

# **COMUNE DI CISLAGO**

*(Provincia di Varese)*

## **RELAZIONE DI INIZIO MANDATO**

### **2016/2021**

*(Art. 4-bis Decreto Legislativo 6 Settembre 2011, n. 149)*

<b>PREMESSA</b>	<b>4</b>
<b>PARTE I – DATI GENERALI</b>	<b>5</b>
1. Dati generali	5
1.1 Popolazione residente	5
1.2 Organi politici	5
1.3. Struttura organizzativa	6
1.4. Condizione giuridica dell'Ente	6
1.5. Condizione finanziaria dell'Ente	6
2. Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario	6
<b>PARTE II – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE</b>	<b>7</b>
1. Situazione economico-patrimoniale dell'Ente	7
2. Situazione di cassa dell'Ente	8
3. Sintesi dei dati finanziari a consuntivo/preventivo del bilancio dell'Ente	9
4. Equilibri di bilancio	10
Di parte corrente	10
Di parte capitale	11
5. Risultati contabili dell'ultimo rendiconto approvato	12
Risultato della gestione di competenza dell'esercizio 2015	12
Risultato della gestione finanziaria dell'esercizio 2015	12
6. Gestione dei residui.	13
6.1 Totale residui al 31 dicembre dell'esercizio precedente	13
6.2 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza	14
7. Contenimento dei saldi di finanza pubblica	15
7.1 Patto di stabilità interno 2015	15
7.2 Pareggio di bilancio 2016-2018	15
8. Indebitamento	17
8.1 Evoluzione indebitamento dell'ente:	17
8.2 Rispetto del limite di indebitamento	17
8.3 Utilizzo strumenti di finanza derivata	17
9. Attività tributaria	18
9.1 Politica tributaria locale	18
10. Debiti fuori bilancio	19
11. Procedimenti di esecuzione forzata	19
12. Spesa di personale <sup>1)</sup>	19
12.1 Spesa di personale	19
12.2 Spesa del personale pro-capite	19

**COMUNE DI CISLAGO (VA) – Relazione di Inizio Mandato**

---

12.3 Rapporto abitanti dipendenti	19
12.4 Rapporti di lavoro flessibile: limite di spesa	19
12.5 Fondo risorse decentrate	19
<b>PARTE VI – ORGANISMI CONTROLLATI E/O PARTECIPATI</b>	<b>20</b>

## **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, 17, e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42" per descrivere la situazione economico-finanziaria dell'ente e la misura dell'indebitamento all'inizio del mandato amministrativo avvenuto nel 2016.

Tale relazione, predisposta dal Responsabile del Servizio Finanziario e dal Segretario Generale è sottoscritta dal Sindaco non oltre il novantesimo giorno dall'inizio del mandato. Sulla base delle risultanze della relazione medesima, il sindaco, ove ne sussistano i presupposti, può ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti.

L'esposizione di molti dei dati viene riportata secondo uno schema già adottato per altri adempimenti di legge in materia per operare un raccordo tecnico e sistematico fra i vari dati ed anche nella finalità di non aggravare il carico di adempimenti degli enti.

In particolare, verranno analizzati ed evidenziati i seguenti aspetti:

- ↳ la situazione economico-patrimoniale;
- ↳ la situazione di cassa;
- ↳ la situazione finanziaria;
- ↳ la misura dell'indebitamento comunale;
- ↳ la politica tributaria esistente.

La maggior parte delle tabelle, di seguito riportate, sono desunte dagli schemi dei certificati al bilancio ex art. 161 del Tuel e dai questionari inviati dall'organo di revisione economico finanziario alle Sezioni regionali di controllo della Corte dei Conti, ai sensi dell'articolo 1, comma 166 e seguenti della legge n. 266/2005. Pertanto, i dati qui riportati trovano corrispondenza nei citati documenti, oltre che nella contabilità dell'ente.

