- Oltre 201 Q. = € 8,50

Relazione di Inizio Mandato 2019

- Per chi intende avvalersi di apposita chiave elettronica (venduta solo presso il Municipio), occorre versare, all'atto dell'acquisto, una cauzione di €.25,00, che sarà rimborsata solo al momento della restituzione.

Le attuali tariffe dell'illuminazione votiva sono state stabilite con deliberazione G.C.n.52 del 5/9/2016 e sono le seguenti:

- canone annuo tombe di famiglia: € 25,00 + iva;
- canone annuo loculi/urne cinerarie/cellette ossari/tombe interrato € 12,50 + iva

PARTE III - SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

3.1 Gli atti contabili

Al 31/12/2018 risultano emessi n. 590 reversali e n. 734 mandati;
i mandati di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti;
non si fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria;

3.2 Il saldo di cassa

	In Conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa all' 01 gennaio 2018			88.963,43
Riscossioni	129.472,55	508.476,06	637.948,61
Pagamenti	126.565,00	495.326,66	621.891,66
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2018			105.020,38
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2018			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2018			105.020,38

3.3 Il risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza è determinato dalla differenza fra entrate di competenza accertate e spese di competenza impegnate e dalla differenza fra Fondo pluriennale vincolato iniziale e Fondo pluriennale vincolato finale. Nella tabella che segue le entrate e le spese accertate ed impegnate per competenza vengono suddivise, rispettivamente, in riscossioni e residui attivi (per quelle non riscosse), ed in pagamenti e residui passivi (per quelle non pagate). Alla fine, per coerenza con il quadro generale riassuntivo di cui all'allegato 10 al conto consuntivo viene sommato l'avanzo di amministrazione applicato nel periodo di riferimento.

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

Riscossioni	(+)	508.476,06	(a)
Pagamenti	(-)	495.326,66	(b)
Differenza	(=)	13.149,40	(c=a-b)
Residui attivi	(+)	56.391,00	(d)
Residui passivi	(-)	111.971,95	(e)
Differenza	(=)	-42.431,55	(f=a+d-e)
F.P.V. Iniziale (FPV di Entrata)	(+)	2.523,72	(g)
F.P.V. Finale (di cui FPV Spesa)	(-)	2.517,72	(h)
Differenza	(=)	-42.425,55	(i=e+g-h)
Avanzo di amministrazione applicato	(+)	64.200,00	(j)
Avanzo di competenza da quadro generale riassuntivo	(=)	21.774,45	(k=i+j)

3.4 Il risultato di amministrazione

Descrizione	2016	2017	2018
Fondo cassa al 31 dicembre (+)	97.287,06	88.963,43	105.020,38
Totale Residui Attivi finali (+)	131.507,15	153.006,06	78.712,95
Totale Residui Passivi finali (-)	134.482,90	158.479,13	138.619,38
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti (-)	9.630,22	2.523,72	2.517,72
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale (-)	0,00	0,00	0,00
Risultato di Amministrazione al 31 dicembre	84.681,09	80.966,64	42.596,23
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO

Descrizione	2016	2017	2018
Risultato di Amministrazione al 31 dicembre (A)	84.681,09	80.966,64	42.596,23
<u>Parte accantonata</u>			
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31 dicembre	25.852,96	12.146,64	18.909,93
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	0,00
Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
Totale parte accantonata (B)	25.852,96	12.146,64	18.909,93
<u>Parte vincolata</u>			
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	3.152,00	4.412,79	5.673,58
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	0,00
Altri vincoli	0,00	0,00	0,00
Totale parte vincolata (C)	3.152,00	4.412,79	5.673,58
Parte destinata agli investimenti (D)	0,00	0,00	0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	55.676,13	64.407,21	18.012,72

Relazione di Inizio Mandato 2019

L'avanzo d'amministrazione non vincolato dell'ultimo esercizio chiuso ammontante ad Euro 18.012,72 è stato utilizzato per il finanziamento di maggiori spese del titolo II.

