

Comune di VERDERIO

Provincia di L E C CO

RELAZIONE DI INIZIO MANDATO

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

Sindaco MANEGA ROBERTINO ETTORE

Proclamazione 27 MAGGIO 2019

Premessa

La presente relazione viene redatta ai sensi dell'articolo 4-bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, il quale testualmente recita:

“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. 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 il sindaco in carica, ove ne sussistano i presupposti, possono ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti.”

Per la predisposizione della medesima sono stati esaminati i seguenti documenti contabili:

- Rendiconti degli esercizi 2016, 2017 e 2018 e relativi allegati;
- Bilancio di previsione 2019-2021 e relativi allegati
- Variazioni al bilancio di previsione 2019-2021
- Piani di ammortamento dei mutui in ammortamento
- Bilanci 2016, 2017 e 2018 degli Organismi partecipati dal Comune

I succitati bilanci di previsione e rendiconti dell'Ente sono stati approvati con le seguenti deliberazioni, esecutive a termini di legge:

- Rendiconto 2016: Deliberazione di Consiglio comunale N. 27 del 02/05/2017.
- Rendiconto 2017: Deliberazione di Consiglio comunale N. 30 del 26/04/2018.
- Rendiconto 2018: Deliberazione di Consiglio comunale N. 13 del 08/04/2019.
- Bilancio di previsione 2019-2021: Deliberazione di Consiglio comunale N. 93 del 18/12/2018.
- Variazioni al bilancio di previsione 2019-2021.

Nel corso dell'esercizio 2019, fino alla data odierna, sono state eseguite variazioni di bilancio nel modo seguente;

- Delibera di Giunta comunale n. 3 del 15/01/2019 – “Variazione di cassa”
- Delibera di Giunta comunale n. 9 del 19/02/2019 – “Riaccertamento ordinario dei residui”;
- Delibera di Consiglio comunale n. 7 del 04/03/2019 – “Variazione al bilancio di previsione 2019/2021”;
- Delibera di Consiglio comunale n. 14 del 08/04/2019 – “Variazione al bilancio di previsione 2019/2021” - (Applicazione Avanzo);
- Delibera di Giunta comunale n. 29 del 07/05/2019 – “Variazione di cassa”.

PARTE I – DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente al 31-12-2018: 5.619

1.2 Organi politici al 27 MAGGIO 2019:

Sindaco: MANEGA ROBERTINO ETTORE

Proclamato il 27/05/ 2019

Giunta:

NATALIA BURBELLO – Vice-Sindaco - Assessore Servizi alla persona – Politiche per la famiglia.

FRANCESCO FALSETTO - Assessore Sport – Tempo libero – Associazionismo
Politiche scolastiche.

ADELIO SALA - Assessore Lavori pubblici – Ambiente e Protezione Civile.

ANTONELLA SALA - Assessore Urbanistica – Edilizia Privata – Tutela
paesaggistica e dei beni monumentali del territorio Viabilità.

Consiglio comunale:

Presidente: _____

Consiglieri:

- NATALIA BURBELLO
- ALESSANDRO ORIGO
- FRANCESCO FALSETTO
- CORA COLNAGHI
- FAUSTA PROIETTI
- SERGIO CLAUDIO ANDREOTTI
- MATTEO CARBONARO
- ADELIO SALA
- MARCO BENEDETTI
- CATERINA VIANI
- ORAZIO VINCI
- EMANUELE GALIZIOLI

Struttura organizzativa:

Segretario comunale

Numero dirigenti: 0

Numero posizioni organizzative: 5

Numero totale personale dipendente: 17

PARTE II – VERIFICA DELLA SITUAZIONE FINANZIARIA

1.1 Dissesto e predissesto

Nel corso del mandato precedente, l'Ente non ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del TUEL, né ha deliberato il ricorso alla procedura di riequilibrio finanziario pluriennale di cui all'art. 243 bis del TUEL.