## **PARTE I – DATI GENERALI**

### **1. Dati generali**

#### **1.1 Popolazione residente**

Popolazione residente al 31 dicembre 2015: 10.329

#### **1.2 Organi politici**

##### **GIUNTA COMUNALE**

<b>Carica</b>	<b>Nominativo</b>	<b>In carica dal</b>
Sindaco - Personale, Lavori Pubblici, Commercio, Protezione Civile, Patrimonio, Sicurezza, Ambiente e Polizia Locale	Gian Luigi CARTABIA	6 giugno 2016
Vicesindaco e Assessore al Bilancio, Tributi, Servizi Economali, Viabilità, Affari Legali	Luciano LISTA	14 giugno 2016
Assessore ai Servizi Sociali, Sport e tempo libero	Chiara BROLI	14 giugno 2016
Assessore all'Urbanistica, Edilizia Privata	Luca DOSSO	14 giugno 2016
Assessore alla Cultura, Istruzione, Rapporti con le Associazioni	Marzia CAMPANELLA	14 giugno 2016

##### **CONSIGLIO COMUNALE**

<b>Carica</b>	<b>Nominativo</b>	<b>In carica dal</b>
Presidente	Gian Luigi CARTABIA	6 giugno 2016
Consigliere	Luciano LISTA	6 giugno 2016
Consigliere	Chiara BROLI	6 giugno 2016
Consigliere	Elisabetta TURCONI	6 giugno 2016
Consigliere	Luca DOSSO	6 giugno 2016
Consigliere	Ercole ROSSI	6 giugno 2016
Consigliere	Marzia CAMPANELLA	6 giugno 2016
Consigliere	Cristiano FAGIOLI	6 giugno 2016
Consigliere	Valentina MELIS	6 giugno 2016
Consigliere	Debora PACCHIONI	6 giugno 2016
Consigliere	Romina CODIGNONI	6 giugno 2016
Consigliere	Claudio FRANCO	6 giugno 2016
Consigliere	Giorgio PAGANI	6 giugno 2016

### **1.3. Struttura organizzativa**

**Organigramma** (*dati al 31 dicembre 2015*)

Segretario: Dr. Angelo QUAGLIOTTI

Numero posizioni organizzative: 7

Numero totale personale dipendente

Dipendenti al 31.12.2015: 29

### **1.4. Condizione giuridica dell'Ente**

L'insediamento della nuova amministrazione non proviene da un commissariamento ma dalla scadenza naturale del mandato del precedente Sindaco, Luciano BISCELLA

### **1.5. Condizione finanziaria dell'Ente**

Durante il precedente mandato, l'Ente:

- ↳ non ha dichiarato il dissesto finanziario ai sensi dell'art. 244 del Tuel;
- ↳ non ha dichiarato il predissesto finanziario ai sensi dell'art 243-bis;
- ↳ non ha fatto ricorso al fondo di rotazione di cui all'art. 243-ter, 243-quinquies del Tuel e/o del contributo di cui all'art 3-bis del D.L. n. 174/2012, convertito nella Legge n. 213/2012.

## **2. Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario**

Nell'ultimo rendiconto di gestione approvato (**esercizio 2015**), non c'erano parametri di deficitarietà non rispettati.

## PARTE II – SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

## 1. Situazione economico-patrimoniale dell'Ente

La situazione patrimoniale, in sintesi, al 1° gennaio 2016, come da ultimo Conto del patrimonio approvato, è la seguente:

SITUAZIONE PATRIMONIALE al 1° gennaio 2016			
Attivo	Importo	Passivo	Importo
Immobilizzazioni immateriali	100.318,17	Patrimonio netto	13.094.736,39
Immobilizzazioni materiali	15.524.744,89		
Immobilizzazioni finanziarie	583.862,36	Conferimenti	8.730.449,26
Rimanenze	0,00	Debiti di finanziamento	1.188.893,81
Crediti	1.400.778,60	Debiti di funzionamento	1.170.564,41
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00	Debiti per anticipazione di cassa	
Disponibilità liquide	7.425.472,07	Altri debiti	834.408,83
Ratei e risconti attivi	531,48	Ratei e risconti passivi	16.654,87
TOTALE ATTIVO		TOTALE PASSIVO	
Conti d'ordine	1.645.890,52	Conti d'ordine	1.645.890,52

La situazione economica, in sintesi, dell'ultimo esercizio rendicontato è la seguente:

CONTO ECONOMICO - ESERCIZIO 2015	
A) Proventi della gestione	5.200.550,48
B) Costi della gestione di cui:	5.227.577,69
quote di ammortamento d'esercizio	511.939,40
C) Proventi e oneri da aziende speciali e partecipate:	0,00
utili	0,00
interessi su capitale di dotazione	0,00
trasferimenti ad aziende speciali e partecipate	0,00
D.20) Proventi finanziari	252,45
D.21) Oneri finanziari	111.901,97
E) Proventi ed Oneri straordinari	244.754,87
Proventi	524.595,01
Insussistenze del passivo	392.184,73
Sopravvenienze attive	132.410,28
Plusvalenze patrimoniali	0,00
Oneri	279.840,14
Insussistenze dell'attivo	230.298,90
Minusvalenze patrimoniali	0,00
Accantonamento per svalutazione crediti	0,00
Oneri straordinari	49.541,24
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO (A - B + C + D.20 - D21 + E)	106.078,14

## **2. Situazione di cassa dell'Ente**

Il saldo di cassa al termine dell'esercizio precedente (31 dicembre 2015) è pari ad euro 7.425.472,07.

Il saldo di cassa al 6 giugno 2016 è pari ad euro 6.264.609,21, come risultante dalla verifica di cassa straordinaria ex art. art. 224, D.Lgs. n. 267/2000, le cui risultanze sono così riepilogate:

### **Situazione di cassa del Tesoriere Comunale**

Dalle risultanze contabili del Tesoriere Banca PM emerge la seguente situazione:

Saldo di cassa dell'esercizio precedente	7.425.472,07
Totale delle entrate	1.839.510,69
Totale delle uscite	3.000.373,55
<b>SALDO DI CASSA TESORIERE AL 06.06.2016</b>	<b>6.264.609,21</b>

### **Situazione di cassa dell'Ente**

Dalle risultanze contabili dell'Ente emerge la seguente situazione:

Saldo di cassa dell'esercizio precedente	7.425.472,07
Reversali emesse – Competenza	1.316.513,99
Reversali emesse – Residui	<u>493.385,33</u>
<b>TOTALE REVERSALI EMESSI DAL N. 1 AL N. 1845</b>	<b>1.809.899,32</b>
Mandati emessi – Competenza	1.569.510,28
Mandati emessi – Residui	<u>1.481.357,23</u>
<b>TOTALE MANDATI EMESSI DAL N. 1 AL N. 2576</b>	<b>3.050.867,51</b>
<b>SALDO DI CASSA CONTABILE AL 06.06.2016</b>	<b>6.184.503,88</b>

### **Riconciliazione saldo di cassa Tesoriere e saldo di cassa contabile**

<b>SALDO DI CASSA CONTABILE AL 06.06.2016</b>	<b>6.184.503,88</b>
- Reversali da riscuotere <sup>(1)</sup>	-106.341,44
+ Provvisori in entrata da regolarizzare	135.952,81
- Reversali da trasmettere al Tesoriere <sup>(1)</sup>	
+ Mandati da pagare	65.331,16
- Provvisori in uscita da regolarizzare <sup>(1)</sup>	-14.837,20
+ Mandati da trasmettere al Tesoriere	
<b>SALDO DI CASSA TESORIERE AL 06.06.2016</b>	<b>6.264.609,21</b>

<sup>(1)</sup> Da indicare con segno negativo

### 3. Sintesi dei dati finanziari a consuntivo/preventivo del bilancio dell'Ente

Alla data di insediamento dell'Amministrazione risulta approvato il bilancio di previsione 2016.

ENTRATE (in euro)	2015 (Consuntivo)	2016 (Preventivo)	2017 (Preventivo)	2018 (Preventivo)
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		30.928,76	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		1.724.171,26	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione		131.999,85	0,00	0,00
ENTRATE CORRENTI	5.079.593,38	5.305.663,13	5.164.654,13	5.339.154,13
• <i>Titolo 1- Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	3.997.696,11	4.12.137,13	4.098.137,13	4.292.137,13
• <i>Titolo 2 - Trasferimenti correnti</i>	15.963,63	138.682,00	25.173,00	137.673,00
• <i>Titolo 3 - Entrate extra-tributarie</i>	965.933,84	1054.844,00	941.344,00	909.344,00
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	864.098,09	1.790.652,34	361.000,00	361.000,00
TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	10.000,00	0,00	0,00
TITOLO 6 - ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	1.401.000,00	1.401.000,00	1.401.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>5.943.691,47</b>	<b>10.394.415,34</b>	<b>6.926.654,13</b>	<b>9.301.154,13</b>