Come stabilito dal comma 3 bis dell'art.187 del Tuel così come novellato dal D.L.n.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 Applicazione avanzo di amministrazione

	2016	2017	2018
Spese di investimento	0,00	21.350,00	64.200,00
Totale	0,00	21.350,00	64.200,00

Relazione di Inizio Mandato 2019

3.6 Verifica equilibri

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

STANZIAMENTI ASSESTATI					
EQUILIBRI DI BILANCIO (Anno 2019-2020-2021)					
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		105.020,38			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		2.517,72	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	(+)		358.573,92	357.773,92	355.823,92
<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	(-)		348.784,31	337.039,93	334.772,93
<i>di cui:</i>					
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>			0,00	0,00	0,00
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			2.313,14	2.585,27	2.721,34
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	(-)		17.980,91	20.733,99	21.050,99
<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-E-F)			-5.673,58	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti	(+)		5.673,58	-	-
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			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			0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)		18.000,00	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		145.700,00	3.000,00	3.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00

Relazione di Inizio Mandato 2019

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 riduzioni di attività finanziaria	(-)		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	(-)		163.700,00	3.000,00	3.000,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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-V+E			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 riduzioni di attività finanziaria	(+)		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 acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

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

ENTRATE	2016	2017	2018
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	300.716,14	295.437,09	294.087,87
Titolo 2 Trasferimenti correnti	5.041,16	29.793,14	28.488,46
Titolo 3 Entrate extratributarie	62.446,18	66.444,26	42.556,60
Titolo 4 Entrate in conto capitale	6.909,91	61.758,67	5.096,70
Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	49.000,00
Titolo 6 Accensione Prestiti	26.327,60	0,00	49.000,00
Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	85.213,88	95.044,34	96.637,43
TOTALE	486.654,87	548.477,50	564.867,06

Relazione di Inizio Mandato 2019

SPESE	2016	2017	2018
Titolo 1 Spese correnti	319.461,46	368.484,02	330.072,36
Titolo 2 Spese in conto capitale	44.108,04	82.406,31	113.807,78
Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	49.000,00
Titolo 4 Rimborso Prestiti	14.374,92	16.087,77	17.781,04
Titolo 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro	85.213,88	95.044,34	96.637,43
TOTALE	463.158,30	562.022,44	607.298,61

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	30.750,63	23.165,55	0,00	6,20	30.744,43	7.578,88	26.855,58	34.434,46
Titolo 2 Trasferimenti correnti	3.738,62	1.869,31	0,00	0,00	3.738,62	1.869,31	3.738,62	5.607,93
Titolo 3 Entrate extratributarie	52.307,60	38.228,48	94,64	1.300,00	51.102,24	12.873,76	19.250,79	32.124,55
Parziale titoli 1+2+3	86.796,85	63.263,34	94,64	1.306,20	85.585,29	22.321,95	49.844,99	72.166,94
Titolo 4 Entrate in conto capitale	58.422,42	58.422,42	0,00	0,00	58.422,42	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	399,74	399,74
Titolo 6 Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro	7.786,79	7.786,79	0,00	0,00	7.786,79	0,00	6.146,27	6.146,27
Totale titoli 1+2+3+4+5+6+7+9	153.006,06	129.472,55	94,64	1.306,20	151.794,50	22.321,95	56.391,00	78.712,95

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	109.129,13	82.408,26	0,00	2.220,70	106.908,43	24.500,17	69.868,66	94.368,83
Titolo 2 Spese in conto capitale	27.245,97	24.077,97	0,00	3.046,00	24.199,97	122,00	24.031,20	24.153,20
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	8.078,74	8.078,74	0,00	0,00	8.078,74	0,00	471,58	471,58
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	14.025,29	12.000,03	0,00	0,00	14.025,29	2.025,26	17.600,51	19.625,77
Totale titoli 1+2+3+4+5+7	158.479,13	126.565,00	0,00	5.266,70	153.212,43	26.647,43	111.971,95	138.619,38

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	1.946,00	1.904,88	3.728,00	26.855,58	34.434,46
Titolo 2 Trasferimenti correnti	0,00	0,00	1.869,31	3.738,62	5.607,93
Titolo 3 Entrate Extratributarie	4.896,75	7.739,11	237,90	19.250,79	32.124,55
TOTALE	6.842,75	9.643,99	5.835,21	49.844,99	72.166,94
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	399,74	399,74
Titolo 6 Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 Entrate da servizi per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	399,74	399,74
Titolo 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro	0,00	0,00	0,00	6.146,27	6.146,27
TOTALE GENERALE	6.842,75	9.643,99	5.835,21	56.391,00	78.712,95

Relazione di Inizio Mandato 2019

Residui passivi al 31.12.	2015 e precedenti	2016	2017	2018	Totale residui ultimo rendiconto approvato
Titolo 1 Spese Correnti	17.900,00	3.279,10	3.321,07	69.868,66	94.368,83
Titolo 2 Spese in Conto Capitale	0,00	0,00	122,00	24.031,20	24.153,20
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	471,58	471,58
Titolo 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	17.900,00	3.279,10	3.443,07	94.371,44	118.993,61
Titolo 7 Uscite per conto di terzi e partite di giro	1.075,80	224,00	725,46	17.600,51	19.625,77
TOTALE GENERALE	18.975,80	3.503,10	4.168,53	111.971,95	138.619,38