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

All'inizio del mandato si rilevano n° 9 parametri obiettivi di deficitarietà positivi, (nove su nove parametri) così come risultanti dallo specifico allegati al Rendiconto 2018.

L'Ente, pertanto, **non è strutturalmente deficitario**.

1.3 Servizi a domanda individuale

Servizio	ENTRATA (Tit.tip.cat)				USCITA Importo)	Copertura del servizio
	Cod. Titolo	Cod. Tipologia	Cod. Categoria	Importo		
Mense scolastiche	3	008	01	€ 238.000,00	€ 280.000,00	85%
Pre/dopo scuola	3	004	01	€ 4.000,00	€ 4.000,00	100%
Illuminazione votiva	3	014	01	€ 11.900,00	€ 11.900,00	100%
Totale				€ 253.900,00	€ 295.900,00	85,80%

1.4 Saldo di cassa

Importi al 31.12.2018

Saldo di cassa: **3.041.755,13**

Anticipazione di tesoreria utilizzata nel corso dell'esercizio 2018: **NEGATIVO**.

Di cui non rimborsata al 31.12.2018: **0,00**

Importo della cassa vincolata al 31.12.2018: **0,00**

Di cui utilizzata e non ricostituita al 31.12.2018: **0,00**

Importi alla data della proclamazione degli eletti

Saldo di cassa: **3.672.487,43**.

Anticipazione di tesoreria utilizzata al 27.05.2019: **0,00**

di cui non rimborsata al 27.05.2019: **0,00**

Importo della cassa vincolata al 27.05.2019: **0,00**

di cui utilizzata e non ricostituita al 27.05.2019: **0,00**

L'Ente **non ha** richiesto l'accesso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti (art. 1 D.L. n. 35/2013)

1.5 Il Risultato della gestione di competenza dell'ultimo esercizio

Il risultato della gestione di competenza al 31/12 relativo all'ultimo esercizio, così come desumibile dal relativo Rendiconto, si presenta come di seguito:

Risultato della gestione di competenza al netto applicazione avanzo e disavanzo

RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		2018
Accertamenti di competenza	+	4.407.000,87
Impegni di competenza	-	4.369.460,39
SALDO		37.540,48
Quota FPV iscritta in entrata al 01/01	+	887.869,01
Impegni confluiti in FPV al 31/12	-	675.145,52
SALDO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA		250.263,97

Risultato della gestione di competenza con applicazione avanzo e disavanzo

Saldo della gestione di competenza	+	250.263,97
Eventuale avanzo di amministrazione applicato	+	931.000,00
Quota disavanzo ripianata	-	-
SALDO		1.181.263,97

1.6 Equilibrio di parte corrente e di parte capitale del triennio 2018-2020 (previsioni)

Le previsioni assestate alla data della presente Relazione assicurano il mantenimento degli equilibri di bilancio come di seguito:

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		3.117.210,36			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		0,00	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	(+)		3.475.347,19	3.458.468,66	3.458.468,66
<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	(-)		3.414.047,10	3.394.895,79	3.392.511,52
<i>di cui</i>					
- fondo pluriennale vincolato			0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			61.888,36	72.809,83	72.809,83
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale			3.500,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari			46.300,09	48.572,87	50.957,14
- di cui per estinzione anticipata di prestiti			0,00	0,00	0,00
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			11.500,00	15.000,00	15.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, 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 <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 <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	(-)		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			-1.500,00	2.000,00	2.000,00
EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2) Q)	(+)		189.000,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		35.396,98	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		103.500,00	100.000,00	100.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni 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	(-)		13.000,00	13.000,00	13.000,00
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 <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			342.896,98	115.000,00	115.000,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie			0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale			3.500,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			1.500,00	2.000,00	2.000,00
EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni 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 Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni 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
SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)					
Equilibrio di parte corrente (O)			-1.500,00	2.000,00	2.000,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		0		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			-1.500,00	2.000,00	2.000,00