SPESE (in euro)	2015 (Consuntivo)	2016 (Preventivo)	2017 (Preventivo)	2018 (Preventivo)
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	4.959.247,36	5.322.096,74	5.260.010,63	5.252.829,56
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	474.449,62	3.592.195,10	183.000,00	361.000,00
TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 - RIMBORSO PRESTITI	711.715,31	79.123,50	82.643,50	86.324,57
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	1.401.000,00	1.401.000,00	1.401.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>6.145.412,29</b>	<b>10.394.415,34</b>	<b>6.926.654,13</b>	<b>7.101.154,13</b>

PARTITE DI GIRO (in euro)	2015 (Consuntivo)	2016 (Preventivo)	2017 (Preventivo)	2018 (Preventivo)
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	658.099,58	1.203.032,91	1.203.032,91	1.203.032,91
TITOLO IV - SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	658.099,58	1.203.032,91	1.203.032,91	1.203.032,91

#### 4. Equilibri di bilancio

##### Di parte corrente

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		RENDICONTO 2015	COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	112.162,95	30.928,76	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	5.079.593,38 0,00	5.305.663,13 0,00	5.164.654,13 0,00	5.339.154,13 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	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbio esigibilità	(-)	4.959.247,36 0,00 0,00	5.322.096,74 0,00 56.934,64	5.260.010,63 0,00 70.585,92	5.252.829,56 0,00 85.527,88
DD) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(-)	30.928,76			
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	711.715,31 0,00	79.123,50 0,00	82.643,50 0,00	86.324,57 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-510.135,10	-64.628,35	-178.000,00	0,00
<b>ALTRI POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO</b>					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	641.234,62 617.505,06	34.628,35 0,00	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	70.000,00 0,00	178.000,00 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	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>		<b>O=G+H+I-L+M</b>	<b>131.099,52</b>	<b>40.000,00</b>	<b>0,00</b>

**COMUNE DI CISLAGO (VA) – Relazione di Inizio Mandato**

**Di parte capitale**

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		RENDICONTO 2015	COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	1.370.151,30	97.371,50	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	458.431,60	1.724.171,26	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	864.098,09	1.800.652,34	361.000,00	361.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	70.000,00	178.000,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	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	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	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	474.449,62 0,00	3.592.195,10 0,00	183.000,00 0,00	361.000,00 0,00
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	1.724.171,26	0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>					
<b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>		<b>494.060,11</b>	<b>-40.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	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	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	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	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>					
<b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>		<b>625.159,63</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 5. Risultati contabili dell'ultimo rendiconto approvato

### Risultato della gestione di competenza dell'esercizio 2015

Riscossioni della competenza	(+)	5.547.688,09
Pagamenti della competenza	(-)	5.554.721,00
<i>Differenza</i>	[A]	<b>-7.032,91</b>
Fondo Pluriennale Vincolato - Entrata	(+)	570.594,55
Fondo Pluriennale Vincolato - Spesa	(-)	1.755.100,02
<i>Differenza</i>	[B]	<b>-1.184.505,47</b>
Residui attivi della competenza	(+)	1.054.102,96
Residui passivi della competenza	(-)	1.248.790,87
<i>Differenza</i>	[C]	<b>-194.687,91</b>

### Risultato della gestione finanziaria dell'esercizio 2015

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2015			7.184.414,12
Riscossioni	1.281.187,59	5.547.688,09	6.828.875,68
Pagamenti	1.033.096,73	5.554.721,00	6.587.817,73
<b>Fondo di cassa al 31 dicembre 2015</b>			<b>7.425.472,07</b>
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			
<i>Differenza</i>			7.425.472,07
RESIDUI ATTIVI	415.053,57	1.054.102,96	1.469.156,53
RESIDUI PASSIVI	856.251,04	1.248.790,87	2.105.041,91
<i>Differenza</i>			-635.885,38
Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti			30.928,76
Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale			1.724.171,26
<b>Avanzo (+) o Disavanzo di Amministrazione (-) al 31 dicembre 2015</b>			<b>5.034.486,67</b>

<b>Suddivisione dell'avanzo (disavanzo) di amministrazione complessivo</b>	Parte accantonata	159.694,91
	Parte vincolata	48.555,79
	Parte destinata agli investimenti	2.381.470,70
	Parte disponibile	2.444.765,27
	<b>Totale avanzo/disavanzo</b>	<b>5.034.486,67</b>

## 6. Gestione dei residui.

### 6.1 Totale residui al 31 dicembre dell'esercizio precedente

#### Residui attivi

RESIDUI ATTIVI	ANNO 2015							
	Iniziali	Riscossi	Maggiori	Minori	Riacertati (3)	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)
<b>Titolo 1 - Tributarie</b>	<b>1.453.572,30</b>	<b>1.043.000,13</b>	<b>0,00</b>	<b>134.004,13</b>	<b>1.319.568,17</b>	<b>276.568,04</b>	<b>777.356,57</b>	<b>1.053.924,61</b>
<b>Titolo 2 - Contributi e trasferimenti</b>	<b>33.530,12</b>	<b>26.148,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.530,12</b>	<b>7.381,85</b>	<b>45.230,33</b>	<b>52.612,18</b>
<b>Titolo 3 - Extratributarie</b>	<b>214.590,49</b>	<b>163.136,87</b>	<b>0,00</b>	<b>624,20</b>	<b>213.966,29</b>	<b>50.829,42</b>	<b>69.929,00</b>	<b>120.758,42</b>
<b>Parziale titoli 1+2+3</b>	<b>1.701.692,91</b>	<b>1.232.285,27</b>	<b>0,00</b>	<b>134.628,33</b>	<b>1.567.064,58</b>	<b>334.779,31</b>	<b>892.515,90</b>	<b>1.227.295,21</b>
<b>Titolo 4 - In conto capitale</b>	<b>516.025,76</b>	<b>31.611,11</b>	<b>0,00</b>	<b>484.414,65</b>	<b>31.611,11</b>	<b>0,00</b>	<b>150.016,15</b>	<b>150.016,15</b>
<b>Titolo 5 - Accensione di prestiti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Titolo 6 - Servizi per conto di terzi</b>	<b>100.155,15</b>	<b>17.291,21</b>	<b>0,00</b>	<b>2.589,68</b>	<b>97.565,47</b>	<b>80.274,26</b>	<b>11.570,91</b>	<b>91.845,17</b>
<b>Salvo approvazione</b>								

#### Residui passivi

RESIDUI PASSIVI (ultimo anno del mandato)	ANNO 2015							
	Iniziali	Pagati	Minori	Riacertati (3)	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione	
	a	b	d	e=(a+c-d)	f=(e-b)	g	h=(f+g)	
<b>Titolo 1 - Correnti</b>	<b>1.331.577,47</b>	<b>778.833,30</b>	<b>390.134,58</b>	<b>941.442,89</b>	<b>162.609,59</b>	<b>1.007.954,82</b>	<b>1.170.564,41</b>	
<b>Titolo 2 - In conto capitale</b>	<b>1.542.855,85</b>	<b>72.789,90</b>	<b>1.463.740,74</b>	<b>79.115,11</b>	<b>6.325,21</b>	<b>93.743,46</b>	<b>100.068,67</b>	
<b>Titolo 3 - Rimborso di prestiti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Titolo 4 - Servizi per conto di terzi</b>	<b>870.839,92</b>	<b>181.473,53</b>	<b>2.050,15</b>	<b>868.789,77</b>	<b>687.316,24</b>	<b>147.092,59</b>	<b>834.408,83</b>	
<b>Salvo approvazione</b>								

6.2 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

RESIDUI ATTIVI AL 31.12	2011 e precedenti	2012	2013	2014	2015	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
<b>Entrate correnti</b>						
TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE	68.367,25	52.752,25	53.944,82	101.503,72	777.356,57	1.053.924,61
TITOLO 2 TRASFERIMENTI DA STATO, REGIONE ED ALTRI ENTI PUBBLICI	0,00	0,00	7.381,85	0,00	45.230,33	52.612,18
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	5.727,02	1.226,05	27.368,53	16.507,82	69.929,00	120.758,42
<b>Totale entrate correnti</b>	<b>74.094,27</b>	<b>53.978,30</b>	<b>88.695,20</b>	<b>118.011,54</b>	<b>892.515,90</b>	<b>1.227.295,21</b>
<b>Entrate in conto capitale</b>						
TITOLO 4 ENTRATE DA ALIENAZIONI E TRASFERIMENTI DI CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	150.016,15	150.016,15
TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale entrate in conto capitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>150.016,15</b>	<b>150.016,15</b>
TITOLO 6 ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI	79.447,92	183,92	630,14	12,28	11.570,91	91.845,17
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>447.202,01</b>	<b>104.334,10</b>	<b>131.070,31</b>	<b>174.744,13</b>	<b>1.094.102,44</b>	<b>1.464.156,31</b>

