

RELAZIONE
DI
INIZIO MANDATO
2019-2024

INTRODUZIONE

PARTE I - DATI GENERALI

- 1.1 POPOLAZIONE RESIDENTE
- 1.2 ORGANI POLITICI
- 1.3 STRUTTURA ORGANIZZATIVA
- 1.3.1 PROGRAMMAZIONE FABBISOGNO DI PERSONALE
- 1.4 CONDIZIONE GIURIDICA DELL'ENTE
- 1.5 CONDIZIONE FINANZIARIA DELL'ENTE
- 1.6 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 COMUNALE ALL'IRPEF
- 2.3 TASI
- 2.4 TARI

PARTE III – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

- 3.1 GLI ATTI CONTABILI
- 3.1.1 BILANCIO FINANZIARIO
- 3.1.2 EQUILIBRI DI BILANCIO
- 3.1.3 CHIUSURA ESERCIZIO PRECEDENTE
- 3.1.4 I MOVIMENTI CONTABILI DELL'ANNO IN CORSO
- 3.1.5 IL SALDO DI CASSA ALLA DATA DEL 24/05/2019
- 3.1.6 UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE
- 3.1.7 EQUILIBRI DI BILANCIO
- 3.1.8 SINTESI DEI DATI FINANZIARI A CONSUNTIVO DEL BILANCIO DELL'ENTE
- 3.1.9 GESTIONE DEI RESIDUI
- 3.1.10 ANALISI ANZIANITÀ RESIDUI DISTINTI PER ANNO DI PROVENIENZA
- 3.1.11 RAPPORTO TRA COMPETENZA E RESIDUI
- 3.1.12 DEBITI FUORI BILANCIO
- 3.1.13 PAREGGIO DI BILANCIO

PARTE IV – PATRIMONIO

- 4.1 PATRIMONIO DELL'ENTE
- 4.1.1 SALDI DEL CONTO DEL PATRIMONIO
- 4.1.2 LE SOCIETÀ PARTECIPATE
- 4.2 INDEBITAMENTO
- 4.2.1 EVOLUZIONE DELL'INDEBITAMENTO DELL'ENTE
- 4.2.2 RISPETTO DEI LIMITI DI INDEBITAMENTO
- 4.2.3 RICOSTRUZIONE STOCK DI DEBITO
- 4.2.4 ANTICIPAZIONE DI TESORERIA (art. 222 D. Lgs. 267/2000)
- 4.2.5 UTILIZZO DI STRUMENTI DI FINANZA DERIVATA IN ESSERE

PARTE V – RILEVAZIONE INDICI DI RIGIDITÀ DEL BILANCIO

- 5.1 RILEVAZIONE INDICI DI RIGIDITÀ DEL BILANCIO
- 5.1.1 INCIDENZA PERCENTUALE DELLE SPESE DI PERSONALE
- 5.1.2 INCIDENZA REALE DELLE SPESE PER MUTUI
- 5.1.3 INCIDENZA DELLE SPESE CORRENTI NON COMPRIMIBILI

PARTE VI – INCIDENZA DELLE MISSIONI

PARTE VII - CONSIDERAZIONI FINALI DEL SINDACO

INTRODUZIONE

La presente relazione di inizio mandato viene redatta ai sensi dell'art. 4-bis del D. Lgs. 6 settembre 2011, n. 149, come modificato dall'art. 1-bis del D. L. 10 ottobre 2012, n. 174, convertito in Legge, con modificazioni, dall'art. 1, comma 1, della L. 7 dicembre 2012, n. 213, recante: "Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2, 17 e 26 della L. 5 maggio 2009, n. 42. - Relazione di inizio mandato comunale e provinciale."

Tale norma prevede che la relazione di inizio mandato, redatta del responsabile del servizio finanziario o dal segretario comunale, è sottoscritta dal sindaco non oltre il novantesimo giorno successivo la data di insediamento.

Essa si ricollega necessariamente alla precedente Relazione di Fine Mandato, relativa al quinquennio 2014-2019, regolarmente pubblicata sul sito internet dell'ente al seguente indirizzo:

<http://www.cervo.com/?it%2Flettura-post%2Frelazione-di-fine-mandato-del-sindaco-per-gli-anni-2014%2F2019/&q=T7%2B4nxoSAaVOljX6xXWwhiR5Nfzd7Vpl> e trasmessa alla Corte dei Conti e alla Conferenza Stato Città.