1.7 Il Risultato di Amministrazione

Il risultato di Amministrazione degli ultimi tre esercizi, rilevabile dai relativi Rendiconti è il seguente:

Descrizione	2016	2017	2018
Fondo cassa al 31 dicembre	2.582.598,51	2.748.544,72	3.041.755,13
Totale residui attivi finali +	559.951,93	795.529,79	577.820,73
Totale residui passivi finali -	606.412,70	443.252,23	416.597,42
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti -	53.563,02	62.694,34	39.203,42
Fondo pluriennale vincolato per spese in C.to capitale -	529.430,12	825.174,67	635.942,10
Risultato di amministrazione	1.953.144,60	2.212.953,27	2.527.832,92

Il Risultato di Amministrazione relativo all'esercizio 2018 è così suddiviso:

Totale parte accantonata	357.255,61
Totale parte vincolata	130.165,30
Totale parte destinata agli investimenti	187.587,38
Totale parte disponibile	1.852.824,63

Si riportano i dettagli della quota accantonata:

Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2018	336.436,04
Fondo contenzioso	20.819,57
Altri accantonamenti	0,00
Totale parte accantonata	357.255,61

Si riportano i dettagli della quota vincolata:

Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	62.986,30
Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente con deliberazione G.C. N. 84/2017	44.583,00
Vincolo per sistemazione aree con contributo da privati/monetizzazione	22.596,00
Totale parte vincolata	130.165,30

Alla data della presente Relazione, sono state applicate le seguenti quote del succitato Avanzo di Amministrazione al bilancio di previsione per il finanziamento delle spese di seguito specificate: €. 2.250,00 per accantonamento indennità di fine mandato al Sindaco.

1.8 Utilizzo delle partite di giro

PARTITE DI GIRO	2016	2017	2018
TITOLO 9 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	463.714,84	430.244,45	492.252,76.
TITOLO 7 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	463.714,84	430.244,45	492.252,76

La contabilizzazione delle poste inserite tra i servizi per conto di terzi e le partite di giro è attualmente conforme a quanto stabilito dal principio contabile applicato 4/2, par. 7, d.lgs. n. 118/2011.

1.9 Gestione dei residui

La situazione dei residui emergente dal Rendiconto 2018 risulta dalle tabelle sottostanti:

GESTIONE DELLE ENTRATE – TOTALE DEI RESIDUI AL TERMINE DELL'ANNO 2018

Pag. 1

Titolo			Anno Residuo	Importo Residuo
1	1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa		
2o Livello	1	Tributi		
3o Livello	1	Imposte, tasse e proventi assimilati		
			2014	57.554,97
			2015	60.272,29
			2016	67.794,72
			2017	60.286,94
			2018	289.045,33
			TOTALE	534.954,25
2	1	Trasferimenti correnti		
2o Livello	1	Trasferimenti correnti		
3o Livello	1	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche		
			2018	1.219,74
			TOTALE	1.219,74
3	1	Entrate extratributarie		
2o Livello	1	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni		
3o Livello	2	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi		
			2018	2.282,72
			TOTALE	2.282,72
3	1	Entrate extratributarie		
2o Livello	1	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni		
3o Livello	3	Proventi derivanti dalla gestione dei beni		
			2017	934,27
			2018	9.889,87
			TOTALE	10.824,14
3	2	Entrate extratributarie		
2o Livello	2	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti		
			Anno Residuo	Importo Residuo