3.10 Rapporto tra competenza e residui

	2016	2017	2018
Residui attivi Titolo I e III	72.817,56	83.058,23	66.559,01
Accertamenti Correnti Titolo I e III	363.162,32	361.881,35	336.644,47
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	20,05	22,95	19,77

3.11 I debiti fuori bilancio

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

L'ammontare dei debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati è la seguente:

Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018
0,00	0,00	0,00	0,00

Non esistono debiti fuori bilancio ancora da riconoscere.

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.n.296/2006)*	108.399,68	108.399,68	108.399,68
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c.557 e 562 della L.n.296/2006	103.454,60	106.299,01	107.765,21

Relazione di Inizio Mandato 2019

Rispetto del limite	SI	SI	SI
Spese Correnti	319.461,46	368.484,02	330.072,36
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	32,38 %	28,85 %	32,65 %

*linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti.

3.12.2 Spesa del personale pro-capite

	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Abitanti	416	407	399
Spesa pro-capite	248,69	261,18	270,09

3.12.3 Rapporto abitanti dipendenti

	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Abitanti	416	407	399
Dipendenti	2	2	2

3.12.4 Rapporti di lavoro flessibile

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

3.12.5 Limiti assunzionali

I limiti assunzionali siano stati rispettati.

3.12.6 Capacità assunzionali

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

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
Fondo risorse decentrate	6.290,75	6.290,75	6.290,75	6.472,62

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 (stanziamenti FPV/accertamenti e impegni) a tutto il periodo (a)	Dati gestionali CASSA (riscossioni e pagamenti) a tutto il periodo (b)
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	3	
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)	(+)	3	
AA) Avanzo di Amministrazione per Investimenti	(+)	64	
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	294	290
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	28	27
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	43	62
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	5	64
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	49	49
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI ⁽²⁾	(+)	49	49
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	330	343
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	(+)	3	
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2)	(-)	333	343
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	114	114
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)	(-)	114	114
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	49	49
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie	(+)	0	
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie (L=L1+L2)	(-)	49	49
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)		39	35
SALDO FINALE DI CASSA (B+C+D+E+F-H-I-L) ⁽³⁾			
O) OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018 ⁽⁴⁾		0	
P) OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018 RIDETERMINATO a seguito del recupero degli spazi finanziari acquisiti nell'anno 2018 e NON utilizzati e Risorse nette da programmare entro il 20 gennaio 2019 (Vedi dettaglio rideterminazione nella Sezione 2)		0	
Q) DIFFERENZA TRA IL SALDO DI COMPETENZA TRA ENTRATE E SPESE FINALI E OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA RIDETERMINATO (Q = N-P) ⁽⁵⁾		39	

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 (ultimo rendiconto approvato alla data delle elezioni)

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Crediti vs lo Stato ed altre Amm. Pubbliche	0,00	Patrimonio netto	1.706.588,29
Immobilizzazioni immateriali	813,33	Fondi per rischi ed oneri	0,00
Immobilizzazioni materiali	2.028.636,82	Trattamento di fine rapporto	0,00
Immobilizzazioni finanziarie	62.294,88		
Rimanenze	0,00		
Crediti	60.047,02	Debiti	501.215,41
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	106.205,45		
Ratei e risconti attivi	6.426,45	Ratei e risconti passivi	56.620,25
Totale Attivo	2.264.423,95	Totale Passivo	2.264.423,95
		Totale Conti d'Ordine	0,00

4.2 Il conto economico

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

Anno 2018 (ultimo rendiconto approvato alla data delle elezioni)

Conto Economico	Importo
A) Proventi della gestione	366.800,00
B) Costi della gestione	385.991,95
C) Proventi e oneri finanziari	-8.277,59
<i>Proventi finanziari</i>	0,04
<i>Oneri Finanziari</i>	8.277,63
D) Rettifica di valori attività finanziarie	-45.399,51
E) Proventi ed oneri straordinari	69.773,11
<i>Proventi straordinari</i>	109.397,38
<i>Oneri straordinari</i>	39.624,27
I) Imposte	4.861,57
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO	-7.957,51