Le tabelle di seguito riportate sono desunte dagli schemi del bilancio 2019/2021 e da quelli del consuntivo 2018, approvati, nonché dai questionari inviati dall'organo di revisione economico finanziaria alle Sezioni Regionali di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'art. 1, comma 166 e seguenti della L. 23 dicembre 2005, n. 266; pertanto i dati riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

PARTE I - DATI GENERALI

1.1 POPOLAZIONE RESIDENTE al 31/12/2018: 1140

1.2 Organi politici:

GIUNTA COMUNALE

CHA Natalina	Sindaco
GAGLIANONE Massimiliano	Vicesindaco
CHIAPPORI Ettore	Assessore

CONSIGLIO COMUNALE

IN CARICA DAL

ELENA Annina	Maggioranza	17/06/2019 delibera Consiglio Comunale n. 24
RAMONDO Selina Nadja	Maggioranza	17/06/2019 delibera Consiglio Comunale n. 24
RESTANO Lorenzo	Maggioranza	17/06/2019 delibera Consiglio Comunale n. 24
COSENTINO Miriana	Maggioranza	17/06/2019 delibera Consiglio Comunale n. 24
FALLETTO Gian Michele	Maggioranza	17/06/2019 delibera Consiglio Comunale n. 24
VERNAZZA Giacomo	Opposizione	17/06/2019 delibera Consiglio Comunale n. 24
ALBERTI Alberto	Opposizione	17/06/2019 delibera Consiglio Comunale n. 24
DRAPPERO Mario	Opposizione	17/06/2019 delibera Consiglio Comunale n. 24

1.3 STRUTTURA ORGANIZZATIVA

La suddivisione è la seguente:

- Segretario comunale
- Servizi Amministrativi e Sociali
- Servizi Cultura e Turismo
- Servizio Finanziario
- Servizi di Polizia Locale e Protezione Civile
- Servizi Tecnico/Manutentivi
- Servizi Tributi e Scolastici

Sono state istituite per l'anno 2019 n. 6 posizioni organizzative corrispondenti ai servizi precedentemente elencati delle quali n. 4 conferite a personale di categoria D in servizio presso l'Ente a tempo indeterminato e n. 2 conferite a personale di categoria D in servizio a tempo determinato.

La dotazione organica attuale è di 7 lavoratori dipendenti a tempo indeterminato di cui n. 4 di categoria D e n. 3 di categoria C. Prestano servizio per il periodo estivo n. 2 dipendenti assegnati ai servizi polizia municipale a tempo determinato e n. 11 dipendenti di cat. A per la realizzazione del Festival Internazionale di Musica da Camera.

Presso l'Ente prestano servizio n. 2 dipendenti a tempo determinato cat. D: n. 1 presso i servizi tecnici manutentivi (assunto con contratto art. 110, comma, 2, D. Lgs. 267/2000 a tempo pieno) e n. 1 presso i servizi di polizia Locale (assunto con incarico a tempo parziale n. 8 ore settimanali).

1.3.1 PROGRAMMAZIONE FABBISOGNO DI PERSONALE

Con deliberazione della Giunta Comunale sono state dettate le seguenti disposizioni per programmazione di fabbisogno del personale per il triennio 2019-2021:

- posto vacante Servizi Tecnici Cat. D mediante conferimento di un incarico di cui all'art. 110 comma 2 T.U. 267/00 tempo pieno - anni tre;
- posto vacante Servizi Tecnici Cat. C – geometra mediante contratto di somministrazione lavoro interinale Cat. C (25 ore settimanali) sino al limite di spesa disponibile;
- posto vacante Servizi di Polizia Locale Cat. D coperto mediante assunzione a tempo determinato di n. 2 agenti Cat. C – stagione estiva per il periodo di mesi tre ciascuno;
- assunzione di personale a tempo determinato stagionale (n. 11 unità - mesi due – luglio/agosto ore 12 settimanali) per Festival Internazionale di Musica da Camera;
- sostituzione del responsabile dei servizi amministrativi nei periodi di congedo ordinario per garantire i servizi minimi al pubblico, nonché i servizi di centralino e posta in arrivo e in partenza mediante ricorso al lavoro interinale (mesi uno).

Le posizioni organizzative sono state confermate sino alla data del 31/12/2019 nelle more di una completa riorganizzazione dei servizi tesa all'alleggerimento di alcune mansioni in capo ai servizi tecnici e manutentivi al fine di potenziare i lavori pubblici e l'edilizia privata.

Nel contempo è intenzione di questa Amministrazione provvedere alla gestione dei servizi di polizia locale e protezione civile mediante stipula di convenzione con il vicino Comune di Andora, attribuendo le mansioni relative ai servizi produttivi ad altro personale nell'ambito della richiamata riorganizzazione dei servizi.