3o Livello	2	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti		
			2018	3.391,28
			TOTALE	3.391,28
Titolo	3	Entrate extratributarie		
2o Livello	2	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	Anno Residuo	Importo Residuo
3o Livello	3	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti		
			2018	1.364,40
			TOTALE	1.364,40
Titolo	3	Entrate extratributarie		
2o Livello	3	Interessi attivi	Anno Residuo	Importo Residuo
3o Livello	3	Altri interessi attivi		
			2018	42,59
			TOTALE	42,59
Titolo	3	Entrate extratributarie		
2o Livello	5	Rimborsi e altre entrate correnti	Anno Residuo	Importo Residuo
3o Livello	2	Rimborsi in entrata		
			2018	8.287,81
			TOTALE	8.287,81
Titolo	3	Entrate extratributarie		
2o Livello	5	Rimborsi e altre entrate correnti	Anno Residuo	Importo Residuo
3o Livello	99	Altre entrate correnti n.a.c.		
			2018	8.195,25
			TOTALE	8.195,25
Titolo	4	Entrate in conto capitale		
2o Livello	3	Altri trasferimenti in conto capitale	Anno Residuo	Importo Residuo
3o Livello	1	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche		
			2017	2.258,55
			TOTALE	2.258,55
Titolo	9	Entrate per conto terzi e partite di giro		
2o Livello	1	Entrate per partite di giro	Anno Residuo	Importo Residuo
3o Livello	99	Altre entrate per partite di giro		
			2018	5.000,00
			TOTALE	5.000,00
			RESIDUO	
TOTALE GENERALE - (RIEPILOGO FINALE)				577.820,73

GESTIONE DELLE USCITE – TOTALE DEI RESIDUI AL TERMINE DELL'ANNO 2018

Pag. 1

Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Organi istituzionali		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	434,60
			TOTALE	434,60
Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	2	Segreteria generale		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	40.034,50
			TOTALE	40.034,50
Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	3.665,00
			TOTALE	3.665,00
Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali		
Titolo	1	Spese correnti		
			2015	2.857,22
			2016	3.451,25
			2017	3.184,31
			2018	5.453,26
			TOTALE	14.946,04
Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	20.707,16
			TOTALE	20.707,16
Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali		
Titolo	2	Spese in conto capitale		
			2018	1.677,28
			TOTALE	1.677,28
Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	6	Ufficio tecnico		
Titolo	1	Spese correnti		
			2017	1.285,44
			2018	11,00
			TOTALE	1.296,44
Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno	Importo

Programma	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	Residuo	Residuo
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	839,07
			TOTALE	839,07
Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	8	Statistica e sistemi informativi		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	7.329,00
			TOTALE	7.329,00
Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	11	Altri servizi generali		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	19.585,80
			TOTALE	19.585,80
Missione	3	Ordine pubblico e sicurezza	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Polizia locale e amministrativa		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	34.584,29
			TOTALE	34.584,29
Missione	4	Istruzione e diritto allo studio	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Istruzione prescolastica		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	17.458,10
			TOTALE	17.458,10
Missione	4	Istruzione e diritto allo studio	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Istruzione prescolastica		
Titolo	2	Spese in conto capitale		
			2017	3.925,10
			TOTALE	3.925,10
Missione	4	Istruzione e diritto allo studio	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	2	Altri ordini di istruzione		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	12.525,10
			TOTALE	12.525,10
Missione	4	Istruzione e diritto allo studio	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	2	Altri ordini di istruzione		
Titolo	2	Spese in conto capitale		
			2018	27.991,98
			TOTALE	27.991,98
Missione	4	Istruzione e diritto allo studio	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	6	Servizi ausiliari all'istruzione		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	12.272,30
			TOTALE	12.272,30
Missione	4	Istruzione e diritto allo studio	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	7	Diritto allo studio		
Titolo	1	Spese correnti		