RESIDUI PASSIVI AL 31.12	2011 e precedenti	2012	2013	2014	2015	Totale residui da ultimo rendiconto approvato
TITOLO 1 SPESE CORRENTI	32.735,76	708,01	23.766,37	105.399,45	1.007.954,82	1.170.564,41
TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	4.182,28	0,00	190,24	1.952,69	93.743,46	100.068,67
TITOLO 3 RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 SPESE PER SERVIZI PER CONTO DI TERZI	410.283,97	102.526,38	107.113,70	67.392,19	147.092,59	834.408,83
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>447.202,01</b>	<b>104.334,10</b>	<b>131.070,31</b>	<b>174.744,13</b>	<b>1.094.102,44</b>	<b>1.464.156,31</b>

## 7. Contenimento dei saldi di finanza pubblica

### 7.1 Patto di stabilità interno 2015

La posizione dell’Ente rispetto agli adempimenti del patto di stabilità interno è la seguente:

	<b>2015</b>
Soggetto (S)/Non Soggetto (NS)/Escluso (E)	S
Obiettivo da raggiungere ( <i>in migliaia di euro</i> )	106
Rispetto del patto	SI
Sanzioni	---

### 7.2 Pareggio di bilancio 2016-2018

La posizione dell’Ente rispetto agli obiettivi del pareggio di bilancio è la seguente:

<b>EQUILIBRIO ENTRATE FINALI - SPESE FINALI (ART. 1, comma 711, Legge di stabilità 2016)</b>	<b>COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2016</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2017</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2018</b>
		(+)	(+)
<b>A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (solo per l’esercizio 2016)</b>	(+) 30.928,76		
<b>B) Fondo pluriennale di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziarie da debito (solo per l’esercizio 2016)</b>	(+) 1.724.171,26		
<b>C) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	(+) 4.112.137,13	4.098.137,13	4.292.137,13
D1) Titolo 2 - Trasferimenti correnti	(+) 138.682,00	125.173,00	137.673,00
D2) Contributo di cui all’art. 1, comma 20, legge di stabilità 2016 (solo 2016 per i comuni)	(-) 0,00		
D3) Contributo di cui all’art. 1, comma 683, legge di stabilità 2016 (solo 2016 per le regioni)	(-) 0,00		
<b>D) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica (D=D1-D2-D3)</b>	(+) 138.682,00	125.173,00	137.673,00
<b>E) Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>	(+) 1.054.844,00	941.344,00	909.344,00
<b>F) Titolo 4 - Entrate in c/capitale</b>	(+) 1.790.652,34	361.000,00	361.000,00
<b>G) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	(+) 10.000,00	0,00	0,00
<b>H) ENTRATE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (H=C+D+E+F+G)</b>	(+) 7.106.315,47	5.525.654,13	5.700.154,13

**COMUNE DI CISLAGO (VA) – Relazione di Inizio Mandato**

I1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	5.322.096,74	5.260.010,63	5.252.829,56
I2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (solo per il 2016)	(+)	0,00		
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente <sup>(1)</sup>	(-)	56.934,64	0,00	0,00
I4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
I5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) <sup>(2)</sup>	(-)	0,00	0,00	0,00
I6) Spese correnti per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	(-)	0,00		
I7) Spese correnti per sisma maggio 2012, finanziarie secondo le modalità di cui all'art. 1, comma 441, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali dell'Emilia Romagna, Lombardia e Veneto)	(-)	0,00		
<b>I) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4-I5-I6-I7)</b>	(+)	<b>5.265.162,10</b>	<b>5.260.010,63</b>	<b>5.252.829,56</b>
 L1) Titolo 2 - Spese in c/capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	3.592.195,10	183.000,00	361.000,00
L2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziarie da debito (solo per il 2016)	(+)	0,00		
L3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale <sup>(1)</sup>	(-)	0,00	0,00	0,00
L4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) <sup>(2)</sup>	(-)	0,00	0,00	0,00
L5) Spese per edilizia scolastica di cui all'art. 1, comma 713, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	(-)			
L6) Spese in c/capitale per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	(-)	0,00		
L7) Spese in c/capitale per sisma maggio 2012, finanziarie secondo le modalità di cui all'art. 1, comma 441, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali dell'Emilia Romagna, Lombardia e Veneto)	(-)	0,00		
L8) Spese per la realizzazione del Museo Nazionale della Shoah di cui all'art. 1, comma 750, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per Roma Capitale)	(-)	0,00		
<b>L) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (L=L1+L2-L3-L4-L5-L6-L7-L8)</b>	(+)	<b>3.592.195,10</b>	<b>183.000,00</b>	<b>361.000,00</b>
 M) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
 <b>N) SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (N=I+L+M)</b>		<b>8.857.357,20</b>	<b>5.443.010,63</b>	<b>5.613.829,56</b>
 <b>O) SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (O=A+B+H+N)</b>		<b>4.058,29</b>	<b>82.643,50</b>	<b>86.324,57</b>