1.4 CONDIZIONE GIURIDICA DELL'ENTE:

L'Ente non è mai stato commissariato e il mandato amministrativo del 27/05/2019 ha seguito regolari elezioni a scadenza del precedente mandato.

1.5 CONDIZIONE FINANZIARIA DELL'ENTE:

L'Ente non ha mai:

- dichiarato la condizione di pre-dissesto ai sensi dell'art 243 del D. Lgs. 267/2000;
- fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243 ter e 243 quinquies D. Lgs. 267/2000, né al contributo di cui all'art. 3 bis del D. L. 174/2012, convertito nella L. 213/2012;
- dichiarato dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del D. Lgs. 267/2000.

1.6 PARAMETRI OBIETTIVI PER L'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO AI SENSI DELL'ART. 242 DEL TUEL:

Nessun parametro di deficitarietà positivo è stato rilevato al 31 dicembre 2018. Tutte le annualità ricomprese nel quinquennio 2014-2019 presentano tutti i parametri negativi.

PARTE II – POLITICA TRIBUTARIA DELL'ENTE

2.1 IMU

Aliquote IMU	2019
Aliquota abitazione principale (categorie catastali A1- A8 – A9)	5 per mille
Detrazione abitazione principale	€ 200,00
Altri immobili	10,6 per mille
Fabbricati rurali e strumentali (solo IMU)	2 per mille
Terreni agricoli	7,6 per mille

2.2 ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF

Aliquote addizionale Irpef	2019
Aliquota massima	0,70%
Fascia esenzione	NO
Differenziazione aliquote	NO

2.3 TASI

Aliquote Tasi	2019
Fabbricati merce	2,5 per mille

2.4 TARI

TARIFFE DOMESTICHE 2019			
Codice	Descrizione	Tariffa Fissa	Tariffa Variabile
1	OCCUPANTE 1	0,91	41,51
2	OCCUPANTI 2	1,07	96,87
3	OCCUPANTI 3	1,18	124,54
4	OCCUPANTI 4	1,26	152,22
5	OCCUPANTI 5	1,35	200,65
6	OCCUPANTI 6 O PIU'	1,41	235,26

TARIFFE NON DOMESTICHE 2019			
Codice	Descrizione	Tariffa Fissa	Tariffa Variabile
1	MUSEI, BIBLIOTECHE, SCUOLE, ASSOCIAZIONI, LUOGHI D	0,59	0,82
2	CAMPEGGI, DISTRIBUTORI CARBURANTI, IMPIANTI SPORTI	1,24	1,73
3	STABILIMENTI BALNEARI	0,71	0,98
4	ESPOSIZIONI, AUTOSALONI	0,56	0,79
5	ALBERGHI CON RISTORANTE	1,78	2,49
6	ALBERGHI SENZA RISTORANTE	1,34	1,86
7	CASE DI CURA E RIPOSO	1,76	2,46
8	UFFICI, AGENZIE, STUDI PROFESSIONALI	2,04	2,84
9	BANCHE ED ISTITUTI DI CREDITO	1,13	1,56
10	NEGOZI (ABBIGLIAMENTO-CALZATURA-LIBRERIE-...)	1,62	2,24
11	EDICOLA, FARMACIA, TABACCAIO, PLURILICENZE	1,99	2,77
12	ATTIVITA ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE	1,34	1,86
13	CARROZZERIA, AUTOFFICINA, ELETTRAUTO	1,71	2,38
14	ATTIVITA INDUSTRIALI CON CAPANNONI DI PRODUZIONE	0,80	1,10
15	ATTIVITA ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI	1,02	1,42
16	RISTORANTI, TRATTORIE, OSTERIE, PIZZERIE, PUB	7,19	9,99
17	BAR, CAFFE, PASTICCERIA	5,40	7,51
18	SUPERMERCATO E GENERI ALIMENTARI	2,90	4,09
19	PLURILICENZE ALIMENTARI O MISTE	2,86	3,96
20	ORTOFRUTTA-PESCHERIE-FIORI	10,21	14,09
21	DISCOTECHES, NIGHT CLUB	1,93	2,69
22	ABBIGLIAMENTO, CALZATURA, LIBRERIE - EX CTG 10-T	1,62	2,24
23	ATTIVITA ARTIGIANALI TIPO BOTTEG - EX CTG 12-T	1,34	1,86
24	SALUMI E FORMAGGI - EX CTG 18-T	3,27	4,54
25	ORTOFRUTTA, PESCHERIE, FIORI E PIANTE -EX CTG 20-T	10,21	14,09
26	AREA SOSTA CAMPER	1,21	0,20
27	RIMESSAGGIO	0,84	0,14