			2018	2.250,00
			TOTALE	2.250,00
Missione	5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico		
Titolo	2	Spese in conto capitale		
			2018	3.605,10
			TOTALE	3.605,10
Missione	5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	3.924,75
			TOTALE	3.924,75
Missione	5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale		
Titolo	2	Spese in conto capitale		
			2018	10.887,28
			TOTALE	10.887,28
Missione	6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Sport e tempo libero		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	5.043,53
			TOTALE	5.043,53
Missione	8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Urbanistica e assetto del territorio		
Titolo	2	Spese in conto capitale		
			2018	193,94
			TOTALE	193,94
Missione	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Difesa del suolo		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	1.098,00
			TOTALE	1.098,00
Missione	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	38.358,50
			TOTALE	38.358,50
Missione	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	3	Rifiuti		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	35.408,18
			TOTALE	35.408,18
Missione	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione		
Titolo	2	Spese in conto capitale		

			2018	10.443,20
			TOTALE	10.443,20
Missione	10	Trasporti e diritto alla mobilità	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	5	Viabilità e infrastrutture stradali		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	21.093,12
			TOTALE	21.093,12
Missione	11	Soccorso civile	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Sistema di protezione civile		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	2.339,09
			TOTALE	2.339,09
Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	6.923,80
			TOTALE	6.923,80
Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	2	Interventi per la disabilità		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	39.983,10
			TOTALE	39.983,10
Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	3	Interventi per gli anziani		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	2.560,37
			TOTALE	2.560,37
Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	5	Interventi per le famiglie		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	745,10
			TOTALE	745,10
Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	657,52
			TOTALE	657,52
Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	8	Cooperazione e associazionismo		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	1.300,00
			TOTALE	1.300,00
Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	9	Servizio necroscopico e cimiteriale		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	

				6.477,50
			TOTALE	6.477,50
Missione	99	Servizi per conto terzi	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Servizi per conto terzi e Partite di giro		
Titolo	7	Uscite per conto terzi e partite di giro		
			2015	1.000,00
			2017	2.382,00
			2018	651,58
			TOTALE	4.033,58

	RESIDUO
TOTALE GENERALE - (RIEPILOGO FINALE)	416.597,42

Nel corso dell'esercizio 2018, la percentuale di realizzazione dei residui è stata la seguente:

	Iniziali	Incassati/Pagati	Percentuale di realizzazione
Residui attivi provenienti dall'esercizio 2017	€567.364,22	€504.576,74	88,93%
Residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti	€228.165,57	€15.680,06	6,87%
Residui passivi provenienti dall'esercizio 2017	€421.288,70	€327.248,27	77,68%
Residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti	€21.963,53	€7.131,71	32,47%

	Iniziali	Incassati/Pagati	Percentuale di realizzazione
Residui attivi provenienti dall'esercizio 2018	€328.718,99	€110.483,18	33,61%
Residui attivi provenienti dagli esercizi precedenti	€249.101,74	€7.491,86	3,01%
Residui passivi provenienti dall'esercizio 2018	€398.512,10	€327.462,72	82,17%
Residui passivi provenienti dagli esercizi precedenti	€18.085,32	€1.285,44	7,11%

1.10 I debiti fuori bilancio

Nel corso degli ultimi tre esercizi e sino alla data odierna l'Ente non ha provveduto al riconoscimento di debiti fuori bilancio

Alla data della presente Relazione, non risultano debiti fuori bilancio da riconoscere.

1.11 Pareggio di bilancio

Nel corso degli ultimi 3 esercizi l'Ente ha rispettato le regole del pareggio di bilancio.

L'Ente non è ad oggi assoggettato a sanzioni relative al mancato rispetto del pareggio.

PARTE II - SITUAZIONE PATRIMONIALE

Occorre preliminarmente specificare che, per quanto concerne l'adozione della contabilità economico-patrimoniale così come prevista dal D.Lgs 118/2011, l'Ente ha provveduto alla riclassificazione dell'inventario e del conto del patrimonio già alla data del 01.01.2017 con deliberazione del Consiglio Comunale n 76 del 01/12/2017.

2.1 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

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	137.425,51	Patrimonio netto	13.405.417,13
Immobilizzazioni materiali	9.912.003,23		
Immobilizzazioni finanziarie	981,51		
Rimanenze	1.068,49		
Crediti	547.487,02		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	0,00
Disponibilità liquide	3.041.755,13	Debiti	294.651,54
Ratei e risconti attivi	35.547,96	Ratei e risconti passivi	3.200,18
Totale	<u>13.703.268,85</u>	Totale	<u>13.703.268,85</u>

Conto economico in sintesi

VOCI DEL CONTO ECONOMICO	Anno 2018	Anno 2017
Proventi della gestione	3.631.866,48	3.679.292,45
Costi della gestione	2.851.698,65	2.803.923,46
Differenza fra componenti positivi e negativi della gestione	780.167,83	875.368,99
Proventi e oneri finanziari		
Proventi finanziari	20.891,15	18.327,57
Oneri finanziari	6.591,23	10.020,77
Totale Oneri finanziari	14.299,92	8.306,80
Proventi ed Oneri straordinari		
Proventi straordinari	302.316,64	195.554,39
Oneri Straordinari	124.313,22	3.459,80
Totale proventi ed oneri straordinari	178.003,42	192.094,59
Risultato prima delle Imposte	972.471,17	1.075.770,38

Imposte	47.984,02	48.796,10
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO	924.487,15	1.026.974,28

Spesa per il personale. (Riferimento dati alla relazione/parere del Revisore sul Rendiconto 2018).

	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Dipendenti (rapportati ad anno)	17	17	17
Spesa per personale	834.579,71	794.484,37	842.149,91
Spesa corrente	2.912.787,49	2.720.131,55	2.791.260,26
Costo medio per dipendente	49.092,92	46.734,37	49.538,23
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	28,65%	29,21%	30,17%

Rilievi degli organismi esterni di controllo

Rilievi della Corte dei Conti.

Attività di controllo: indicare se nel corso dell'anno 2018 e dell'anno 2019 l'ente è stato oggetto di deliberazioni, pareri, relazioni, sentenze in relazione a rilievi effettuati per gravi irregolarità contabili in seguito ai controlli di cui ai commi 166-168 dell'art. 1 della Legge 266/2005. Se la risposta è affermativa, riportarne in sintesi il contenuto.

NEGATIVO

Attività giurisdizionale: indicare se l'ente è oggetto di sentenze. Se la risposta è affermativa, riportarne in sintesi il contenuto.

NEGATIVO

Rilievi dell'Organo di revisione:

Indicare se nel corso dell'anno 2018 e dell'anno 2019 l'Ente è stato oggetto di rilievi relativi a gravi irregolarità contabili.

Se la risposta è affermativa riportarne in sintesi il contenuto.

NEGATIVO

2.2 Gli Organismi partecipati al 31/12/2018.

L'Ente detiene quote di partecipazione in via diretta nei seguenti Organismi:

Società (di cui l'ente non detiene partecipazioni di controllo)

Ragione Sociale	Attività	% partecipazione
Lario Reti Holding S.p.A.	Servizio Idrico Integrato	1,66%

si riportano i seguenti dati di bilancio:

- capitale sociale: euro 41.320.900 - numero soci: n. 87
- numero azioni 41.320.900, aventi un valore nominale di euro 1,00 ciascuna.

Dati economici, numero amministratori e dipendenti

Valore della produzione nell'ultimo triennio e media periodo

2015	2016	2017	media
€ 5.879.138	€ 61.999.969	€ 66.600.851	€44.856.724

Risultato degli ultimi cinque esercizi (utile)

2013	2014	2015	2016	2017
€ 6.043.785	€ 3.848.899	€ 3.199.572	€ 7.189.236	€ 6.456.786

Numero amministratori: 3 (tre) che compongono il Consiglio di Amministrazione.

I consiglieri di amministrazione sono stati nominati dall'assemblea dei soci di LRH Spa in data 3 maggio 2016 e resteranno in carica per tre esercizi, fino all'approvazione del bilancio di esercizio chiuso alla data del 31 dicembre 2018.

