
Comune di Caprie

Provincia di Torino

**RELAZIONE
DI INIZIO MANDATO
ANNO 2019**

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

INDICE

Premessa

I riferimenti normativi e contabili

PARTE I – DATI GENERALI

- 1.1 Popolazione residente**
- 1.2 Organi politici**
- 1.3 Struttura organizzativa**
 - 1.3.1 Presa d'atto della situazione degli agenti contabili
- 1.4 Condizione giuridica dell'Ente**
- 1.5 Condizione finanziaria dell'Ente**
- 1.6 Situazione di contesto interno/esterno**
- 1.7 Parametri obiettivi per l'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario ai sensi dell'art. 242 del TUEL**

PARTE II- POLITICA TRIBUTARIA DELL'ENTE

- 2.1 IMU**
- 2.2 Addizionale IRPEF**
- 2.3 TASI**
- 2.4 TARES/TARI**
- 2.5 Prelievi sui rifiuti**
- 2.6 Servizi a domanda individuale**

PARTE III-SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

- 3.1 Gli atti contabili**
- 3.2 Il saldo di cassa**
- 3.3 Il risultato della gestione di competenza**
- 3.4 Il risultato di amministrazione**
- 3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione**
- 3.6 Verifica equilibri**
- 3.7 Sintesi dei dati finanziari a consuntivo del bilancio dell'Ente**
- 3.8 Gestione dei residui**
- 3.9 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza**

- 3.10 Rapporto tra competenza e residui**
- 3.11 I debiti fuori bilancio**
- 3.12 Spesa di personale**
 - 3.12.1 Andamento della spesa del personale
 - 3.12.2 Spesa del personale pro-capite
 - 3.12.3 Rapporto abitanti dipendenti
 - 3.12.4 Rapporti di lavoro flessibile
 - 3.12.5 Limiti assunzionali
 - 3.12.6 Capacità assunzionali
- 3.13 Fondo risorse decentrate**
- 3.14 Pareggio di bilancio**

PARTE IV-SITUAZIONE PATRIMONIALE DELL'ENTE

- 4.1 Lo stato patrimoniale**
- 4.2 Il conto economico**
- 4.3 Le partecipate**
- 4.4 Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359 comma 1, numeri 1 e 2 del codice civile**

PARTE V- BILANCIO CONSOLIDATO DELL'ENTE

- 5.1 Lo stato patrimoniale consolidato**
- 5.2 Il conto economico consolidato**

PARTE VI -SITUAZIONE DELL'INDEBITAMENTO DELL'ENTE

- 6.1 Indebitamento**
 - 6.1.1 Evoluzione indebitamento dell'Ente
 - 6.1.2 Rispetto del limite di indebitamento
- 6.2 Ricostruzione dello stock di debito**
- 6.3 Anticipazione di tesoreria (art. 222 TUEL)**
- 6.4 Accesso al fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti**
(art. 1, D.L. n. 35/2013, conv. In L. n. 64/2013)
- 6.5 Utilizzo di strumenti di finanza derivata in essere**
 - 6.5.1 Rilevazione flussi
- 6.6 I contratti di leasing**

PARTE VII - RILEVAZIONE INDICI DI RIGIDITA' DEL BILANCIO

- 7.1 Incidenza percentuale delle spese di personale come rilevate**
ai fini del rispetto del rispetto dei criteri di cui all'art. 1, comma 562, l. n. 296/2006
- 7.2 Incidenza reale delle spese per mutui**
- 7.3 Incidenza delle spese correnti non comprimibili**
- 7.4 Piano degli indicatori del rendiconto**

PARTE VIII – INCIDENZA MACROAGGREGATI

PARTE IX – SITUAZIONE ATTUALE ESERCIZIO 2019

PARTE X – CONSIDERAZIONI FINALI DEL SINDACO

Certificazione

Premessa

La presente relazione viene redatta da province e comuni ai sensi dell'articolo 4-bis del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, recante: "Meccanismi sanzionatori e premiali relativi a regioni, province e comuni, a norma degli articoli 2,178, e 26 della legge 5 maggio 2009, n. 42" , al fine di garantire il coordinamento della finanza pubblica, il rispetto dell'unità economica e giuridica della Repubblica e il principio di trasparenza delle decisioni di entrata e di spesa.

L'art. 4-bis del D. Lgs. n. 149 del 6 settembre 2011, articolo inserito dall'art. 1 bis , comma 3, del D.L. 10 ottobre 2012 n. 174, convertito con modificazioni , dalla legge 7 dicembre 2012 n. 213 dispone quanto segue:

“ 1. Al fine di garantire il coordinamento della finanza pubblica, il rispetto dell'unità economica e giuridica della Repubblica e il principio di trasparenza delle decisioni di entrata e di spesa, le province e i comuni sono tenuti a redigere una relazione di inizio mandato, volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura dell'indebitamento dei medesimi enti: che il Comune è tenuto a redigere una Relazione di Inizio Mandato volta a verificare la situazione finanziaria e patrimoniale e la misura dell'indebitamento dell'Ente.