Spazi finanziari ceduti o acquisiti ex art. 1, comma 728, Legge di stabilità 2016 (patto regionale) <sup>(3)</sup>	(-)/(+)	0,00	0,00	0,00
Spazi finanziari ceduti o acquisiti ex art. 1, comma 732, Legge di stabilità 2016 (patto nazionale orizzontale)(solo per gli enti locali) <sup>(4)</sup>	(-)/(+)	0,00	0,00	0,00
Patto regionale orizzontale ai sensi del comma 141 dell'articolo 1 della legge n. 220/2010 anno 2014 (solo per gli enti locali) <sup>(5)</sup>	(-)/(+)	0,00		
Patto regionale orizzontale ai sensi del comma 480 e segg. dell'articolo 1 della legge n. 190/2014 anno 2015 (solo per gli enti locali) <sup>(5)</sup>	(-)/(+)	0,00	0,00	
Patto nazionale orizzontale ai sensi dei commi 1-7 dell'art. 4-ter del decreto legge n. 16/2012 anno 2014 (solo per gli enti locali) <sup>(5)</sup>	(-)/(+)	0,00		
Patto nazionale orizzontale ai sensi dei commi 1-7 dell'art. 4-ter del decreto legge n. 16/2012 anno 2015 (solo per gli enti locali) <sup>(5)</sup>	(-)/(+)	0,00	0,00	
<b>EQUILIBRIO FINALE (compresi gli effetti dei patti regionali e nazionali)<sup>(6)</sup></b>		<b>4.058,29</b>	<b>82.643,50</b>	<b>86.324,57</b>

1) Al fine di garantire una corretta verifica dell'effettivo rispetto del saldo è opportuno indicare il fondo crediti di dubbia

2) I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione

3) Nelle more dell'attribuzione degli spazi finanziari da parte della Regione, indicare solo gli spazi che si prevede di cedere.

4) Nelle more dell'attribuzione degli spazi da finanziari da parte della Ragioneria Generale dello Stato di cui al comma 732,

5) Gli effetti positivi e negativi dei patti regionalizzati e nazionali - anni 2014 e 2015 - sono disponibili all'indirizzo

6) L'equilibrio finale (comprendendo gli effetti dei patti regionali e nazionali) deve essere positivo o pari a 0, ed è determinato

## 8. Indebitamento

### 8.1 Evoluzione indebitamento dell'ente:

Descrizione	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Residuo debito finale	1.990.286,92	1.902.796,07	1.188.893,81	1.109.770,31	1.027.126,81	940.802,24
Popolazione residente al 31.12	10.258	10.277	10.329	---	---	---
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	194,02	185,15	115,10	---	---	---

### 8.2 Rispetto del limite di indebitamento

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Incidenza percentuale attuale degli interessi passivi sulle entrate correnti (art. 204 TUEL)	2,02%	2,18%	2,00%	1,03%	0,99%	0,89%

### 8.3 Utilizzo strumenti di finanza derivata

Alla data di inizio del mandato l'Ente non ha in corso contratti relativi a strumenti derivati.