4.3 Partecipazioni

SOCIETA' DI CAPITALI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
S.E.A.B. spa	Raccolta e trasporto rifiuti	0,21
A.T.A.P. spa	Trasporto pubblico locale	0,037
CORDAR BIELLA SERVIZI spa	Raccolta acque (servizio idrico)	0,0001

CONSORZI

<i>Nome</i>	<i>Attività</i>	<i>%</i>
CO.S.R.A.B.	Smaltimento rifiuti	0,216
I.R.I.S.	Servizi socio-assistenziali	0,35
CONSORZIO COMUNI ZONA BIELLESE	In liquidazione	1

Il Comune di Zimone fa altresì parte dell'Unione denominata:

<i>Nome</i>
Montana Valle Elvo

PARTE V - BILANCIO CONSOLIDATO DELL'ENTE

5.1 Lo stato patrimoniale consolidato

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

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

Anno 2018 (ultimo rendiconto approvato alla data delle elezioni)

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Crediti vs lo Stato ed altre Amm. Pubbliche	0,00	Patrimonio netto	1.707.070,87
Immobilizzazioni immateriali	31.520,82	<i>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</i>	<i>0,00</i>
Immobilizzazioni materiali	1.973.321,59	Fondi per rischi ed oneri	15.704,94
Immobilizzazioni finanziarie	27.685,64	Trattamento di fine rapporto	4.844,04
Rimanenze	157,15		
Crediti	184.410,46	Debiti	524.640,63
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	89.830,83		
Ratei e risconti attivi	5.689,80	Ratei e risconti passivi	60.355,81
Totale Attivo	2.312.616,29	Totale Passivo	2.312.616,29
		Totale Conti d'Ordine	0,00

5.2 Il conto economico consolidato

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

Anno 2018 (ultimo rendiconto approvato alla data delle elezioni)

Conto Economico Consolidato	Importo
A) Proventi della gestione	435.437,89
B) Costi della gestione	462.257,82
C) Proventi e oneri finanziari	-8.977,46
<i>Proventi finanziari</i>	<i>39,97</i>
<i>Oneri Finanziari</i>	<i>9.017,43</i>
D) Rettifica di valori attività finanziarie	693,50
E) Proventi ed oneri straordinari	-63.153,84
<i>Proventi straordinari</i>	<i>44.919,25</i>
<i>Oneri straordinari</i>	<i>108.073,09</i>
I) Imposte	5.368,39
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO	-103.626,12
<i>Risultato dell'Esercizio di Pertinenza di Terzi</i>	<i>0,00</i>

PARTE VI - SITUAZIONE DELL'INDEBITAMENTO DELL'ENTE

6.1 Indebitamento

6.1.1 Evoluzione indebitamento dell'Ente

	2016	2017	2018
Residuo debito finale	347.456,26	331.368,49	362.587,45
Popolazione residente	416	407	399
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	835,23	814,17	908,74

6.1.2 Rispetto del limite di indebitamento

	2016	2017	2018
Interessi passivi	9.031,39	8.636,85	8.277,63
Entrate correnti	355.578,69	350.506,53	368.203,48
% su entrate correnti (art. 204 TUEL)	2,54 %	2,46 %	2,25 %

6.2 Ricostruzione dello stock di debito

Anno	2016	2017	2018
<i>Residuo debito (+)</i>	331.831,18	347.456,26	331.368,49
<i>Nuovi prestiti (+)</i>	30.000,00		49.000,00
<i>Prestiti rimborsati (-)</i>	14.374,92	16.087,77	17.781,04
<i>Estinzioni anticipate (-)</i>			
<i>Altre variazioni +/- (da specificare)</i>			
Totale fine anno	347.456,26	331.368,49	362.587,45

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>	9.031,39	8.636,85	8.277,63
<i>Quota capitale</i>	14.374,92	16.087,77	17.781,04
Totale fine anno	23.406,31	24.724,62	26.058,67

6.3 Anticipazione di tesoreria (art.222 TUEL)

IMPORTO MASSIMO CONCEDIBILE: € 130.558,16

IMPORTO CONCESSO: € 0,00

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 ricorre la fattispecie.

6.5 Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere

Non ricorre la fattispecie.

6.6 I contratti di leasing

Non ricorre la fattispecie.