2. La relazione di inizio mandato, predisposta dal responsabile del servizio finanziario o dal segretario generale, è sottoscritta dal presidente della provincia o dal sindaco entro il novantesimo giorno dall'inizio del mandato. Sulla base delle risultanze della relazione medesima, il presidente della provincia o del sindaco in carica, ove ne sussistano i presupposti, possono ricorrere alle procedure di riequilibrio finanziario vigenti.”

I riferimenti normativi e contabili

La normativa

Richiamato l' art. 4 bis del D.Lgs. 149/2011;

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

Considerato che il bilancio di previsione per l'esercizio 2019 è stato approvato il 21/12/2018 con deliberazione di Consiglio Comunale n. 47 esecutivo a termini di legge;

Considerato che il rendiconto di gestione per l'esercizio 2018 è stato approvato il 29/04/2019 con deliberazione di Consiglio Comunale n.10 esecutivo a termini di legge;

Considerato che in data 01/08/2019 è stata effettuata la verifica straordinaria di cassa prevista dall' *Articolo 224 del TUEL che cosi recita* "Si provvede a verifica straordinaria di cassa a seguito del mutamento della persona del sindaco, del presidente della provincia, del sindaco metropolitano e del presidente della comunità montana. Alle operazioni di verifica intervengono gli amministratori che cessano dalla carica e coloro che la assumono, nonché il segretario, il responsabile del servizio finanziario e l'organo di revisione dell'ente."

I riferimenti contabili

Richiamati i seguenti documenti contabili:

- relazioni degli organi di revisione contabile riferite ai bilanci di previsione degli ultimi tre esercizi;
- relazioni degli organi di revisione contabile riferite ai rendiconti degli ultimi tre esercizi;
- certificazioni relative al rispetto degli obiettivi di pareggio di bilancio degli ultimi tre esercizi;
- elenco dei residui attivi e passivi distinti per anno di provenienza;
- delibere dell'organo consiliare relativi alla ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi e dei progetti e di verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 193 del T.U.E.L:
 - 2016 n. 39 del 26/07/2016
 - 2017 n. 23 del 31/07/2017
 - 2018 n. 22 del 25/07/2018
- la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficiarietà strutturale allegata agli ultimi tre rendiconti approvati (Osservatorio sulla Finanza e la Contabilità degli Enti Locali del Ministero dell'Interno, in data 20 Febbraio 2018);
- inventario generale dell'Ente;
- nota informativa contenente la verifica dei crediti e dei debiti reciproci tra ente locale e società partecipate allegata al rendiconto 2018 (art.6, comma 4 d.l.95/2012);
- ultimi bilanci di esercizio approvati degli organismi partecipati allegati al rendiconto 2018;

PARTE I – DATI GENERALI

1.1 Popolazione residente

al 31/12/2018: 2085

al 31/05/2019: 2083

1.2 Organi politici

GIUNTA COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Sindaco	TORASSO Gian Andrea	27/05/19
Vicesindaco	MAFFIODO Miriam	02/06/19
Assessore	MORETTA Marco	02/06/19

CONSIGLIO COMUNALE

Carica	Nominativo	In carica dal
Consigliere	BEVIONE Enrico	06/06/19
Consigliere	BOGGIA Fabio	06/06/19
Consigliere	HOMBERGER Andrea	06/06/19
Consigliere	MAFFIODO Lorenzo	06/06/19
Consigliere	MARTIN Serena	06/06/19
Consigliere	CHIRIO Paolo	06/06/19
Consigliere	BONAUDO Giorgio	06/06/19
Consigliere	SAMBRI Federico	06/06/19

1.3 Struttura organizzativa

Organigramma: indicare le unità organizzative dell'ente (settori, servizi, uffici, ecc.)

Segretario: Dott.ssa LAPAGLIA Maria Margherita

Numero posizioni organizzative: 2

Numero totale personale dipendente: 9

1.3.1 Presa d'atto della situazione degli agenti contabili

Nominativo	Descrizione Tipologia Incasso
Cornagliotti Micaela	Economo Comunale
Minutillo Leonarda	Agente Contabile servizi scolastici
Perino Ceresole Adele	Agente Contabile servizi demografici
Volturo Patrizia	Agente Contabile servizi tecnici

1.4 Condizione giuridica dell'Ente

L'insediamento della nuova amministrazione non proviene da un commissariamento dell'ente ai sensi dell'articolo 141 o 143 del Tuel, ma da elezioni amministrative.

1.5 Condizione finanziaria dell'Ente

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

1.6 Bilancio di Previsione

Il Bilancio di previsione alla data di insediamento è quello approvato con deliberazione C.C. n. 47 del 21/12/2018.