Numero dipendenti: n. 192 al 30 novembre 2018.

Ragione Sociale	Attività	% partecipazione
SILEA S.p.A.	gestione del ciclo integrato dei rifiuti	0,154%

si riportano i seguenti dati di bilancio:

Dati economici, numero amministratori e dipendenti

Valore della produzione nell'ultimo triennio e media periodo

2015	2016	2017	media
€ 38.148.875	€ 42.374.727	€ 42.215.662	€ 40.913.088

Risultato degli ultimi cinque esercizi (utile/perdita)

2013	2014	2015	2016	2017
€ 1.071.488	€ 1.977.605	€ 845.286	€ 692.211	€ 661.156

Numero amministratori: 3 (tre) - Consiglio di Amministrazione composto da: Presidente Mauro Colombo, consiglieri Paola Panzeri e Giuseppe Anghileri.

Numero dipendenti: n. 86 al 30 novembre 2018.

Ragione Sociale	Attività	% partecipazione
ACSM AGAM S.p.A. Quota di LRH Spa 25,31%	trasporto, trattamento e/o distribuzione del gas per uso domestico e per altri usi; gestione del servizio idrico; gestione rifiuti nelle varie fasi di raccolta, trasporto;	0,42%

Composizione del capitale sociale

ACSM AGAM Spa è quotata in Borsa Italia. Gli azionisti di riferimento sono:

- A2A Spa: 45,15%
- LRH Spa: 25,31%
- Comune di Monza 10,53%
- Comune di Como 9,61%
- Comune di Sondrio 3,30%
- Comune di Varese 1,29%

Dati economici, numero amministratori e dipendenti

Valore della produzione nell'ultimo triennio e media periodo

2015	2016	2017	media
221.244	204.702	203.210	209.719

Risultato degli ultimi cinque esercizi (utile/perdita)

2013	2014	2015	2016	2017
9.321	6.596	13.910	11.632	11.153

Numero amministratori: Il C.d.A. è composto da 14 consiglieri

Numero dipendenti: n. 830 al 30 novembre 2018

Ragione Sociale	Attività	% partecipazione
SERUSO S.p.A. Quota di Silea Spa 80,50% del capitale.	Trattamento della frazione secca dei rifiuti solidi urbani e della valorizzazione degli imballaggi in carta e in plastica, come recupero di materia.	0,124%

Composizione del capitale sociale

Silea Spa: 80,50%

BEA Spa: 17,50%

CEM Spa: 2,00%

Dati economici, numero amministratori e dipendenti

Valore della produzione nell'ultimo triennio e media periodo

2015	2016	2017	media
€ 6.898.146	€ 7.672.218	€ 7.343.435	€ 7.304.599

Risultato degli ultimi cinque esercizi (utile)

2013	2014	2015	2016	2017
€ 6.805	€ 73.393	€ 51.483	€ 72.746	€ 55.812

Numero amministratori: 3 (tre) Componenti il Consiglio di amministrazione

Numero dipendenti: 83 al 30 novembre 2018

Si riproduce un quadro sintetico delle partecipate del Comune di Verderio, riportando la tabella di riepilogo:

Società	Quota	Attività
Lario Reti Holding S.p.A.	diretta 1,66 %	Gestione servizio pubblico locale (affidataria del servizio idrico integrato nell'ATO di Lecco)
SILEA S.p.A.	diretta 0,154 %	Gestione del ciclo integrato dei rifiuti
ACSM – AGAM S.p.A.	indiretta 0,42 %	Distribuzione gas, servizio igiene urbana, illuminazione pubblica, teleriscaldamento e altri servizi pubblici (esercitati tramite le società controllate) Servizi di interesse generale
Seruso S.p.A.	indiretta 0,124 %	Trattamento frazione secca dei rifiuti solidi urbani; valorizzazione e recupero degli imballaggi

L'ente non detiene partecipazioni di controllo in alcun organismo o società.