## 9. Attività tributaria

### 9.1 Politica tributaria locale

Con riferimento alla politica tributaria vigente alla data di insediamento dell'Amministrazione si segnala quanto segue:

#### 9.1.1 IMU

<b>Aliquote IMU</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<i>Aliquota abitazione principale</i>	0,40%	0,40%
<i>Detrazione abitazione principale</i>	200,00	200,00
<i>Altri immobili</i>	0,76%	0,76%
<i>Fabbricati rurali e strumentali</i> (solo IMU)	—	—

#### 9.2. Addizionale IRPEF

<b>Aliquote Addizionale IRPEF</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<i>Aliquota massima</i>	0,70%	0,70%
<i>Fascia di esenzione</i>	Fino a euro 10.000,00	Fino a euro 10.000,00
<i>Differenziazione aliquote</i>	SI	SI

#### 9.3. Prelievo sui rifiuti

<b>Prelievi sui rifiuti</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<i>Tipologia di prelievo</i>	TARI	TARI
<i>Tasso di copertura</i>	100,00%	100,00%
<i>Costo del servizio pro-capite</i>	101,45	102,55

#### 9.4. TASI

<b>Aliquote TASI</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
<i>Aliquota abitazione principale</i>	0,20%	0,20%
<i>Detrazione abitazione principale</i>	100,00	100,00
<i>Aliquota altri immobili</i>	0,235%	0,235%
<i>Fabbricati rurali</i>	0,10%	0,10%

## 10. Debiti fuori bilancio

Alla data di stesura della presente relazione:

- ➔ non esistono debiti fuori bilancio da riconoscere.

## 11. Procedimenti di esecuzione forzata

Alla data di stesura della presente relazione:

- ➔ non esistono procedimenti di esecuzione forzata in corso.

## 12. Spesa di personale <sup>(1)</sup>

### 12.1 Spesa di personale

	2015
Importo limite di spesa (art. 1, commi 557 e 562, Legge n. 296/2006)	1.154.343,25
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, commi 557 e 562, Legge n. 296/2006	1.053.372,42
<i>Rispetto del limite</i>	<b>SI</b>
<b>Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti</b>	<b>21,24%</b>

### 12.2 Spesa del personale pro-capite

	2015
Spesa di personale* Abitanti	111,70

\* Spesa di personale da considerare: Intervento 1 + Intervento 3 + IRAP

### 12.3 Rapporto abitanti dipendenti

	2013
Abitanti Dipendenti	356

### 12.4 Rapporti di lavoro flessibile: limite di spesa

Il limite di spesa per i rapporti di lavoro flessibile di cui al comma 28, art. 9, del d.l. n. 78/2010 e ss. mm. ii. è di euro 21.560,03.

### 12.5 Fondo risorse decentrate

	2012	2013	2014	2015	2016 <sup>(*)</sup>
Risorse stabili	57.265,20	55.230,01	53.553,03	54.946,50	54.946,50
Risorse variabili	11.390,68	10.026,94	9.580,62	4.827,42	4.827,42
<b>Totale Fondo</b>	<b>68.655,88</b>	<b>65.256,95</b>	<b>63.133,65</b>	<b>59.773,92</b>	<b>59.773,92</b>

(\*) Indicare l'importo del fondo se è già stato costituito alla data di inizio mandato.

<sup>1</sup> I dati riferiti al personale sono quelli risultanti dall'ultimo rendiconto approvato.

## **PARTE VI – ORGANISMI CONTROLLATI E/O PARTECIPATI**

Alla data di inizio del mandato, le società, aziende ed enti controllati e/o partecipati dal Comune di CISLAGO sono le seguenti:

<b>Denominazione</b>	<b>Forma societaria</b>	<b>Data inizio</b>	<b>Data fine</b>	<b>% di partecipazione</b>
BOZZENTE SRL	SRL	28.12.2004	31.12.2050	11,06%
ALFA SRL	SRL	10.06.2015	31.12.2050	0,91%
AQUA SEPRO SERVIZI SRL	SRL	01.07.2003	31.12.2050	1,00%
SARONNO SERVIZI SPA	SPA	21.02.2003	31.12.2050	0,21%

I dati riferiti ai soggetti sopra indicati sono stati pubblicati sul sito internet dell'Ente ai sensi del D.Lgs. n. 33/2013 in materia di trasparenza nelle pubbliche amministrazioni.

Tale è la relazione di inizio mandato del Comune di CISLAGO predisposta dal Responsabile del Servizio Finanziario, Dr.ssa Cozzi Giuseppina e dal Segretario Comunale Dr. Quagliotti Angelo.

CISLAGO, 23 agosto 2016

**IL SINDACO**

**Gian Luigi CARTABIA**