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

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

P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%		NO
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%		NO
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0		NO
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%		NO

Relazione di Inizio Mandato 2019

P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%		NO
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%		NO
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%		NO
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%		NO

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie		NO
--	--	----

PARTE II- POLITICA TRIBUTARIA DELL'ENTE

2.1 IMU

Indicare le tre principali aliquote (abitazione principale e relativa detrazione, altri immobili e fabbricati rurali strumentali) alla data di insediamento

<i>Aliquote IMU</i>	
principale	8,6
abitazione principale	4
altri immobili	8,6

2.2 Addizionale IRPEF

Indicare aliquota massima applicata, fascia di esenzione ed eventuale differenziazione:

<i>Aliquote Addizionale IRPEF</i>	
Aliquota unica	0,52

2.3 TASI

<i>Aliquote TASI</i>	
ALIQUOTA da applicare a tutti i cespiti imponibili	1,2
ALIQUOTA da applicare agli immobili produttivi e strumentali agricoli così come definiti dall'art. 9 comma 3 bis del D.L. 557/1993 e s. m.i	1

2.4 TARI

UTENZE DOMESTICHE	Tariffa (p.fissa)	Tariffa (p.variab.)
Utenza domestica (1 componente)	0,33013	66,85148
Utenza domestica (2 componenti)	0,38515	106,96237
Utenza domestica (3 componenti)	0,42445	127,01781
Utenza domestica (4 componenti)	0,45589	147,07326
Utenza domestica (5 componenti)	0,48733	160,44355
Utenza domestica (6 componenti e oltre)	0,51091	173,81385

ATTIVITA' PRODUTTIVE	Tariffa (p.fissa)	Tariffa (p.variab.)
101-Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto	0,54926	0,98053
102-Campeggi, distributori carburanti	0,86158	1,52916
103-Stabilimenti balneari	0,67850	1,21399
104-Esposizioni, autosaloni	0,46310	0,82878
105-Alberghi con ristorante	1,43238	2,55172
106-Alberghi senza ristorante	0,98005	1,74862
107-Case di cura e riposo	1,07698	1,91204
108-Uffici, agenzie, studi professionali	1,21699	2,17118
109-Banche ed istituti di credito	0,62465	1,11594
110-Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria, ferramenta e altri beni durevoli	1,19545	2,12916
111-Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	1,63701	2,90658
112-Attività artigianali tipo botteghe (falegname, idraulico, fabbro, elettricista, parrucchiere)	1,12006	1,98441
113-Carrozzeria, autofficina, elettrauto	1,24930	2,21320
114-Attività industriali con capannoni di produzione	1,96010	2,33460
115-Attività artigianali di produzione beni specifici	1,17391	2,08246
116-Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie	2,60629	4,66920

Relazione di Inizio Mandato 2019

117-Bar, caffè, pasticceria	1,96010	3,50190
118-Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alimentari	2,56321	4,56414
119-Plurilicenze alimentari e/o miste	2,81092	4,99838
120-Ortofrutta, pescherie, fiori e piante	11,24367	19,98418
121-Discoteche, night club	1,76625	3,14004
122-Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta	0,64619	1,14395
134-Utenze giornaliere: Banchi di mercato generi alimentari	14,90540	26,51172

2.5 Prelievi sui rifiuti

Indicare il tasso di copertura e il costo pro-capite:

Copertura 2019	100,00%
Piano Finanziario Approvato	€. 246,130,80
Costo del servizio procapite (2085)	€. 118,04

2.6 Servizi a domanda individuale

Servizio	Totale ricavi	Totale costi	Copertura del Servizio
Servizio mensa materna	€. 20.308,15	€. 32.285,90	62,90%
Servizio mensa elementare	€. 6.872,80	€. 9.138,85	75,20%
Servizio pre e post scuola	€. 1.140,00	€. 986,00	100,00%
Utilizzo locali	€. 2.025,00	€. 4.338,84	46,67%

PARTE III-SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA DELL'ENTE

3.1 Gli atti contabili

Al 31/12/2018 risultano emessi n. 1159 reversali e n. 1767 mandati;

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

Non è stato fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria nei limiti previsti dall'articolo 222 del T.U.E.L;

Gli utilizzi, in termini di cassa, di entrate aventi specifica destinazione per il finanziamento di spese correnti sono stati effettuati nel rispetto di quanto previsto dall'articolo 195 del T.U.E.L. e al 31/12/2018 risultano totalmente reintegrati;

3.2 Il saldo di cassa

	In Conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa all' 01 gennaio 2018			672.893,89
Riscossioni	160.692,45	1.479.459,83	1.640.152,28
Pagamenti	294.685,95	1.386.090,73	1.680.776,68
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2018			632.269,49
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2018			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2018			632.269,49

3.3 Il risultato della gestione di competenza

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

Relazione di Inizio Mandato 2019

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

Riscossioni	(+)	1.479.459,83	(a)
Pagamenti	(-)	1.386.090,73	(b)
Differenza	(=)	93.369,10	(c=a-b)
Residui attivi	(+)	212.868,17	(d)
Residui passivi	(-)	334.563,23	(e)
Differenza	(=)	-28.325,96	(f=a+d-e)
F.P.V. Iniziale (FPV di Entrata)	(+)	47.532,59	(g)
F.P.V. Finale (di cui FPV Spesa)	(-)	144.933,84	(h)
Differenza	(=)	-125.727,21	(i=e+g-h)
Avanzo di amministrazione applicato	(+)	190.080,00	(j)
Avanzo di competenza da quadro generale riassuntivo	(=)	64.352,79	(k=i+j)

3.4 Il risultato di amministrazione

Descrizione	2016	2017	2018
Fondo cassa al 31 dicembre (+)	442.571,78	672.893,89	632.269,49
Totale Residui Attivi finali (+)	376.766,76	318.135,92	367.450,12
Totale Residui Passivi finali (-)	380.695,11	510.393,58	546.931,20
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti (-)	9.016,46	0,00	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale (-)	20.474,04	47.532,59	144.933,84
Risultato di Amministrazione al 31 dicembre	409.152,93	433.103,64	307.854,57
Utilizzo anticipazione di cassa	NO	NO	NO

Descrizione	2016	2017	2018
Risultato di Amministrazione al 31 dicembre (A)	409.152,93	433.103,64	307.854,57
<u>Parte accantonata</u>			
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31 dicembre	96.096,64	56.160,07	76.589,22
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	0,00	0,00	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00	0,00	0,00
Fondo contezioso	0,00	0,00	0,00
Altri accantonamenti	5.650,00	10.000,00	7.100,00
Totale parte accantonata (B)	101.746,64	66.160,07	83.689,22

Relazione di Inizio Mandato 2019

Parte vincolata			
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00	0,00	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00	0,00	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00	0,00	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00	0,00	0,00
Altri vincoli	0,00	0,00	2.309,43
Totale parte vincolata (C)	0,00	0,00	2.309,43
Parte destinata agli investimenti (D)	0,00	0,00	0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	307.406,29	366.943,57	221.855,92

L'avanzo d'amministrazione non vincolato dell'ultimo esercizio chiuso 2018 ammontante ad Euro 221.855,92 non è stato ancora utilizzato.

Come stabilito dal comma 3 bis dell'art.187 del Tuel così come novellato dal D.L. 174/2012, l'avanzo d'amministrazione non vincolato non potrà essere utilizzato nel caso in cui l'ente si trovi in una delle situazioni previste dagli articoli 195 (utilizzo di entrate a destinazione specifica) e 222 (anticipazione di tesoreria).

3.5 Utilizzo avanzo di amministrazione

	2016	2017	2018
Spese correnti non ripetitive accantonate	0,00	0,00	5.080,00
Spese di investimento	0,00	0,00	185.000,00
Totale	0,00	0,00	190.080,00

Relazione di Inizio Mandato 2019

3.6 Verifica equilibri

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI)		
		2016	2017	2018
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		329.634,60	442.571,78	672.893,89
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	92.259,60	9.016,46	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	1.304.681,83	1.423.144,28	1.433.981,40
<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	(-)	1.298.948,34	1.350.220,69	1.339.144,36
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	9.016,46	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	21.869,27	22.751,04	23.674,84
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)		67.107,36	59.189,01	71.162,20
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, 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	(+)	0,00	0,00	5.080,00
<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 o dei principi contabili	(+)	0,00	5.000,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	16.500,00
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		67.107,36	64.189,01	59.742,20
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00	0,00	185.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	59.807,96	20.474,04	47.532,59
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	56.073,69	50.225,13	35.204,96
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 o dei principi contabili	(-)	0,00	5.000,00	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

Relazione di Inizio Mandato 2019

T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	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	16.500,00
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	(-)	95.386,65	16.988,06	134.693,12
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	20.474,04	47.532,59	144.933,84
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E		20,96	1.178,52	4.610,59
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 finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		67.128,32	65.367,53	64.352,79

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

Equilibrio di parte corrente (O)		67.107,36	64.189,01	59.742,20
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00	0,00	5.080,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		67.107,36	64.189,01	54.662,20

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

ENTRATE ACCERTAMENTI	2016	2017	2018	Percentuale di incremento/ decremento rispetto al primo anno
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	988.391,16	991.071,52	1.006.311,32	1,81
Titolo 2 Trasferimenti correnti	58011,3	180.257,06	111.480,99	100
Titolo 3 Entrate extratributarie	258.279,37	251.815,70	316.189,09	22,42
Titolo 4 Entrate in conto capitale	56.073,69	50.225,13	35.204,96	-37,21
Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0
Titolo 6 Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0
Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0
Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	189.496,81	192.967,34	223.141,64	17,75
TOTALE	1.360.755,52	1.473.369,41	1.469.186,36	7,96

Relazione di Inizio Mandato 2019

SPESE IMPEGNI	2016	2017	2018	di incremento/ decremento rispetto al primo anno
1 correnti	1.298.948,34	1.350.220,69	1.339.144,36	3,09
2 in conto capitale	95.386,65	16.988,06	134.693,12	41,21
3 per incremento attività finanziarie				0,00
4 Prestiti	21.869,27	22.751,04	23.674,84	8,26
5 Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere				0,00
7 per conto terzi e partite di giro	189.496,81	192.967,34	223.141,64	17,75
	1.416.204,26	1.389.959,79	1.497.512,32	5,74

3.8 Gestione dei residui

RESIDUI ATTIVI	Iniziali	Incassati	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e=(a+c-d)	f=(e-b)	g	h=(f+g)
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	117.260,42	61.080,22	0,00	183,00	459.993,48	196.677,69	94.354,10	455.179,21
Titolo 2 Trasferimenti correnti	67.741,27	56.807,47	0,00	276,66	19.441,99	1.117,52	48.134,97	61.848,23
Titolo 3 Entrate extratributarie	125.764,43	41.204,76	0,00	2.400,64	0,00	0,00	64.967,70	0,00
Parziale titoli 1+2+3	310.766,12	159.092,45	0,00	2.860,30	307.905,82	148.813,37	207.456,77	356.270,14
Titolo 4 Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.360,00	0,00
Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	25.944,94	14.572,76	0,00	29.903,76
Titolo 6 Accensione di prestiti	1.704,31	0,00	0,00	0,00	1.704,31	1.704,31	0,00	1.704,31
Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro	5.665,49	1.600,00	0,00	1,22	5.664,27	4.064,27	2.051,40	6.115,67
Totale titoli 1+2+3+4+5+6+7+9	318.135,92	160.692,45	0,00	2.861,52	315.274,40	154.581,95	212.868,17	367.450,12

Relazione di Inizio Mandato 2019

RESIDUI PASSIVI	Iniziali	Pagati	Maggiori	Minori	Riaccertati	Da riportare	Residui provenienti dalla gestione di competenza	Totale residui di fine gestione
	a	b	c	d	e=(a+c-d)	f=(e-b)	g	h=(f+g)
Titolo 1 Spese correnti	463.146,65	263.315,79	0,00	3.153,17	459.993,48	196.677,69	258.501,52	455.179,21
Titolo 2 Spese in conto capitale	19.628,48	18.324,47	0,00	186,49	19.441,99	1.117,52	60.730,71	61.848,23
Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 Rimborso Prestiti	1.673,51	1.673,51	0,00	0,00	1.673,51	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 Uscite per conto di terzi e partite di giro	25.944,94	11.372,18	0,00	0,00	25.944,94	14.572,76	15.331,00	29.903,76
Totale titoli 1+2+3+4+5+7	510.393,58	294.685,95	0,00	3.339,66	507.053,92	212.367,97	334.563,23	546.931,20

3.9 Analisi anzianità dei residui distinti per anno di provenienza

Residui attivi al 31.12.	2015 e Precedenti	2016	2017	2018	Totale residui ultimo rendiconto approvato
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	10.835,27	9.520,20	35.641,73	94.354,10	455.179,21
Titolo 2 Trasferimenti correnti	0,00	3.732,44	6.924,70	48.134,97	61.848,23
Titolo 3 Entrate Extratributarie	9.219,03	27.640,00	45.300,00	64.967,70	0,00
TOTALE	20.054,30	40.892,64	87.866,43	207.456,77	356.270,14
CONTO CAPITALE					
Titolo 4 Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	3.360,00	3.360,00
Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	29.903,76
Titolo 6 Accensione di prestiti	1.704,31	0,00	0,00	0,00	1.704,31
Titolo 7 Entrate da servizi per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.704,31	0,00	0,00	3.360,00	5.064,31
Titolo 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro	4.064,27	0,00	0,00	2.051,40	6.115,67

Relazione di Inizio Mandato 2019

TOTALE GENERALE	25.822,88	40.892,64	87.866,43	212.868,17	367.450,12
Residui passivi al 31.12.	2015 e precedenti	2016	2017	2018	Totale residui ultimo rendiconto approvato
Titolo 1 Spese Correnti	20.982,85	111.385,10	64.309,74	258.501,52	455.179,21
Titolo 2 Spese in Conto Capitale	0,00	1.117,52	0,00	60.730,71	61.848,23
Titolo 3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 Rimborso Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	134.693,12	112.502,62	64.309,74	319.232,23	517.027,44
Titolo 7 Uscite per conto di terzi e partite di giro	10.039,68	100,00	4.433,08	15.331,00	29.903,76
TOTALE GENERALE	31.022,53	112.602,62	68.742,82	334.563,23	546.931,20

3.10 Rapporto tra competenza e residui

	2016	2017	2018
Residui attivi Titolo I e III	348.397,14	243.024,85	297.478,03
Accertamenti Correnti Titolo I e III	1.246.670,53	1.242.887,22	1.322.500,41
Percentuale tra residui attivi titoli I e III e totale accertamenti entrate correnti titoli I e III	27,95	19,55	22,49

3.11 I debiti fuori bilancio

L'Ente nel corso degli ultimi tre esercizi non ha riconosciuto debiti fuori bilancio.

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

Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018
0	0	0	0

3.12 Spese di personale

3.12.1 Andamento della spesa del personale

	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Importo limite di spesa (art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006)*	399.354,90	399.354,90	399.354,90
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557 e 562 della L. 296/2006	397.423,97	392.919,60	399.350,10
Rispetto del limite	SI	SI	SI
Spese Correnti	1.298.948,34	1.350.220,69	1.339.144,36
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	30,59%	29,10%	29,82%

*linee Guida al rendiconto della Corte dei Conti.

3.12.2 Spesa del personale pro-capite

	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Abitanti	2091	2087	2085
Spesa pro-capite	190,06	188,27	191,53

3.12.3 Rapporto abitanti dipendenti

	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Abitanti	2091	2087	2085
Dipendenti n. 9	232,33	231,88	231,66

3.12.4 Rapporti di lavoro flessibile

Per i rapporti di lavoro flessibile instaurati dall'amministrazione sono stati rispettati i limiti di spesa previsti dalla normativa vigente.

3.12.5 Limiti assunzionali

I limiti assunzionali siano stati rispettati dalle aziende speciali e dalle Istituzioni

3.13 Fondo risorse decentrate

L'ente ha provveduto a certificare la consistenza del fondo delle risorse per la contrattazione decentrata in base alla normativa vigente:

	2016	2017	2018
Fondo risorse decentrate	32.933,83	33.487,11	33.278,42

Relazione di Inizio Mandato 2019

3.14 Pareggio di bilancio

MONITORAGGIO DELLE RISULTANZE DEL SALDO DI FINANZA PUBBLICA AI SENSI DEL COMMA 469 DELL'ARTICOLO 1 DELLA LEGGE 11/12/2016, N. 232 (LEGGE DI BILANCIO 2017)	
CITTA' METROPOLITANE - PROVINCE - COMUNI	
Sezione 1	(migliaia di euro)

		Dati gestionali COMPETENZA (stanziamenti FPV/accertamenti e impegni) a tutto il periodo (a)	Dati gestionali CASSA (riscossioni e pagamenti) a tutto il periodo (b)
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0	
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto della quota finanziata da debito	(+)	48	
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie	(+)	0	
A4) Fondo pluriennale vincolato di entrata che finanzia gli impegni cancellati definitivamente dopo l'approvazione del rendiconto dell'anno precedente	(-)	0	
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3 - A4)	(+)	48	
AA) Avanzo di Amministrazione per Investimenti	(+)	185	
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	1.006	973
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	111	120
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	316	292
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	35	32
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0	0
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI (2)	(+)	0	0
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	1.339	1.344
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	(+)	0	
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2)	(-)	1.339	1.344
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	135	92
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto della quota finanziata da debito	(+)	145	
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2)	(-)	280	92
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0	0
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie	(+)	0	
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie (L=L1+L2)	(-)	0	0
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI (2)	(-)	0	0
N) SALDO DI COMPETENZA TRA ENTRATE E SPESE FINALI (N=A+AA+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M) SALDO FINALE DI CASSA (B+C+D+E+F-H-I-L) (3)		82	- 19
O) OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018 (4)		0	
P) OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018 RIDETERMINATO a seguito del recupero degli spazi finanziari acquisiti nell'anno 2018 e NON utilizzati e Risorse nette da programmare entro il 20 gennaio 2019 (Vedi dettaglio rideterminazione nella Sezione 2)		0	
Q) DIFFERENZA TRA IL SALDO DI COMPETENZA TRA ENTRATE E SPESE FINALI E OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA RIDETERMINATO (Q = N-P) (5)		82	

PARTE IV-SITUAZIONE PATRIMONIALE DELL'ENTE

4.1 Lo stato patrimoniale

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

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

Anno 2018

l'ultimo rendiconto approvato alla data delle elezioni

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Crediti vs lo Stato ed altre Amm. Pubbliche	0,00	Patrimonio netto	4.962.115,63
Immobilizzazioni immateriali	13.871,40	Fondi per rischi ed oneri	7.100,00
Immobilizzazioni materiali	4.553.518,56	Trattamento di fine rapporto	0,00
Immobilizzazioni finanziarie	375.429,12		
Rimanenze	0,00		
Crediti	291.064,45	Debiti	900.627,72
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	632.269,49		
Ratei e risconti attivi	4.336,91	Ratei e risconti passivi	646,58
Totale Attivo	5.870.489,93	Totale Passivo	5.870.489,93
		Totale Conti d'Ordine	144.933,84

4.2 Il conto economico

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

Anno 2018

l'ultimo rendiconto approvato alla data delle elezioni

Conto Economico	Importo
A) Proventi della gestione	1.344.569,20
B) Costi della gestione	1.453.556,14
C) Proventi e oneri finanziari	76.330,08
<i>Proventi finanziari</i>	93.565,62
<i>Oneri Finanziari</i>	17.235,54
D) Rettifica di valori attività finanziarie	375.429,12
E) Proventi ed oneri straordinari	-2.721,64
<i>Proventi straordinari</i>	16.410,40
<i>Oneri straordinari</i>	19.132,04
I) Imposte	29.598,90
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO	45.893,88

4.3 Le partecipate:

La situazione economico-patrimoniale delle società cui l'ente partecipa non desta preoccupazione in quanto il risultato di esercizio degli ultimi tre anni è positivo e quindi non si ravvedono prevedibili ripercussioni negative sugli equilibri economico-finanziari dell'ente.

Società partecipata	Quota di partecipazione	Risultato ultimi tre esercizi	
Società ACSEL SPA	2,15%	2015	€. 852.522,00
		2016	€. 293.651,00
		2017	€. 353.342,00
Società Metropolitana Acque Torino SMAT SPA	0,00003%	2015	€. 54.957.083,00
		2016	€. 61.548.845,00
		2017	€. 60.427.907,00
Valli di Lanzo, Ceronda e Casternone GAL ARL	1%	2015	€. 897,00
		2016	€. 619,00
		2017	€. 924,00

4.4 Organismi controllati ai sensi dell'art. 2359, comma 1, numeri 1 e 2, del codice civile:

Il Comune di Caprie per il numero di abitanti non è tenuto al controllo ex art. 147 quater – Controlli sulle società partecipate non quotate. Le quote di partecipazione sono assai modeste.