PARTE III - INDEBITAMENTO

3.1 Consistenza dell'indebitamento dell'Ente

L'Ente ha attualmente in essere mutui contratti esclusivamente con l'istituto di credito Cassa Depositi e Prestiti.

L'unico contratto di mutuo ancora in essere è il seguente:

COMUNE DI VERDERIO	
Mutuante:	CASSA DD.PP. ROMA
Tipo mutuo:	Mutuo Ipotecario
Finalità mutuo	EDILIZIA SCOLASTICA
Garanzie: Stato	ENTRATE PROPRIE

Importo iniziale del mutuo 310.356,29	Importo iniziale a carico ente 310.356,29	Tasso Fisso	Tasso iniziale 4,850	Anno inizio 2014	Anno fine 2020	Sconto annuale
Annualità o Parte Garantita 52.818,18	Data erogazione 13-12-1999	Posizione del mutuo 4343961/01	Periodicità della rata Semestrale			

	Capitolo	Descrizione Capitolo
Quota Capitale	4020.	QUOTE DI CAPITALI PER AMMORTAMENTO MUTUI CASSA DD.PP.
Quota Interessi	1491.	INTERESSI PASSIVI MUTUO SCUOLA ELEMENTARE A CARICO EX V.I.

Dalla consultazione dei relativi piani di ammortamento, la consistenza dell'indebitamento relativa al triennio 2019-2021 risulta essere la seguente:

Anno	2019	2020	2021
<i>Residuo debito</i>	99.530,01	50.957,14	0,00
<i>Nuovi prestiti</i>	0,00	0,00.	0,00
<i>Rimborso prestiti</i>	48.572,87	50.957,14	0,00.
<i>Estinzioni anticipate</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altre variazioni +/- (da specificare)</i>	0,00	0,00.	0,00
Totale fine anno	50.957,14	0,00	0,00

Non risulta attualmente iscritta a bilancio la previsione di accensione di nuovi mutui.

3.2 Oneri finanziari e oneri per rimborso dei prestiti

Dalla consultazione dei piani di ammortamento, la consistenza degli oneri finanziari per l'ammortamento dei prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale per il triennio 2019-2021 risulta essere la seguente:

Anno	2019	2020	2021
<i>Oneri finanziari</i>	4.245,31	1.860,96	0,00
<i>Quota capitale</i>	48.572,87	50.957,22	0,00
Totale fine anno	52.818,18	52.818,18	0,00

Le previsioni di spesa iscritte a bilancio consentono il pagamento delle rate di mutuo.

3.3 Rispetto del limite di indebitamento

Nel corso del precedente triennio, l'incidenza percentuale degli interessi sulle entrate correnti è stata rispettosa dei limiti previsti dall'art. 2014 TUEL.

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'[art. 204 del TUEL](#) ottenendo le seguenti percentuali d'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti:

Limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del T.U.E.L.			
	2015	2016	2017
Controllo limite art. 204/TUEL	0,54%	0,45%	0,31%

Le correnti previsioni di bilancio garantiscono il rispetto del suddetto limite anche per il triennio 2019-2021.

3.4 Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere

L'Ente non ha in essere strumenti di finanza derivata.

3.5 I contratti di Leasing

L'ente non ha in corso contratti di leasing.

PARTE IV – CONSIDERAZIONI FINALI DEL SINDACO

Sulla base delle risultanze della presente Relazione di inizio mandato, redatta dal Responsabile del Servizio Finanziario Montana Rag. Salvatore, si rileva che la situazione finanziaria e patrimoniale del Comune di VERDERIO non presenta situazioni di squilibrio emergenti né criticità per quanto riguarda la liquidità, e che, pertanto, non sussistono i presupposti per il ricorso alle procedure di riequilibrio vigenti.

Verderio, lì

Il Sindaco

Manega Robertino Ettore

.....