PARTE III – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

3.1 GLI ATTI CONTABILI

3.1.1 BILANCIO FINANZIARIO

Il bilancio di previsione armonizzato 2019/2021, approvato con deliberazione Consiglio Comunale n. 16 del 07/03/2019, presenta i seguenti dati finali:

Quadro generale riassuntivo esercizi 2019-2020-2021 D. Lgs. 118/2011

ENTRATE	CASSA 2019	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021
Fondo di cassa al 01/01/2019	663.562,81			
Utilizzo Avanzo di Amministrazione		13.000,00	0,00	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato				
Titolo 1 – Entrate correnti di natura tributaria contributiva e perequativa	1.640.650,15	1.571.150,15	1.555.010,15	1.555.010,15
Titolo 2 – Trasferimenti correnti	149.024,51	124.114,81	122.720,00	122.720,00
Titolo 3 – Entrate extra tributarie	683.279,23	597.518,00	589.294,00	589.294,00
Titolo 4 – Entrate in conto capitale	835.057,28	864.957,28	86.000,00	86.000,00
Titolo 5 – Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Entrate Finali	3.308.011,17	3.157.740,24	2.353.024,15	2.353.024,15
Titolo 6 – Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 – Anticipazione da Istituto Tesoriere/Cassiere	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
Titolo 9 – Entrate per conto di terzi e Partite di Giro	468.500,00	440.500,00	440.500,00	440.500,00
Totale Titoli	4.276.511,17	4.098.240,24	3.293.524,15	3.293.524,15
TOTALE COMPLESSIVO DELLE ENTRATE	4.940.073,98	4.111.240,24	3.293.524,15	3.293.524,15
FONDO DI CASSA FINALE PRESUNTO	389.885,96			

Quadro generale riassuntivo esercizi 2019-2020-2021 D. Lgs. 118/2011

SPESE	CASSA 2019	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 – Spese correnti	2.446.348,22	2.240.861,96	2.207.274,15	2.204.320,90
- di cui Fondo Pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 – Spese in conto capitale	1.093.184,90	865.223,38	86.523,23	86.523,23
- di cui Fondo Pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Spese Finali	3.539.533,12	3.106.085,34	2.293.797,38	2.290.844,13
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	64.654,90	64.654,90	59.226,77	62.180,02
Titolo 5 – Chiusura anticipazione da Istituto Tesoriere/Cassiere	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
Titolo 7 – Spese per conto di terzi e Partite di Giro	446.000,00	440.500,00	440.500,00	440.500,00
Totale Titoli	4.550.188,02	4.111.240,24	3.293.524,15	3.293.524,15
TOTALE COMPLESSIVO DELLE SPESE	4.550.188,02	4.111.240,24	3.293.524,15	3.293.524,15

3.1.2 EQUILIBRI DI BILANCIO

Per quanto riguarda gli equilibri di bilancio del triennio la situazione è quella risultante dalla seguente

Tabella allegata al bilancio di previsione 2019-2021:

Quadro riassuntivo finanziamenti Bilancio 2019-2021 ex D. Lgs. 118/2011

EQUILIBRI ECONOMICO FINANZIARI			COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	(+)	663.562,81			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titolo 1 – 2 – 3	(+)		2.292.782,96	2.267.024,15	2.267.024,15
di cui per estinzione anticipata prestiti			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 – contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1 – Spese correnti	(-)		2.240.861,96	2.207.274,15	2.204.320,90
di cui:					
- fondo pluriennale vincolato			0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			116.640,00	125.050,00	125.050,00
E) Spese Titolo 2.04 – Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4 - quote di capitale per ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	(-)		64.654,90	59.226,77	62.180,02
di cui per estinzione anticipata prestiti			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale			-12.733,90	523,23	523,23
Altre poste differenziali, per eccezioni previste da norme di Legge, che hanno effetto sull'equilibrio ex art. 162, comma 6 del Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali					
H) Utilizzo Avanzo di Amministrazione per spese correnti	(+)		13.000,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata prestiti			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
di cui per estinzione anticipata prestiti			0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a investimenti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		266,10	523,23	523,23
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE			0,00	0,00	0,00

Quadro riassuntivo finanziamenti Bilancio 2019-2021 ex D. Lgs. 118/2011

EQUILIBRI ECONOMICO FINANZIARI			COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
P) Utilizzo avanzo di Amministrazione per spese di investimento	(+)				
Q) Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate titoli 4 – 5 – 6	(+)		864.957,28	86.000,00	86.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 – contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di 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 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 investimenti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		266,10	523,23	523,23
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2 – Spese in conto capitale di cui per fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)		865.223,38	86.523,23	86.523,23
V) Spese Titolo 3.01 per acquisizione di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 – Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE			0,00	0,00	0,00

3.1.3 CHIUSURA ESERCIZIO PRECEDENTE

Il Rendiconto armonizzato 2018, approvato con deliberazione Consiglio Comunale n. 37 del 27/06/2019, presenta i seguenti dati finali:

Conto del Bilancio 2018

	Gestione		
	Residui	Competenza	Totale
Fondo di cassa al 1° gennaio	'=====	'=====	383.457,76
Riscossioni	461.041,93	2.419.545,52	2.880.587,45
Pagamenti	421.797,56	2.178.684,84	2.600.482,40
Fondo di cassa al 31 dicembre			663.562,81
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			,00
Differenza			663.562,81
Residui attivi	743.856,47	325.181,05	1.069.037,52
Residui Passivi	387.231,31	504.619,65	891.850,96
Differenza			177.186,56
Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti			7.084,98
Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale			32.134,80
Avanzo di amministrazione			801.529,59
Vincoli al Risultato di amministrazione			
Fondi vincolati per svalutazione crediti correnti			452.310,54
Fondi per finanziamento spese in conto capitale			37.537,12
Fondi indennità fine mandato			7.953,45
Fondo perdite società partecipate			20.000,00
Fondi non vincolati			283.728,48

3.1.4 I MOVIMENTI CONTABILI DELL'ANNO IN CORSO

Alla data del 24/05/2019 risultano emessi:

- n. 486 ordinativi di incasso;
- n. 577 mandati di pagamento.

I documenti di incasso risultano emessi a fronte di incassi effettuati dalla tesoreria, regolarmente quietanzati, e quelli di pagamento risultano emessi in forza di provvedimenti esecutivi e sono regolarmente estinti.

Durante il periodo 01/01-24/05/2019 non si è ricorso ad alcuna anticipazione di tesoreria né utilizzate entrate aventi specifica destinazione in termini di cassa per il pagamento di spese correnti.

3.1.5 IL SALDO DI CASSA ALLA DATA DEL 24/05/2019

Alla data del 24/05/2019, a seguito di verifica straordinaria di cassa effettuata ai sensi dell'art.224 del D. Lgs. 267/2000, il fondo di cassa presentava i seguenti saldi:

FONDO DI CASSA AL 01/01/2019	€	663.562,81
Reversali riscosse al 24/05/2019	€	674.006,26
Mandati pagati al 24/05/2019	€	1.224.250,35
Provvisori Entrata al 24/05/2019	€	88.535,29
Provvisori Uscita al 24/05/2019	€	31.569,49
Saldo di fatto del Tesoriere al 24/05/2019	€	169.384,52

I provvisori in entrata e in uscita si riferiscono a partite in corso di regolarizzazione alla data del 24/05/2019.

I conti di tesoreria presentano i seguenti saldi al 24/05/2019:

- conto n. 00758590 c/o tesoriere	€	0,00
- conto n. 00302387 c/o Banca d'Italia	€	188.805,27
Per un totale di	€	188.805,27

La conciliazione di € 19.420,75 tra il saldo di fatto del Tesoriere e la giacenza sui conti è dato dalle seguenti operazioni:

- Provvisori di Entrata presenti in Banca d'Italia non ancora trasmessi al tesoriere n. 494, 495, 496 e 497 per totali	€	4.299,19
- Accredito in tesoreria unica con valuta 24/05, ma contabilizzato da Banca d'Italia il 27/05	€	14.221,56

3.1.6 UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Segue lo schema di utilizzo dell'Avanzo di Amministrazione nell'ultimo triennio:

Utilizzo	2016	2017	2018
Reinvestimento quote ammortamento	0,00	0,00	0,00
Finanziamento debiti fuori bilancio	0,00	0,00	0,00
Salvaguardia equilibri	0,00	0,00	0,00
Spese correnti non ripetitive	6.748,70	4.502,28	3.699,10
Spese correnti in sede di assestamento	0,00	0,00	0,00
Spese di investimento	55.984,16	141.292,53	17.397,20
Estinzione anticipata prestiti	0,00	0,00	0,00
TOTALE	62.732,86	145.794,81	21.096,30

3.1.7 EQUILIBRI DI BILANCIO

Segue lo schema degli equilibri di bilancio nell'ultimo triennio:

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE			
	2016	2017	2018
Avanzo di Amministrazione	6.748,70	4.502,28	3.699,10
Totale Titoli I, II, III Entrate corr. + FPV Entrata	2.224.084,08	2.196.484,76	2.255.535,90
Spese Titolo I Spese correnti + FPV Spesa	2.173.606,51	1.993.918,05	2.026.671,03
Spesa Titolo IV Rimborso prestiti	57.226,27	60.071,80	61.614,93
Saldo di parte corrente	0,00	146.997,19	170.949,04

EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE			
	2016	2017	2018
FPV Entrata di parte capitale	259.577,41	63.636,65	34.640,94
Entrate Titolo IV	158.687,39	101.850,06	153.575,04
Entrate Titolo VI	0,00	0,00	0,00
<i>Totale Entrata di parte capitale</i>	<i>418.264,80</i>	<i>165.486,71</i>	<i>188.215,98</i>
FPV Spesa di parte capitale	63.636,65	34.640,94	32.134,80
Spese Titolo II	410.612,31	336.958,78	260.862,02
<i>Totale Spesa di parte capitale</i>	<i>474.248,96</i>	<i>371.599,72</i>	<i>292.996,82</i>
Entrate correnti destinate a investimenti	0,00	64.820,48	87.383,64
Utilizzo Avanzo di Amministrazione applicato alla spesa in c/capitale	55.984,16	141.292,53	17.397,20
Saldo di parte capitale	0,00	0,00	0,00

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

ENTRATE	2016	2017	2018	% di scost.
Titolo 1 entrate tributarie	1.611.159,12	1.533.593,92	1.639.533,75	1,73
Titolo 2 Trasferimenti correnti	100.663,65	108.150,88	119.657,19	15,87
Titolo 3 Entrate extratributarie	488.304,73	528.758,30	490.719,10	0,49
Tirolo 4 Entrate in conto capitale	158.687,39	101.850,06	153.575,04	-3,33
Titolo 6 Entrate da accensioni di prestiti	0,00	0,00	0,00	
TOTALE	2.360.830,89	2.274.370,16	2.405.503,08	1,86

SPESE	2016	2017	2018	% di scost.
Titolo 1 Spese correnti	2.147.624,85	1.988.292,19	2.019.586,05	-6,34
Titolo 2 Spese in conto capitale	410.612,31	336.958,78	260.862,02	-57,41
Titolo 4 Rimborso di prestiti	57.226,27	60.071,80	61.614,93	7,12
TOTALE	2.615.463,43	2.385.322,77	2.342.063,00	-11,67

PARTITE DI GIRO	2016	2017	2018	% di scost.
TITOLO 9 ENTRATA	375.541,09	353.594,93	341.241,49	-10,05
TITOLO 7 SPESA	375.541,09	353.594,93	341.241,49	-10,05

3.1.9 GESTIONE DEI RESIDUI

RESIDUI ATTIVI	Iniziali	Riscossi	> o <	Riaccertati	Residui da 2018	Totale finale
Titolo 1 tributarie	786.146,86	340.202,52	-18.353,95	427.590,39	123.507,88	551.098,27
Titolo 2 Trasferimenti	78.759,87	15.199,03	-3.913,14	59.647,70	68.895,05	128.542,75
Titolo 3 Extratributarie	326.187,88	83.096,85	-45.801,68	197.289,35	126.591,07	323.880,42
Parziale 1+2+3	1.191.094,61	438.498,40	-68.068,77	684.527,44	318.994,00	1.003.521,44
Tirolo 4 In conto capitale	10.083,19	9.983,19	0,00	100,00	0,00	100,00
Titolo 6 Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 Servizi in conto terzi	71.789,37	12.560,34	0,00	59.229,03	6.187,05	65.416,08
TOTALE GENERALE	1.272.967,17	461.041,93	-68.068,77	743.856,47	325.181,05	1.069.037,52

Residui Passivi	Iniziali	Pagati	> o <	Riaccertati	Residui da 2018	Totale finale
Titolo 1 Correnti	740.066,60	312.398,62	-222.729,40	204.938,58	338.870,90	543.809,48
Titolo 2 In conto capitale	217.181,79	57.716,14	-22.166,46	137.299,19	136.721,44	274.020,63
Titolo 4 Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tirolo 7 Spese in conto terzi	97.314,58	51.682,80	-638,24	44.993,54	29.027,31	74.020,85
TOTALE GENERALE	1.054.562,97	421.797,56	-245.534,10	387.231,31	504.619,65	891.850,96

3.1.10 ANALISI ANZIANITÀ RESIDUI DISTINTI PER ANNO DI PROVENIENZA

Residui attivi al 31/12/2018	2015 e precedenti	2016	2017	2018	Totale residui ultimo rendiconto approvato
PARTE CORRENTE					
Titolo 1 Tributarie	278.482,59	73.221,94	75.885,86	123.507,88	551.098,27
Titolo 2 Trasferimenti	0,00	0,00	59.647,70	68.895,05	128.542,75
Titolo 3 Extratributarie	79.418,92	33.150,51	84.719,92	126.591,07	323.880,42
TOTALE	357.901,51	106.372,45	220.253,48	318.994,00	1.003.521,44

CONTO CAPITALE					
Tirolo 4 In conto capitale	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00
Titolo 6 Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	100,00	0,00	100,00
Titolo 9 Entrate Partite di giro	46.093,61	9.720,58	3.414,84	6.187,05	65.416,08
TOTALE GENERALE	403.995,12	116.093,03	223.768,32	325.181,05	1.069.037,52

Residui passivi al 31/12/2018	2015 e precedenti	2016	2017	2018	Totale residui ultimo rendiconto approvato
Titolo 1 Spese correnti	12.567,72	78.389,02	113.981,84	338.870,90	543.809,48
Titolo 2 Spese in conto capitale	62.900,71	43.492,80	30.905,68	136.721,44	274.020,63
Titolo 4 Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 Spese Partite di giro	30.861,69	4.302,31	9.829,54	29.027,31	74.020,85
TOTALE	106.330,12	126.184,13	154.717,06	504.619,65	891.850,96

3.1.11 RAPPORTO TRA COMPETENZA E RESIDUI

	2016	2017	2018
Residui attivi Titolo I e III	692.784,27	1.112.334,74	874.978,69
Accertamenti correnti Titolo I e III	2.099.463,85	2.062.352,22	2.130.252,85
Percentuali tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	33,00%	53,94%	41,07%

3.1.12 DEBITI FUORI BILANCIO

Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati	2016	2017	2018
	0,00	650,00	190,00

3.1.13 PAREGGIO DI BILANCIO

La posizione dell'Ente negli anni del periodo del mandato chiuso rispetto agli adempimenti del pareggio di bilancio è stata la seguente:

Annualità	2014	2015	2016	2017	2018
	Rispettato	Rispettato	Rispettato	Rispettato	Rispettato

PARTE IV – PATRIMONIO

4.1 PATRIMONIO DELL'ENTE

4.1.1 SALDI DEL CONTO DEL PATRIMONIO

ATTIVO	Importo	PASSIVO	Importo
Immobilizzazioni immateriali	29.753,25	Patrimonio netto	11.414.760,43
Immobilizzazioni materiali	11.074.182,34		
Immobilizzazioni finanziarie	2.602,15		
Rimanenze	0,00		
Crediti	1.068.589,39		
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Conferimenti	161.128,17
Disponibilità liquide	665.609,19	Debiti	1.264.847,72
Ratei e risconti attivi	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
TOTALE	12.840.736,32	TOTALE	12.840.736,32

4.1.2 LE SOCIETÀ PARTECIPATE

Codice Fiscale società partecipata	Ragione sociale / denominazione	Quota partecipazione
01567890080	Rivieracqua Soc. Consortile per Azioni	0,96 %
01131590083	Società di promozione Università Imperiese	0,35 %

4.2 INDEBITAMENTO

4.2.1 EVOLUZIONE DELL'INDEBITAMENTO DELL'ENTE

	2016	2017	2018
Residuo debito finale	825.930,39	768.704,12	708.632,32
Popolazione residente	1.140	1.140	1.146
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	724,50	674,30	618,35

4.2.2 RISPETTO DEI LIMITI DI INDEBITAMENTO

	2016	2017	2018
Interessi passivi	41.775,41	38.929,88	35.964,29
Entrate correnti	2.200.127,50	2.170.503,10	2.249.910,04
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (srt. 204 TUEL)	1,90%	1,79%	1,60%

4.2.3 RICOSTRUZIONE STOCK DI DEBITO

Anno	2016	2017	2018
Residuo debito	825.930,39	768.704,12	708.632,32
Nuovi prestiti	0,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati	57.226,27	60.071,80	61.614,93
Estinzioni anticipate	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni da specificare	0,00	0,00	0,00
Totale fine anno	768.704,12	708.632,32	647.017,39

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi registrano la seguente evoluzione:

Anno	2016	2017	2018
Oneri finanziari	46.575,38	53.675,41	50.669,67
Quote di capitale	57.226,27	60.071,80	61.614,93
Totale fine anno	103.801,65	113.747,21	112.284,60

4.2.4 ANTICIPAZIONE DI TESORERIA (art. 222 D. Lgs. 267/2000)

L'anticipazione di cassa è stata richiesta, ma, come ogni anno, mai attivata.

L'importo massimo concedibile per l'anno 2019 è di € 542.625,78 come da Delibera Giunta Comunale n° 96/2019.

4.2.5 UTILIZZO DI STRUMENTI DI FINANZA DERIVATA IN ESSERE

L'Ente non ha mai avuto contratti relativi a finanza derivata

PARTE V – RILEVAZIONE INDICI DI RIGIDITÀ DEL BILANCIO

5.1 RILEVAZIONE INDICI DI RIGIDITÀ DEL BILANCIO

5.1.1 INCIDENZA PERCENTUALE DELLE SPESE DI PERSONALE

come rilevate ai fini del Conto annuale del personale.

	Rendiconto 2016	Rendiconto 2018
Macroaggregato 101	390.320,10	474.880,26
Macroaggregato 102	24.945,48	18.090,00
Macroaggregato 103	70.358,01	9.389,48
Altre spese	55.510,00	41.871,82
Totale spese di personale	541.133,59	544.231,56
'- spese escluse	53.113,00	67.821,10
Spese soggette a limite	488.020,59	476.410,46

5.1.2 INCIDENZA REALE DELLE SPESE PER MUTUI

QUOTA CAPITALE	61.614,93
QUOTA INTERESSI	35.964,29
TOTALE	97.579,22
ENTRATE CORRENTI	2.249.910,04
PERCENTUALE DI INCIDENZA	4,34

5.1.3 INCIDENZA DELLE SPESE CORRENTI NON COMPRIMIBILI

OGGETTO	SPESE 2018
Telefonia/trasmissione dati	11.710,05
Energia	106.379,74
Riscaldamento	5.600,00
Raccolta e smaltimento RSU	402.799,96
Assicurazioni	32.513,19
TOTALE	559.002,94
Entrate Correnti	2.249.910,04
PERCENTUALE DI INCIDENZA	24,85

PARTE VI – INCIDENZA DELLE MISSIONI

Titolo 1 Correnti	2.019.586,05	% incidenza
MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	526.463,97	26,07
MISSIONE 2 - Giustizia	0,00	0
MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	81.438,59	4,03
MISSIONE 4 – Istruzione e diritto allo studio	257.935,80	12,77
MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività	326.240,47	16,15
MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0
MISSIONE 7 - Turismo	28.899,42	1,43
MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	9.351,69	0,46
MISSIONE 9 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	556.828,82	27,57
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	166.263,12	8,23
MISSIONE 11 - Soccorso civile	9.000,00	0,45
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	47.729,74	2,36
MISSIONE 13 - Tutela della salute	7.534,43	0,37
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1.900,00	0,09

Titolo 2 Capitale	260.862,02	% incidenza
MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	13.489,62	5,17
MISSIONE 2 - Giustizia	0,00	0
MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0
MISSIONE 4 – Istruzione e diritto allo studio	6.954,00	2,67
MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività	26.201,19	10,04
MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0
MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0
MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	624,64	0,24
MISSIONE 9 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	69.725,14	26,73
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	127.937,88	49,04
MISSIONE 11 - Soccorso civile	9.951,55	3,81
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	5.978,00	2,29

PARTE VII - CONSIDERAZIONI FINALI DEL SINDACO

Stante la situazione di contesto di cui alla parte I - DATI GENERALI 1.3.1 per cui si rende necessario provvedere alla riorganizzazione e implementazione dei servizi per migliorare lo svolgimento del lavoro d'ufficio nel suo complesso;

Tenuto conto delle linee programmatiche e delle azioni sottese allo sviluppo socio economico ambientale di Cervo, previste dalla nuova amministrazione comunale, articolate nelle seguenti tre fasi di intervento:

- a breve termine in relazione ad interventi di piccola entità nei diversi settori: ambientale, servizi socio sanitari e scolastici, servizi pubblici in genere;
- a medio termine per lavori relativi ai servizi primari (assetto del territorio, pista ciclo pedonale, viabilità, sviluppo economico: commercio, agricoltura, turismo, manifestazioni, sport);
- a lungo termine per progetti che richiedono consistente reperimento di fondi, interventi di studio, progettazione e realizzazione di opere infrastrutturali e riqualificazione ambientale;

Sulla base delle risultanze di inizio mandato del Comune di Cervo,

- la situazione finanziaria e patrimoniale non presenta squilibri.

Cervo, lì 23/08/2019

Il Sindaco
(Prof. Natalina CHA)