PARTE V-BILANCIO CONSOLIDATO DELL'ENTE

5.1 Lo stato patrimoniale consolidato

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

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

Anno 2018

l'ultimo rendiconto approvato alla data delle elezioni

Attivo	Importo	Passivo	Importo
Crediti vs lo Stato ed altre Amm. Pubbliche	0,00	Patrimonio netto	5.009.124,37
Immobilizzazioni immateriali	3.984,34	<i>Patrimonio netto di pertinenza di terzi</i>	<i>0,00</i>
Immobilizzazioni materiali	4.769.962,45	Fondi per rischi ed oneri	147.743,03
Immobilizzazioni finanziarie	71.489,78	Trattamento di fine rapporto	10.163,35
Rimanenze	575,97		
Crediti	471.911,68	Debiti	1.077.267,83
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00		
Disponibilità liquide	949.619,35		
Ratei e risconti attivi	17.252,27	Ratei e risconti passivi	40.497,26
Totale Attivo	6.284.795,84	Totale Passivo	6.284.795,84
		Totale Conti d'Ordine	54.571,08

5.2 Il conto economico consolidato

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

Anno 2018

l'ultimo rendiconto approvato alla data delle elezioni

Conto Economico Consolidato	Importo
A) Proventi della gestione	1.939.062,95
B) Costi della gestione	1.937.160,71
C) Proventi e oneri finanziari	-14.359,26
<i>Proventi finanziari</i>	4.911,82
<i>Oneri Finanziari</i>	19.271,08
D) Rettifica di valori attività finanziarie	-0,53
E) Proventi ed oneri straordinari	92.704,29
<i>Proventi straordinari</i>	1.218.644,54
<i>Oneri straordinari</i>	1.125.940,25
I) Imposte	34.352,86
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO	45.893,88
<i>Risultato dell'Esercizio di Pertinenza di Terzi</i>	0,00

PARTE VI - SITUAZIONE DELL'INDEBITAMENTO DELL'ENTE

6.1 Indebitamento

6.1.1 Evoluzione indebitamento dell'Ente

Indicare le entrate derivanti da accensioni di prestiti

	2016	2017	2018
Residuo debito finale	400.122,37	377.371,36	353.696,52
Popolazione residente	2091	2087	2085
Rapporto tra residuo debito e popolazione residente	191,35	180,82	169,63

6.1.2 Rispetto del limite di indebitamento

Indicare la percentuale di indebitamento sulle entrate correnti di ciascun anno, ai sensi dell'art. 204 del TUEL:

	2016	2017	2018
Interessi passivi	19.041,11	18.159,34	17.235,54
Entrate correnti	1.304.681,83	1.423.144,28	1.433.981,40
% su entrate correnti (art. 204 TUEL)	1,46 %	1,28 %	1,20 %

6.2 Ricostruzione dello stock di debito

Anno	2016	2017	2018
Residuo debito (+)	400.122,37	377.371,36	353.696,52
Nuovi prestiti (+)	0,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati (-)	22.751,01	23.674,84	22.969,21
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni +/- (da specificare)	0,00	0,00	0,00
Totale fine anno	377371,36	353.696,52	330.727,31

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registrano la seguente evoluzione nel tempo:

Anno	2016	2017	2018
Oneri finanziari	19.041,11	18.159,34	17.235,54
Quota capitale	21.869,27	22.751,04	23.674,84
Totale fine anno	40.910,38	40.910,38	40.910,38

6.3 Anticipazione di tesoreria (art. 222 TUEL)

IMPORTO MASSIMO CONCEDIBILE 2019: € 474.381,43

IMPORTO CONCESSO 2019: € 474.381,43

6.4 Non è stato utilizzato il fondo straordinario di liquidità della Cassa Depositi e Prestiti (art. 1, D.L. n. 35/2013, conv. In L. n. 64/2013);

6.5 Non si è ricorso agli strumenti di finanza derivata in essere;

6.6 Non si sono stipulati contratti di leasing

PARTE VII - RILEVAZIONE INDICI DI RIGIDITA' DEL BILANCIO

7.1 Incidenza percentuale delle spese di personale come rilevate ai fini del rispetto dei criteri di cui all'art. 1, comma 562, l. n. 296/2006

	Rendiconto 2018
Imprto limite di spesa (art. 1 c. 557 e 562 della L. 296/06)	399354,9
Importo spesa di personale calcolata ai sensi dell'art. 1, c. 557e 562 della L.296/06	399350,1
Rispetto del limite	SI
Incidenza delle spese di personale sulle spese correnti	29,82

7.2 Incidenza reale delle spese per mutui 2019

QUOTA CAPITALE	22.969,21
QUOTA INTERESSI	16.267,67
TOTALE	39.236,87
ENTRATE CORRENTI ACCERTAMENTI	1.433.981,40
PERCENTUALE DI INCIDENZA	2,73

7.3 Incidenza delle spese correnti non comprimibili (impegni per immobili comunali)

OGGETTO	SPESE ANNO 2018
TELEFONIA	3.550,00
ENERGIA	73.117,71
ACQUA	2.108,90
RISCALDAMENTO	21.263,57
SERVIZIO RACCOLTA E SMALTIMENTO RIFIUTI	199.993,31
ASSICURAZIONI	17.588,55
TOTALE	317.622,04
ENTRATE CORRENTI	1.433.981,40
PERCENTUALE DI INCIDENZA	22,15

7.4 Piano degli indicatori del rendiconto

Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio degli enti locali e dei loro enti ed organismi strumentali (D.M. 22 dicembre 2015)

Codice	Descrizione	Indicatore
1	Rigidità strutturale di bilancio	
01.01	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	34,55
2	Entrate correnti	
02.01	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	108,07
02.02	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	95,56
02.03	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	81,42
02.04	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	71,99
02.05	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	85,48
02.06	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	76,50
02.07	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	62,65
02.08	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	56,07
3	Anticipazioni dell'Istituto tesoriere	
03.01	Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	0,00
03.02	Anticipazione chiuse solo contabilmente	0,00
4	Spese di personale	
04.01	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	35,04
04.02	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	5,69
04.03	Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	1,52

Relazione di Inizio Mandato 2019

04.04	Spesa di personale procapite(Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	217,97
5	Esternalizzazione dei servizi	
05.01	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	22,74
6	Interessi passivi	
06.01	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	1,20
06.02	Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	0,00
06.03	Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	0,00
7	Investimenti	
07.01	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	8,74
07.02	Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	59,91
07.03	Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	1,88
07.04	Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	61,78
07.05	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	0,00
07.06	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	0,00
07.07	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	0,00
8	Analisi dei residui	
08.01	Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	56,79
08.02	Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	98,19
08.03	Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	0,00
08.04	Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	58,23
08.05	Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	100,00
08.06	Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	0,00
9	Smaltimento debiti non finanziari	
09.01	Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	74,05
09.02	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	50,17
09.03	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	60,97
09.04	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	67,19
09.05	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti(di cui al comma 1, dell' articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	-2,64
10	Debiti finanziari	
10.01	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	0,00
10.02	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	0,00
10.03	Sostenibilità debiti finanziari	2,85
10.04	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	180,99
11	Composizione dell'avanzo di amministrazione	
11.01	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	72,07
11.02	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	0,00
11.03	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	27,18
11.04	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	0,75
12	Disavanzo di amministrazione	
12.01	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	0,00
12.02	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	0,00
12.03	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	0,00
12.04	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	0,00
13	Debiti fuori bilancio	
13.01	Debiti riconosciuti e finanziati	0,00
13.02	Debiti in corso di riconoscimento	0,00
13.03	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	0,00

Relazione di Inizio Mandato 2019

14	Fondo pluriennale vincolato	
14.01	Utilizzo del FPV	100,00
15	Partite di giro e conto terzi	
15.01	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	15,56
15.02	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	16,66

PARTE VIII – INCIDENZA MACROAGGREGATI

Titolo 1 – Spese Correnti	1.339.144,36	
101 - Redditi da lavoro dipendente	424.875,16	0,00 %
102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	29.736,70	92,73 %
103 - Acquisto di beni e servizi	657.595,06	2,90 %
104 - Trasferimenti correnti	155.258,14	0,00 %
105 - Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) ⁱ	0,00	4,37 %
106 - Fondi perequativi (solo per le Regioni) ⁱ	0,00	0,00 %
107 - Interessi passivi	17.235,54	1,29 %
108 - Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00 %
109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00 %
110 - Altre spese correnti	54.443,76	4,07 %

Titolo 2 – Spese in Conto Capitale	134.693,12	
201 - Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00 %
202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	124.903,63	92,73 %
203 - Contributi agli investimenti	3.909,49	2,90 %
204 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00 %
205 - Altre spese in conto capitale	5.880,00	4,37 %

PARTE IX – SITUAZIONE ATTUALE ESERCIZIO 2019

ENTRATE	Stanziamiento assestato	Accertamenti
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.057.920,00	1.008.285,94
Titolo 2 Trasferimenti correnti	102.875,00	21.010,83
Titolo 3 Entrate extratributarie	274.705,00	193.782,08
Titolo 4 Entrate in conto capitale	1.970.350,00	60.264,04
Titolo 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00
Titolo 6 Accensione Prestiti	0,00	0,00
Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro	478.100,00	160.379,12
TOTALE	3.883.950,00	1.443.722,01

SPESE		
Titolo 1 correnti	1.392.260,00	938.620,93
2 in conto capitale	2.142.483,84	203.582,33
3 per incremento attività finanziarie	0,00	
4 prestiti	22.990,00	22.969,21
5 Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere		
7 per conto di terzi e partite di giro	478.100,00	155.478,40
	4.035.833,84	1.320.650,87

Prospetto di cassa			
Fondo di Cassa al 01/01	(+)	632.269,49	(a)
Riscossioni	(+)	1.015.055,98	(b)
Pagamenti	(-)	908.176,55	(c)
Fondo di Cassa Attuale	(=)	739.148,92	(d=a+b-c)
<i>di cui Cassa Vincolata</i>		<i>0,00</i>	

PARTE X – CONSIDERAZIONI FINALI DEL SINDACO

Sulla base delle risultanze della relazione di inizio mandato del Comune di Caprie

- La situazione finanziaria e patrimoniale non presenta squilibri
- NON Sussistono i presupposti per il ricorso alle procedure di riequilibrio vigenti.

Data 02/08/2019

Il Segretario Comunale Lapaglia Dr.ssa Maria Margherita _____

Il Responsabile dei Servizi Finanziari Riffero Mariangela _____

Letto e sottoscritta dal Sindaco pro-tempore

Torasso Gian Andrea

FIRMATO IN ORIGINALE