PARTE VII - RILEVAZIONE INDICI DI RIGIDITA' DEL BILANCIO

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

	Rendiconto 2008	Rendiconto 2018
Spese Macroaggregato 101	86.074,56	74.662,68
Irap piano finanziario di IV livello U.1.02.01.01.000	5.400,00	4.746,71
Altre spese	18.669,16	40.174,27
Totale spese personale	110.143,72	119.583,66
- Componenti escluse	1.744,04	11.818,45
= Componenti assoggettate al limite di spesa	108.399,68	107.765,21
ENTRATE CORRENTI	264.665,66	365.132,93
PERCENTUALE DI INCIDENZA	40,96	29,51

7.2 Incidenza reale delle spese per mutui

QUOTA CAPITALE	17.781,04
QUOTA INTERESSI	8.277,63
TOTALE	26.058,67
ENTRATE CORRENTI	365.132,93
PERCENTUALE DI INCIDENZA	7,14

7.3 Incidenza delle spese correnti non comprimibili

OGGETTO	SPESE ANNO 2018
TELEFONIA	1.952,52
ENERGIA	21.086,50
ACQUA	853,45
RISCALDAMENTO	5.597,65
SERVIZIO RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI	38.074,43
ASSICURAZIONI	8.798,50
TOTALE	76.363,05
ENTRATE CORRENTI	365.132,93
PERCENTUALE DI INCIDENZA	20,91

Relazione di Inizio Mandato 2019

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	29,38
2	Entrate correnti	
02.01	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	99,20
02.02	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	97,61
02.03	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	58,70
02.04	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	57,76
02.05	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	83,04
02.06	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	81,96
02.07	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	49,93
02.08	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	49,28
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	25,02
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	14,98
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)	12,09
04.04	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	199,59
5	Esternalizzazione dei servizi	
05.01	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	11,92
6	Interessi passivi	
06.01	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	2,27
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	25,64
07.02	Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	279,63
07.03	Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	0,00
07.04	Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	279,63
07.05	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	0,00
07.06	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	0,00
07.07	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	0,00
8	Analisi dei residui	
08.01	Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	74,04
08.02	Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	99,49
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	69,07
08.05	Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	100,00
08.06	Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	100,00

Relazione di Inizio Mandato 2019

9	Smaltimento debiti non finanziari	
09.01	Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	76,80
09.02	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	88,21
09.03	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	49,05
09.04	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	56,15
09.05	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	-7,76
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	7,14
10.04	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	890,90
11	Composizione dell'avanzo di amministrazione	
11.01	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	42,29
11.02	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	0,00
11.03	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	44,39
11.04	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	13,32
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	26,47
15.02	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	29,28

PARTE VIII – INCIDENZA MACROAGGREGATI

Titolo 1 – Spese Correnti	330.072,36	
101 - Redditi da lavoro dipendente	76.375,66	23,14 %
102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	6.998,53	2,12 %
103 - Acquisto di beni e servizi	166.684,56	50,50 %
104 - Trasferimenti correnti	63.084,98	19,11 %
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	8.277,63	2,51 %
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	8.651,00	2,62 %

Titolo 2 – Spese in Conto Capitale	113.807,78	
201 - Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00 %
202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	113.807,78	100,00 %
203 - Contributi agli investimenti	0,00	0,00 %
204 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00 %
205 - Altre spese in conto capitale	0,00	0,00 %

PARTE IX – SITUAZIONE ATTUALE ESERCIZIO 2019

ENTRATE	STANZIAMENTO ASSESTATO	ACCERTAMENTI
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	302.633,00	286.464,40
Titolo 2 Trasferimenti correnti	4.439,92	3.522,17
Titolo 3 Entrate extratributarie	51.501,00	40.121,65
Titolo 4 Entrate in conto capitale	145.700,00	46.076,28
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	113.500,00	80.467,76
TOTALE	617.773,92	456.652,26

SPESE	STANZIAMENTO ASSESTATO	IMPEGNI
Titolo 1 Spese correnti	348.784,31	311.917,50
Titolo 2 Spese in conto capitale	163.700,00	57.361,98
Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 4 Rimborso prestiti	17.980,91	17.980,91
Titolo 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 7 Uscite per conto di terzi e partite di giro	113.500,00	80.467,76
TOTALE	643.965,22	467.728,15

Prospetto di cassa			
Fondo di Cassa al 01/01	(+)	105.020,38	(a)
Riscossioni	(+)	279.397,94	(b)
Pagamenti	(-)	359.347,67	(c)
Fondo di Cassa Attuale	(=)	25.070,65	(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 Zimone, la situazione finanziaria e patrimoniale non presenta squilibri.

Zimone, 2 agosto 2019

Il Sindaco

Piergiorgio Givonetti

(documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs.n.82/2005 e ss.mm.ii. e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa)