

Esercizio Finanziario: 2017

Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio			410.078,33
RISCOSSIONI	(+)	899.655,72	2.791.488,13
PAGAMENTI	(-)	794.652,62	2.819.756,07
SALDO DI CASSA al 31 dicembre	(=)		486.813,49
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)		0,00
FONDO DI CASSA AL 31 dicembre	(=)		486.813,49
RESIDUI ATTIVI	(+)	790.902,45	1.454.228,28
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze		0,00	0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	658.941,77	1.278.314,44
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)		27.410,59
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)		100.675,41
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017 (A)	(=)		666.602,01

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017:

<u>Parte accantonata</u>		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017		218.000,47
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti		0,00
Fondo perdite società partecipate		0,00
Fondo contenzioso		0,00
Altri accantonamenti		30.803,21
	Totale parte accantonata (B)	248.803,68
<u>Parte vincolata</u>		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti		0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		7.708,00
Altri vincoli		0,00
	Totale parte vincolata (C)	7.708,00
	Totale parte destinata agli investimenti (D)	24.446,92
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	385.643,41

ALLEGATO N° B ALLA DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE DELLA GIUNTA MUNICIPALE
 N. 19 del 26/06/2018
 IL SEGRETARIO COMUNALE
 IL S. G. GIORGIO CIGNA

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

RENDICONTO DI GESTIONE

	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2016	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2017 e coperte dal fondo pluriennale	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2017 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2017 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2017 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati da FPV e imputati agli esercizi successivi	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31/12/2016 rinviata all'esercizio 2018 e successivi	Spese impegnate nel 2017 con imputazione al 2018 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nel 2017 con imputazione al 2019 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nel 2017 con imputazione a esercizi successivi, a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2017
	(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g)=(c)+(d)+(e)+(f)	

TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla
mobilità

11 MISSIONE 11 Soccorso civile

1101 Sistema di protezione civile

1102 interventi a seguito di calamità naturali

TOTALE MISSIONE 11 Soccorso civile

12 MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e
famiglia

1201 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido

1202 Interventi per la disabilità

1203 Interventi per gli anziani

1204 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale

1205 Interventi per le famiglie

1206 Interventi per il diritto alla casa

1207 Programmazione e governo della rete dei servizi
socio-sanitari e sociali

1208 Cooperazione e associazionismo

1209 Servizio necroscopico e cimiteriale

TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche
sociali e famiglia

13 MISSIONE 13 Tutela della salute

1301 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario
corrente per la garanzia del LEA

1302 Servizio sanitario regionale - finanziamento
aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori
al LEA

Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità e del fondo svalutazione crediti
Esercizio finanziario 2017

Pag.1

Tipologia	Denominazione	Residui attivi formati nell'esercizio cui si riferisce il rendiconto (a)	Residui attivi degli esercizi precedenti (b)	Totale residui attivi (c) = (a) + (b)	Importo minimo del fondo (d)	Fondo crediti di dubbia esigibilità (e)	% di accantonamento al fondo svalutazione crediti (f)=(e)/(c)
1010100	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	176.099,03 0,00	230.170,24 0,00	406.269,27 0,00	136.213,29	136.213,29	33,53 %
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	10.584,79	0,00	10.584,79			
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00			
1000000	TOTALE TITOLO 1	186.683,82	230.170,24	416.854,06	136.213,29	136.213,29	32,68 %
	Trasferimenti correnti						
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	37.000,00	11.283,10	48.283,10	0,00	0,00	0,00 %
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	6.732,00	0,00	6.732,00	0,00	0,00	0,00 %
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo Trasferimenti correnti dell'Unione Europea	0,00	0,00	0,00			
2000000	TOTALE TITOLO 2 Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	43.732,00	11.283,10	55.015,10	0,00	0,00	0,00 %

Composizione dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità e del fondo svalutazione crediti
Esercizio finanziario 2017

	Residui attivi formati nell'esercizio cui si riferisce il rendiconto (a)	Residui attivi degli esercizi precedenti (b)	Totale residui attivi (c) = (a) + (b)	Importo minimo del fondo (d)	Fondo crediti di dubbia esigibilità (e)	% di accantonamento al fondo svalutazione crediti (f) = (e)/(c)
TOTALE GENERALE	1.233.729,15	782.692,38	2.016.421,53	218.000,47	218.000,47	10,81 %
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	623.082,43	259.712,20	882.794,63	0,00	0,00	0,00 %
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN PARTE CORRENTE	610.646,72	522.980,18	1.133.626,90	218.000,47	218.000,47	19,23 %
	<i>Totale Crediti</i>	<i>Fondo svalutazione Crediti</i>				
RESIDUI ATTIVI NEI CONTO DEL BILANCIO	2.016.421,53	218.000,47				
CRÉDITI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO	0,00	0,00				
ACCERTAMENTI IMPUTATI AGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A QUELLO DEL RENDICONTO	0,00	0,00				
TOTALE GENERALE	2.016.421,53	218.000,47				

TITOLO, TIPOLOGIA E CATEGORIA DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate non ricorrenti	RISCOSSIONI in c/competenza	RISCOSSIONI in c/residui
1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA CONTRIBUTIVA PEREQU				
1010100 Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati				
1010106 Imposta municipale propria	504.844,33		499.917,86	41.127,33
1010116 Addizionale comunale IRPEF	144.000,00		86.095,12	54.944,57
1010152 Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	26.500,00			15,69
1010153 Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	10.000,00			192,72
1010161 Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	472.580,77		395.813,09	23.193,49
1010198 Altre imposte sostitutive n.a.c.	398,19		398,19	
Totale Tipologia 101 Imposte, tasse e proventi assimilati	1.158.323,29		982.224,26	119.473,80
1030100 Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali				
1030101 Fondi perequativi dallo Stato	351.379,38		340.794,59	6.808,46
Totale Tipologia 301 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	351.379,38		340.794,59	6.808,46
TOTALE TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequ	1.509.702,67		1.323.018,85	126.282,26
2 TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100 Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche				
2010101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	36.439,71		26.439,71	
2010102 Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	44.020,19		17.020,19	16.014,87
Totale Tipologia 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	80.459,90		43.459,90	16.014,87
2010300 Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese				
2010302 Altri trasferimenti correnti da imprese	6.732,00			
Totale Tipologia 103 Trasferimenti correnti da Imprese	6.732,00			
TOTALE TITOLO 2 Trasferimenti correnti	87.191,90		43.459,90	16.014,87
3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				

TITOLO, TIPOLOGIA E CATEGORIA DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate non ricorrenti	RISCOSSIONI in c/competenza	RISCOSSIONI in c/residui
3010000 Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni				
3010200 Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	30.053,65		29.354,57	1.042,56
3010300 Proventi derivanti dalla gestione dei beni	64.504,63		46.983,08	27.212,63
Totale Tipologia 100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	94.558,28		76.337,65	28.255,19
3020000 Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti				
3020100 Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	24.683,10		13.254,71	
3020300 Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	312,00		312,00	
Totale Tipologia 200 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	24.995,10		13.566,71	
3040000 Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale				
3040300 Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	53.566,81		33.897,60	
3049900 Altre entrate da redditi da capitale	0,52			0,94
Totale Tipologia 400 Altre entrate da redditi da capitale	53.567,33		33.897,60	0,94
3050000 Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti				
3050200 Rimborsi in entrata	23.976,83		1.229,98	4.423,38
3059900 Altre entrate correnti n.a.c.	932.006,51		623.841,21	382.591,26
Totale Tipologia 500 Rimborsi e altre entrate correnti	955.983,34		625.071,19	387.014,64
TOTALE TITOLO 3 Entrate extratributarie	1.129.104,05		748.873,15	415.270,77
4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4020000 Tipologia 200: Contributi agli investimenti				
4020100 Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	655.276,69		292.369,19	336.118,79
4020400 Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	162.000,00			
Totale Tipologia 200 Contributi agli investimenti	817.276,69		292.369,19	336.118,79

TITOLO, TIPOLOGIA E CATEGORIA DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate non ricorrenti	RISCOSSIONI in c/competenza	RISCOSSIONI in c/residui
4030000 Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	158.174,93		60.000,00	
4031200 Altri trasferimenti in conto capitale da imprese				
Totale Tipologia 300 Altri trasferimenti in conto capitale	158.174,93		60.000,00	
4050000 Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale				
4050100 Permessi di costruire	13.262,50		13.262,50	2.969,03
Totale Tipologia 500 Altre entrate in conto capitale	13.262,50		13.262,50	2.969,03
TOTALE TITOLO 4 Entrate in conto capitale	988.714,12		365.631,69	339.087,82
9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				
9010000 Tipologia 100: Entrate per partite di giro				
9010100 Altre ritenute	178.416,22		176.512,40	
9010200 Ritenute su redditi da lavoro dipendente	105.078,61		105.078,61	
9019900 Altre entrate per partite di giro	4.500,00			3.000,00
Totale Tipologia 100 Entrate per partite di giro	287.994,83		281.591,01	3.000,00
9020000 Tipologia:200: Entrate per conto terzi				
9020100 Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	242.867,56		28.772,25	
9020400 Depositi di/presso terzi	141,28		141,28	
Totale Tipologia 200 Entrate per conto terzi	243.008,84		28.913,53	
TOTALE TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	531.003,67		310.504,54	3.000,00
TOTALE TITOLI	4.245.716,41		2.791.488,13	899.655,72

Spese correnti - IMPEGNI

Macroaggregati Missioni e Programmi	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	Valuta: EURO	
											Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate
01 Servizi istituzionali e generali e di gestione												
01 Organi istituzionali		1.300,63	22.343,67	6.377,21						609,85		30.631,36
02 Segreteria generale	62.414,96	3.854,98	62.938,33	45.000,00								174.208,27
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	36.751,87	8.179,93	9.378,62	14.200,00								68.510,42
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	26.604,88	1.774,14	24.127,38	2.000,00								73.339,40
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali		356,35	83.552,60								18.833,00	107.892,84
06 Ufficio tecnico	130.866,55	8.020,31	57.715,67	5.390,00							23.981,89	201.992,53
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	37.159,63	2.398,23	6.399,30	405,22								46.362,38
10 Risorse umane												
11 Altri servizi generali	29.525,19	2.039,06	7.631,53								2.846,06	39.195,78
Totale	323.323,08	27.925,63	274.087,10	73.372,43						46.270,80		744.979,04
03 Ordine pubblico e sicurezza												
01 Polizia locale e amministrativa				69.071,12								69.071,12
Totale				69.071,12								69.071,12
04 Istruzione e diritto allo studio												
01 Istruzione prescolastica			18.140,67									18.140,67
02 Altri ordini di istruzione			28.415,43	82.085,97							2.878,77	113.380,17
06 Servizi ausiliari all'istruzione			1.500,00									1.500,00
Totale			48.056,10	82.085,97							2.878,77	133.020,84

Prospetto delle Spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati- Esercizio finanziario: 2017 Anno: 2017

Spese correnti - IMPEGNI

Macroaggregati Missioni e Programmi	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi Perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Valuta: EURO	
										Altre spese correnti	Totale
09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale		6.680,00	80.273,58				106.234,17				186.507,75
03 Rifiuti			393.799,16	22.503,85							422.983,01
04 Servizio idrico integrato			7.715,71								7.715,71
Totale		6.680,00	481.788,45	22.503,85			106.234,17				617.206,47
10 Trasporti e diritto alla mobilità											
02 Trasporto pubblico locale				16.285,79							16.285,79
05 Viabilità e infrastrutture stradali		4.021,37	100.152,46	6.000,00			4.543,02				168.516,39
Totale		4.021,37	100.152,46	22.285,79			4.543,02				184.802,18
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido				33.413,95							33.413,95
03 Interventi per gli anziani			9.853,54	54.167,34			1.099,59				89.574,47
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale			64,00								64,00
05 Interventi per le famiglie			6.001,39								6.001,39
06 Interventi per il diritto alla casa				3.234,32							3.234,32
07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	6.507,88	2.078,26		54.168,39							62.754,53
09 Servizio necroscopico e cimiteriale			4.455,02	309,88							4.764,90
Totale	30.961,88	2.078,26	20.373,95	145.293,88			1.099,59				199.807,56

Prospetto delle Spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati- Esercizio finanziario: 2017 Anno: 2017

Spese correnti - IMPEGNI

Macroaggregati Missioni e Programmi	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi Perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Valuta: EURO	
										Altre spese correnti	Totale
14 Sviluppo economico e competitività	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori				25.165,68							25.165,68
Totale				25.165,68							25.165,68
TOTALI	480.653,50	45.585,29	953.223,63	575.080,05			132.909,72			46.270,80	2.233.722,99

Prospetto delle Spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati- Esercizio finanziario: 2017 Anno: 2017

Spese in conto capitale e Spese per incremento di attività finanziaria - IMPEGNI

Macroaggregati Missioni e Programmi	Valuta: EURO										
	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	TOTALE Spese in conto capitale	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	TOTALE Spese per incremento di attività finanziaria
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01 Servizi istituzionali e generali e di gestione											
06 Ufficio tecnico											
Totale											
04 Istruzione e diritto allo studio											
01 Istruzione prescolastica		454.254,17				454.254,17					
02 Altri ordini di istruzione		9.999,25				9.999,25					
Totale		464.253,42				464.253,42					
05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico		501.901,43				501.901,43					
Totale		501.901,43				501.901,43					
09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche		9.999,34				9.999,34					
Totale		9.999,34				9.999,34					

Prospetto delle Spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati- Esercizio finanziario: 2017 Anno: 2017
 Spese in conto capitale e Spese per incremento di attività finanziaria - IMPEGNI

Macroaggregati	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	TOTALE Spese in conto capitale	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Valuta: EURO	
										Altre spese per incremento di attività finanziarie	TOTALE Spese per incremento di attività finanziaria
Missioni e Programmi	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
10 Trasporti e diritto alla mobilità											
05 Viabilità e infrastrutture stradali		68.394,44				68.394,44					
Totale		68.394,44				68.394,44					
TOTALI		1.044.548,63				1.044.548,63					

Prospetto delle Spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati
 Esercizio finanziario: 2017 Anno: 2017
 Spese per rimborsi di prestiti - impegni

Macroaggregati	Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Totale
Missioni e Programmi					
50 Debito pubblico	401	402	403	404	400
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari			288.795,22		288.795,22
Totale			288.795,22		288.795,22
TOTALI			288.795,22		288.795,22

Prospetto delle Spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati
 Esercizio finanziario: 2017 Anno: 2017

Spese per servizi conto terzi e partite di giro - impegni

Macroaggregati	Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
Missioni e Programmi			
99 Servizi per conto terzi	701	702	700
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	531.003,67		531.003,67
Totale	531.003,67		531.003,67
TOTALI	531.003,67		531.003,67

Prospetto delle Spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati- Esercizio finanziario: 2017 Anno: 2017

Spese correnti - PAGAMENTI

Macroaggregati Missioni e Programmi	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi Perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Valuta: EURO	
										Altre spese correnti	Totale
01 Servizi istituzionali e generali e di gestione	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01 Organi istituzionali		1.293,66	21.550,51	5.632,25						609,85	29.086,27
02 Segreteria generale	62.414,96	3.654,98	63.534,17	44.318,51							174.122,62
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	37.118,39	8.179,93	8.141,89	9.670,72							63.110,93
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	25.699,06	1.712,37	13.502,81						1.661,00	16.343,55	58.918,79
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali		131,58	68.322,50							23.482,40	91.936,48
06 Ufficio tecnico	130.866,55	8.020,31	20.163,83								159.050,69
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	44.317,52	2.398,23	9.983,38	649,95							57.349,08
10 Risorse umane										2.846,06	2.846,06
11 Altri servizi generali	30.181,29	2.107,12	8.226,23								40.514,64
Totale	330.597,77	27.698,18	213.425,32	60.271,43					1.661,00	43.281,86	676.935,56
03 Ordine pubblico e sicurezza											
01 Polizia locale e amministrativa											
Totale											
04 Istruzione e diritto allo studio											
01 Istruzione prescolastica			23.121,34								23.121,34
02 Altri ordini di istruzione			25.584,80				2.878,77				28.463,57
06 Servizi ausiliari all'istruzione			766,93								766,93
Totale			49.473,07				2.878,77				52.351,84

Prospetto delle Spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati- Esercizio finanziario: 2017 Anno: 2017

Spese correnti - PAGAMENTI

Macroaggregati Missioni e Programmi	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi Perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Valuta: EURO	
										Altre spese correnti	Totale
	101	102	103	104	105	106	107	108	109	1-10	100
<u>05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</u>											
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	72.569,00	4.880,03	16.626,75	67.074,91			12.316,32				12.316,32
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale											161.150,69
Totale	72.569,00	4.880,03	16.626,75	67.074,91			12.316,32				173.467,01
<u>06 Politiche giovanili, sport e tempo libero</u>											
01 Sport e tempo libero			9.457,60	13.000,00			4.115,81				26.573,41
02 Giovani											
Totale			9.457,60	13.000,00			4.115,81				26.573,41
<u>07 Turismo</u>											
01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo				5.050,78							5.050,78
Totale				5.050,78							5.050,78
<u>08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</u>											
01 Urbanistica e assetto del territorio				360,25							360,25
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare							1.722,04				1.722,04
Totale				360,25			1.722,04				2.082,29

Prospetto delle Spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati- Esercizio finanziario: 2017 Anno: 2017

Spese correnti - PAGAMENTI

Macroaggregati	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi Perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Valuta: EURO		
										Altre spese correnti	Totale	Totale
09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100	
02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale			57.864,10	700,00			106.234,17					164.798,27
03 Rifiuti		6.680,00	422.939,57	39.379,00								468.988,57
04 Servizio idrico integrato			7.693,88									7.693,88
Totale		6.680,00	486.497,55	40.079,00			106.234,17					641.490,72
10 Trasporti e diritto alla mobilità												
02 Trasporto pubblico locale												
05 Viabilità e infrastrutture stradali		4.021,37	92.342,12	2.600,00			4.543,02					157.306,05
Totale		4.021,37	92.342,12	2.600,00			4.543,02					157.306,05
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia												
01 interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido												
03 interventi per gli anziani	24.454,00		9.155,22				1.099,59					34.708,81
04 interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale												
05 interventi per le famiglie			3.630,31									
06 interventi per il diritto alla casa				3.234,32								
07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	6.507,88	2.078,26		54.168,39								62.754,53
09 Servizio necroscopico e cimiteriale			3.897,09	309,88								4.206,97
Totale	30.961,88	2.078,26	16.682,62	57.712,59			1.099,59					108.534,94

Prospetto delle Spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati- Esercizio finanziario: 2017 Anno: 2017

Spese correnti - PAGAMENTI

Macroaggregati Missioni e Programmi	Redditi da lavoro dipendente	imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi Perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Valuta: EURO	
										Altre spese correnti	Totale
14 Sviluppo economico e competitività	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori				57.153,15							57.153,15
Totale				57.153,15							57.153,15
TOTALI	487.928,19	45.357,84	886.505,03	303.302,11			132.909,72		1.661,00	43.281,86	1.900.945,75

Prospetto delle Spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati- Esercizio finanziario: 2017 Anno: 2017
Spese in conto capitale e Spese per incremento di attività finanziaria - PAGAMENTI

Macroaggregati Missioni e Programmi	Valuta: EURO										
	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	TOTALE Spese in conto capitale	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	TOTALE Spese per incremento di attività finanziaria
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01 Servizi istituzionali e generali e di gestione											
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali		22.763,20				22.763,20					
06 Ufficio tecnico		0,87				0,87					
Totale		22.764,07				22.764,07					
04 Istruzione e diritto allo studio											
01 Istruzione prescolastica		604.974,09				604.974,09					
02 Altri ordini di istruzione											
06 Servizi ausiliari all'istruzione					4.298,88	4.298,88					
Totale		604.974,09			4.298,88	609.272,97					
05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali											
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico		65.989,70				65.989,70					
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale											
Totale		65.989,70				65.989,70					
06 Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01 Sport e tempo libero					13.412,48	13.412,48					
Totale					13.412,48	13.412,48					

Prospetto delle Spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati- Esercizio finanziario: 2017 Anno: 2017
 Spese in conto capitale e Spese per incremento di attività finanziaria - PAGAMENTI

Macroaggregati/ Missioni e Programmi	Valuta: EURO										
	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	TOTALE Spese in conto capitale	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	TOTALE Spese per incremento di attività finanziaria
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale					23.406,66	23.406,66					
06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche											
Totale					23.406,66	23.406,66					
10 Trasporti e diritto alla mobilità											
05 Viabilità e infrastrutture stradali		104.250,39				104.250,39					
Totale		104.250,39				104.250,39					
11 Soccorso civile											
01 Sistema di protezione civile			16.964,05			16.964,05					
Totale			16.964,05			16.964,05					
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido		37,48				37,48					
03 Interventi per gli anziani					631,93	631,93					
Totale		37,48			631,93	669,41					
TOTALI		798.015,73	16.964,05		41.749,95	856.729,73					

Prospetto delle Spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati

Esercizio finanziario: 2017 Anno: 2017

Spese per rimborsi di prestiti - pagamenti

Macroaggregati	Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Totale
Missioni e Programmi					
	401	402	403	404	400
<u>50 Debito pubblico</u>					
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari			288.795,22		288.795,22
Totale			288.795,22		288.795,22
TOTALI			288.795,22		288.795,22

Prospetto delle Spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati
Esercizio finanziario: 2017 Anno: 2017

Spese per servizi conto terzi e partite di giro - pagamenti:

Macroaggregati	Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
Missioni e Programmi			
99 Servizi per conto terzi	701	702	700
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	567.937,99		567.937,99
Totale	567.937,99		567.937,99
TOTALI	567.937,99		567.937,99

ACCERTAMENTI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO DI RIFERIMENTO E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI
Pag.1

	ANNO 2018		ANNO 2019		ANNI SUCCESSIVI
	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	
TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA					
TITOLO 1					
Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequ					
10101 Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	1.083.509,57		1.083.509,57		
10104 Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi					
10301 Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali					
10302 Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	351.280,37		351.280,37		
Totale Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequ	1.434.789,94		1.434.789,94		
TITOLO 2					
Trasferimenti correnti					
20101 Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche					
20102 Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	71.315,00		71.315,00		
20103 Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese					
20104 Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private					
20105 Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo					
Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	71.315,00		71.315,00		
TITOLO 3					
Entrate extratributarie					
30100 Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	97.285,85		97.285,85		

ACCERTAMENTI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO DI RIFERIMENTO E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI

TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA	ANNO 2018		ANNO 2019		ANNI SUCCESSIVI
	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	
30200 Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	15.183,10		15.183,10		Accertamenti
30300 Tipologia 300: Interessi attivi					Accertamenti
30400 Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale					Accertamenti
30500 Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	61.000,00		61.000,00		Accertamenti
	873.113,71		875.615,98		
Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	1.046.582,66		1.049.084,93		
TITOLO 4					
Entrate in conto capitale					
40100 Tipologia 100: Tributi in conto capitale					
40200 Tipologia 200: Contributi agli investimenti					
40300 Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	1.532.000,00	90.000,00	1.600.000,00		
40400 Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali					
40500 Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale					
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	1.532.000,00	90.000,00	1.600.000,00		
TITOLO 5					
Entrate da riduzione di attività finanziarie					
50100 Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie					
50200 Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine					
50300 Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine					

TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA	ANNO 2018		ANNO 2019		ANNI SUCCESSIVI
	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie				
Totale Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie					
TITOLO 6					
Accensione Prestiti					
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari				
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine				
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine				
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento				
Totale Titolo 6: Accensione Prestiti					
TITOLO 9					
Entrate per conto terzi e partite di giro					
90100	574.197,48		574.197,48		
90200	225.000,00		225.000,00		
Totale Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro					
TOTALE ACCERTAMENTI					
	4.863.885,08	90.000,00	5.054.387,35		

	ANNO 2018		ANNO 2019		ANNI SUCCESSIVI
	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	
TITOLO 1	Spese correnti				
101					
Redditi da lavoro dipendente			25.189,50		
102	527.668,52		527.668,52		
Imposte e tasse a carico dell'ente					
103	49.155,33	2.221,09	49.155,33		
Acquisto di beni e servizi					
104	871.378,98	12.088,24	871.378,98		
Trasferimenti correnti					
107	541.762,51		540.995,42		
Interessi passivi					
108	121.202,02		109.091,43		
Altre spese per redditi da capitale					
109					
Rimborsi e poste correttive delle entrate					
110	19.000,00		19.000,00		
Altre spese correnti					
	122.017,32		132.287,02		
	2.252.184,68	39.508,83	2.249.576,70		
TITOLO 2	Spese in conto capitale				
201					
Tributi in conto capitale a carico dell'ente					
202					
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni					
203	1.532.000,00	190.675,41	800.000,00		
Contributi agli investimenti					
204					
Altri trasferimenti in conto capitale					
205					
Altre spese in conto capitale					900.000,00

IMPEGNI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO DI RIFERIMENTO E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI

Pag.2

	ANNO 2018		ANNO 2019		ANNI SUCCESSIVI
	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	
TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA					
Totale Titolo 2: Spese in conto capitale	1.532.000,00	190.675,41	1.700.000,00		
TITOLO 3					
Spese per incremento di attività finanziaria					
301 Acquisizioni di attività finanziarie					
302 Concessione crediti di breve termine					
303 Concessione crediti di medio-lungo termine					
304 Altre spese per incremento di attività finanziarie					
Totale Titolo 3: Spese per incremento di attività finanziaria					
TITOLO 4					
Rimborso di prestiti					
401 Rimborso di titoli obbligazionari					
402 Rimborso prestiti a breve termine					
403 Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine					
404 Rimborso di altre forme di indebitamento	300.502,92		305.613,17		
Totale Titolo 4: Rimborso di prestiti	300.502,92		305.613,17		
TITOLO 5					
Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere					
501 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere					
Totale Titolo 5: Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere					

	ANNO 2018		ANNO 2019		ANNI SUCCESSIVI
	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	
TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA					
TITOLO 7					
701					
Spese per conto terzi e partite di giro					
Uscite per partite di giro	799.197,48		799.197,48		
702					
Uscite per conto terzi					
Totale Titolo 7: Spese per conto terzi e partite di giro	799.197,48		799.197,48		
TOTALE IMPEGNI	4.883.885,08	230.184,24	5.054.387,35		

COMUNE DI GALEATA

(Provincia di Forlì – Cesena)

RELAZIONE

*ILLUSTRATIVA DEI DATI CONSUNTIVI
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2017*

A norma dell'art.151, comma 6, del decreto legislativo 18 agosto 2000,n.267 deve essere redatta la relazione illustrativa del rendiconto della gestione, che costituisce l'occasione per valutare la situazione economica e lo stato di realizzazione dei programmi dell'ente.

Il bilancio di previsione è il documento contabile per mezzo del quale l'organo esecutivo viene autorizzato ad impegnare le risorse disponibili e ad accertare i corrispondenti finanziamenti.

Il documento, con il quale il Comune approva, invece, l'esito della corrispondente attività di gestione, è denominato "conto del bilancio" in quanto, secondo le prescrizioni di legge, *"il conto del bilancio dimostra i risultati finali della gestione rispetto alle autorizzazioni contenute nel primo esercizio considerato nel bilancio di previsione"* (art. 228 D.Lgs 267/2000 e s.m.i.).

Il risultato della gestione della competenza, in modo particolare, le componenti della parte corrente e degli investimenti, fornisce un ottimo parametro di valutazione sulla capacità dell'ente di utilizzare le risorse che si sono rese disponibili nel corso dell'esercizio (accertamenti ed impegni di competenza).

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2017, approvato con deliberazione consiliare n.5 del 14/03/2017 riportava il pareggio nella complessiva somma di € 3.747.978,66.

Al bilancio di previsione 2017 era stato applicato parte dell'avanzo di amministrazione 2016 per un importo di € 96.000,00 per finanziare alcuni investimenti.

Durante l'esercizio sono state apportate al bilancio di previsione 2017 alcune variazioni mediante atti formali esecutivi, per adeguare gli stanziamenti sia attivi che passivi.

Con deliberazione del consiglio comunale n.21 del 25/07/2017 si è provveduto ad approvare la variazione di assestamento generale al bilancio di previsione 2017-2019 e al controllo della salvaguardia degli equilibri.

Con deliberazione del consiglio comunale n.12 del 28/04/2017 ha approvato il rendiconto della gestione dell'esercizio 2016 dal quale risultava un avanzo di amministrazione, al 31/12/2016 di € 456.616,85, al netto del fondo pluriennale vincolato per spese correnti (€ 65.421,06) e del fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (€ 61.853,19), così suddiviso:

Parte accantonata	€ 198.308,56
parte vincolata	€ 3.670,15
parte destinata agli investimenti	€ 4.862,59
parte disponibile	€ 249.775,55

Nel corso del 2017 è stato applicato l'avanzo di amministrazione per un importo complessivo di € 96.000,00, della parte disponibile dell'avanzo stesso.

L'avanzo di amministrazione è stato utilizzato per le seguenti spese di investimento:

Casa dell'acqua (cap. 6510)	€ 6.000,00
Adeguamento sismico e riqualificazione energetica scuole (cap.10026)	€ 10.000,00
Recupero aree archeologiche (cap.6279)	€ 50.000,00
Sistemazione lavatoi (cap.5682)	€ 10.000,00
Sistemazione viabilità (cap.6960)	€ 15.000,00
Sistemazione viabilità interna (cap.7007)	€ 5.000,00

Con deliberazione della giunta comunale n.30 del 30/03/2018 si è provveduto al riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi ai sensi dell'art.3, comma 4, del D.lgs.n.118/2011.

L'esercizio 2017 si chiude con un avanzo di amministrazione pari a complessivi € 666.602,01 come da prospetto che segue:

		RESIDUI	COMPE- TENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				410.078,33
RISCOSSIONI	(+)	899.655,72	2.791.488,13	3.691.143,85
PAGAMENTI	(-)	794.652,62	2.819.756,07	3.614.408,69
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			486.813,49
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			486.813,49
RESIDUI ATTIVI	(+)	790.902,45	1.454.228,28	2.245.130,73
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	658.941,77	1.278.314,44	1.937.256,21
FONDO PLURIENN. VINCOLATO SPESE CORRENTI (1)	(-)			27.410,59
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	(-)			100.675,41
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016	(=)			666.602,01

Il risultato di amministrazione risulta così suddiviso:

parte accantonata	€ 248.803,68
parte vincolata	€ 7.708,00
parte destinata agli investimenti	€ 24.446,92
parte disponibile	€ 385.643,41

Parte accantonata :

€ 218.000,47 – Fondo Crediti Dubbia Esigibilità (FCDE) al 31/12/2017;

€ 30.803,21 – Altri accantonamenti: Indennità fine mandato ed arretrati contrattuali;

Parte vincolata:

€ 0,00 – Vincoli derivanti da leggi e principi contabili;

€ 0,00 – Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui;

€ 7.708,00 – Vincoli formalmente attribuiti dall'ente

€ 0,00 - Altri vincoli

Il predetto risultato è stato determinato:

- da un'attenta operazione di riaccertamento dei residui attivi e passivi;
- da una rigorosa gestione delle spese, con un'attenta verifica tesa al contenimento delle stesse;

Le quote accantonate dell'avanzo sono utilizzabili a seguito del verificarsi dei rischi per i quali sono stati accantonati. Quando si accerta che la spesa potenziale non può più verificarsi, la corrispondente quota del risultato di amministrazione è liberata dal vincolo.

La quota dell'avanzo **Destinata** agli investimenti ammonta a euro **24.446,92** ed è costituita dalle entrate in conto capitale non utilizzati, da economie realizzate al titolo II della spesa e dalla parte di avanzo destinata agli investimenti derivante dal rendiconto della gestione 2016.

Tale quota è utilizzabile con provvedimento di variazione di bilancio solo a seguito dell'approvazione del rendiconto.

La quota dell'avanzo **Disponibile** è pari a euro **385.643,41** e può essere utilizzata con provvedimento di variazione di bilancio, solo a seguito dell'approvazione del rendiconto e nel rispetto del vincolo del pareggio di bilancio, per le finalità di seguito indicate in ordine di priorità:

- per la copertura dei debiti fuori bilancio;
- per i provvedimenti necessari per la salvaguardia/assestamento di bilancio (nuovo art. 193 del TUEL) ove non possa provvedersi con mezzi ordinari;
- per il finanziamento di spese di investimento;
- per l'estinzione anticipata dei prestiti;
- per il finanziamento delle spese correnti a carattere non ripetitivo.

Nella parte accantonata è compreso il Fondo Crediti Dubbia esigibilità per un importo di € 218.000,47 calcolato, in via prudenziale, con il metodo ordinario (media semplice) in quanto lo stesso risulta superiore rispetto all'importo calcolato con il metodo sintetico.

Il calcolo del fondo crediti dubbia esigibilità costituisce uno dei momenti più delicati nell'iter di formazione del rendiconto della gestione, in quanto la correttezza della sua determinazione è presupposto e garanzia del mantenimento degli equilibri finanziari dell'ente, grazie alla sua funzione di sterilizzatore della spesa a fronte del rischio di mancata riscossione delle entrate.

Nel determinare l'accantonamento al fondo crediti gli enti hanno a disposizione due metodi, il metodo ordinario ed il metodo sintetico o semplificato.

Secondo il metodo ordinario il fondo crediti di dubbia esigibilità viene determinato sulla base della percentuale di mancate riscossioni sui residui attivi iniziali intervenute nell'ultimo quinquennio (2013-2017) sulle entrate di dubbia e difficile esazione (nel caso specifico TARI/TARES, ICI e affitti).

Si calcola quindi la media dei 5 anni del non riscosso e la si applica al residuo conservato al 31.12.

Secondo il metodo sintetico o semplificato la formula da applicare è la seguente:

+FCDE accantonato nel risultato di amministrazione 2016

+FCDE accantonato nel bilancio di previsione 2017

-utilizzi per cancellazione di crediti di dubbia esigibilità disposte nel 2017

= FCDE da accantonare nel risultato di amministrazione 2017.

Il DM del MEF 20/05/2015, integrando il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, ha previsto che possa essere utilizzato, per il calcolo dell'accantonamento a FCDE il metodo semplificato sopra descritto fino al rendiconto dell'esercizio 2018 mentre, a partire dal rendiconto 2019 l'ente locale dovrà utilizzare esclusivamente ed obbligatoriamente il metodo ordinario. Si è ritenuto, pertanto, opportuno accantonare la quota più alta di cui al metodo ordinario anche in considerazione del fatto che, come sopra ricordato, tale metodo sarà quello esclusivamente utilizzabile a partire dal rendiconto dell'esercizio 2019.

Nel corso del 2017 non sono emerse spese non ricorrenti quali perdite, disavanzo e debiti fuori bilancio per cui nessuna quota al riguardo è stata accantonata nel risultato di amministrazione 2017.

La verifica dell'obiettivo di finanza pubblica

L'Ente ha rispettato gli obiettivi del patto di finanza pubblica per l'anno 2017 stabiliti dall'art.1 commi 470, 470 bis, 471, 473 e 474 della legge n.232/2016, registrato i seguenti risultati:

SALDO DI FINANZA PUBBLICA 2017		Importi in migliaia di euro
1	SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA	Competenza
2	Impegni degli enti locali colpiti dal sisma di cui agli allegati 1, 2 e 2-bis al decreto-legge 17 ottobre 2016, n. 189 per spese sostenute per investimenti, ai sensi dell'articolo 43-bis del decreto legge n. 50 del 2017, realizzati attraverso l'utilizzo dei risultati di amministrazione degli esercizi precedenti e il ricorso al debito, non coperti da eventuali spazi finanziari acquisiti nel 2017 con le intese regionali e i patti di solidarietà nazionali (artt. 2 e 4 del D.P.C.M. 21 febbraio 2017, n. 21 e i patti di solidarietà di cui ai commi da 485 e seguenti dell'articolo 1 della legge n. 232 del 2016)	372
3=1+2	SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI RIDETERMINATO valido ai fini dei vincoli di finanza pubblica	372
OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2017		
4	SPAZI FINANZIARI ACQUISITI NELL'ANNO 2017 CON INTESI REGIONALI E PATTI DI SOLIDARIETA' NAZIONALI E NON UTILIZZATI PER IMPEGNI DI SPESA IN CONTO CAPITALE PER INVESTIMENTI DI CUI AI COMMII 485 E SEGUENTI, ART. 1, LEGGE 232/2016 E DI CUI AGLI ARTT. 2 E 4 DEL D.P.C.M. N. 21/2017(Per le modalità di utilizzo - Cfr. Paragrafo A dell'Allegato al decreto della certificazione)	0
6=4+5	OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2017 RIDETERMINATO a seguito del recupero degli spazi finanziari acquisiti nell'anno 2017 e NON utilizzati	0
7=3-6	DIFFERENZA TRA IL SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica E OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2017 RIDETERMINATO	372

Sulla base delle predette risultanze si certifica che:

il pareggio di bilancio per l'anno 2017 è stato rispettato

il pareggio di bilancio per l'anno 2017 NON E' STATO RISPETTATO

Pareggio di bilancio 2017 - Art. 1, commi 470, 470-bis, 471, 473, 474 e 479 della legge n. 232/2016

Certif. 2017/A

CITTA' METROPOLITANE, PROVINCE E COMUNI

PROSPETTO per la CERTIFICAZIONE

della verifica del rispetto degli obiettivi del pareggio di bilancio 2017

da trasmettere entro il termine perentorio del 31 marzo 2018

DENOMINAZIONE ENTE Comune di GALEATA

VISTI i risultati della gestione di cassa dell'esercizio 2017;

SI CERTIFICANO LE SEGUENTI RISULTANZE:

SALDO DI FINANZA PUBBLICA 2017		Importi in migliaia di euro
1	Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Cassa totale(1)
2	Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.449
3	Titolo 3 - Entrate extratributarie	59
4	Titolo 4 - Entrate in c/capitale	1.164
5	Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	705
6=1+2+3+4+5	Totale Entrate finali	0
7	Titolo 1 - Spese correnti	3.377
8	Titolo 2 - Spese in c/ capitale	1.501
9	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria	857
10=7+8+9	Totale Spese finali	0
11=6-10	Saldo finale di cassa fra le entrate finali e le spese finali	2.758
		619

1) Gestione di competenza + gestione residui.

La certificazione, firmata digitalmente dal responsabile del servizio finanziario, dal sindaco e dal revisore dei conti è stata inviata in data 30/03/2017 tramite il sito web e copia di essa trasmessa tramite pec, nella medesima data, alla regione Emilia Romagna.

CONSIDERAZIONI GENERALI SULL'ENTRATA

Per le entrate tributarie gli accertamenti sono avvenuti, con riferimento all' IMU, in base ai flussi di entrata da F24 accreditati dall'Agenzia delle Entrate, alle comunicazioni del concessionario delle riscossione (S.O.R.I.T.) e della ditta concessionaria dell'imposta della pubblicità, dei diritti sulle pubbliche affissioni e della tassa occupazione suolo pubblico, e per quanto concerne le entrate tributarie provenienti dai recuperi sulla base delle determinate del servizio tributi di approvazione degli elenchi degli avvisi di liquidazione e accertamento.

Per quanto riguarda la TARI gli accertamenti sono avvenuti sulla base degli elenchi dei contribuenti ai quali sono stati inviati i bollettini di pagamento, al netto degli sgravi effettuati, mentre per quanto riguarda i recuperi della Tari sulla base delle determinazioni e comunicazioni del responsabile dell'ufficio tributi associato.

Per quanto concerne il Fondo di Solidarietà comunale e gli altri contributi e trasferimenti correnti dello Stato l'accertamento è stato effettuato sulla base delle comunicazioni presenti nel sito della finanza locale.

L'andamento delle entrate correnti 2017 è riassunto nel prospetto che segue.

- Entrate correnti-sintesi anno 2017

Descrizione	Prev.iniziali	Prev.definitive	Accertamenti	Scost.acc su prev.def.	% accertamento sul totale
Entrate tributarie	1.461.455,36	1.485.858,34	1.509.702,67	-23.844,33	101,61%
Entrate extratributarie	1.030.001,29	1.130.237,11	1.129.104,05	1.133,06	99,90%
Totale entrate proprie	2.491.456,65	2.616.095,45	2.638.806,72	-22.711,27	100,87%
Entrate da trasferimenti correnti	71.315,00	96.788,45	87.191,90	9.596,55	90,09%
totale	2.562.771,65	2.712.883,90	2.725.998,62	-13.114,72	100,48%

Per le entrate correnti gli importi accertati sono stati complessivamente pari ad € 2.725.998,62 a fronte di uno stanziamento definitivo pari ad € 2.712.883,90. Il rapporto tra le entrate proprie (tributarie ed extratributarie) accertate è pari al 96,80% del totale delle entrate correnti accertate, mentre il rapporto tra le entrate derivate (trasferimenti dallo stato ed altri enti pubblici) accertate è pari al 3,20% delle entrate correnti accertate.

La forte incidenza delle entrate proprie dipende soprattutto dall'introduzione del federalismo municipale che prevede che i trasferimenti statali (Fondo di Solidarietà comunale) sia considerato quale entrata tributaria perchè costituito da quote di IMU con le quali i comuni alimentano il fondo stesso nonché, dei proventi dell'impianto fotovoltaico dell'ente. Per il comune di Galeata nel 2017 la quota trattenuta dal gettito IMU per alimentare il Fondo di solidarietà comunale è stata pari ad € 106.671,21.

Entrate in conto capitale sintesi

Descrizione	Prev.iniziali	Prev.definitive	Accertamenti	Scost.acc su prev.def.	% accertamento sul totale
Entrate in c/capitale	386.009,53	1.158.619,56	988.714,12	169.905,44	85,34%

Per quanto riguarda le entrate in c/capitale relativamente alla tipologia “contributi agli investimenti”, gli scostamenti degli accertamenti rispetto alle previsioni iniziali sono dovuti essenzialmente al fatto che, alcuni investimenti e fonti di finanziamento, previsti nel bilancio di previsione 2017 per motivi vari sono stati riproposti sul bilancio 2018:

Si tratta, in particolare, delle seguenti interventi:

-recupero aree archeologiche (realizzazione del ponte pedonale e ciclabile sul fosso di Mercatale);

-realizzazione casa dell'acqua.

Inoltre, l'intervento di ristrutturazione dell'impianto di illuminazione pubblica, previsto per € 170.260,25, finanziato con l'eventuale vendita dell'ex caserma dei carabinieri di via IV Novembre, non è stato attuato, in quanto la medesima entrata non è mai stata realizzata.

Nell'esercizio 2017 il comune di Galeata non ha contratto mutui e non ha fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria.

Spese correnti-sintesi anno 2017

Descrizione macroaggregato	Previsioni definitive	Impegni 2017	Scostamento impegni su previsioni definitive	% impegni su totale
Redditi da lavoro dip.	535.380,88	480.653,50	-54.727,38	89,78%
Imposte e tasse	50.483,42	45.585,29	-4.898,13	90,30%
Acquisto di beni e servizi	1.028.197,50	953.223,63	-74.973,87	92,708%
Trasferim.correnti	578.806,52	575.080,05	-3.726,47	99,36%
Interessi passivi	132.909,72	132.909,72	0,00	100,00%
Rimborsi e poste correttive entrate	19.000,00	0,00	0,00	0,00%
Altre spese correnti	144.731,70	46.270,80	-98.460,90	31,97%
Totale	2.489.509,74	2.233.722,99	255.786,75	89,73%

La tabella dimostra l'andamento degli impegni di di spesa corrente 2017, suddivisa per macroaggregati, rispetto alle previsioni assestate e dimostra come la percentuale di spesa impegnata rispetto alle previsioni definitive sia sufficientemente elevata (89,725%).

Gli interventi di risparmio energetico effettuati su buona parte degli immobili comunali (scuole, municipio, mini appartamenti,...) effettuate nel corso degli ultimi anni, hanno portato ad un risparmio notevole sulle forniture per utenze di gas ed energia elettrica.

La riduzione delle spese impegnate rispetto alle previsioni definitive è piuttosto rilevante sul macroaggregato “Altre spese correnti”.

La motivazione è data dal fatto che su tale macroaggregato confluiscono tutte le previsioni di bilancio relative ai fondi (nello specifico FCDE per € 54.772,93 e fondo di riserva ordinario per € 5.892,84).

Le regole dell'armonizzazione contabile impongono, infatti, la costituzione obbligatoria di tali Fondi sui quali non è possibile effettuare impegni e che, pertanto, al termine dell'esercizio vanno a confluire nell'avanzo di amministrazione vincolato o accantonato.

Nei servizi di parte corrente si è puntato principalmente al mantenimento di un buono standard qualitativo nella gestione dei servizi esistenti nonostante le difficoltà dovute, oltre che ad una sempre più ridotta disponibilità di risorse, anche alle caratteristiche peculiari del territorio comunale (morfologia, estensione, dispersione delle varie frazioni ecc.....).

Per quanto riguarda il titolo IV della spesa, relativo ai rimborsi delle quote capitali di ammortamento dei mutui la spesa impegnata coincide con la previsione assestata.

Il titolo V della spesa relativo alla restituzione delle anticipazioni di tesoreria non risulta movimentato in quanto nel 2017, come del resto negli esercizi precedenti, non è stata utilizzata alcuna anticipazione di tesoreria.

Spese in conto capitale anno 2017

Gli investimenti finanziati nel corso dell'esercizio 2017 sono stati i seguenti:

- Completamento dei lavori nella scuola materna per € 235.477,80, finanziati con contributo della Regione Emilia Romagna riaccertato con rendiconto della gestione 2015;
- Completamento dei lavori nella scuola materna 2° stralcio per € 120.605,89, finanziati con contributo della Regione Emilia Romagna riaccertato con rendiconto della gestione 2016;
- Lavori suppletivi nella scuola materna per € 98.170,48, finanziati con contributo del G.S.E. spa;
- Realizzazione casa dell'acqua per € 6.000,00, finanziato con avanzo di amministrazione libero 2016 e riaccertati sul bilancio 2018 in sede di riaccertamento ordinario dei residui, approvato con deliberazione della Giunta comunale n.30 del 30/03/2018;
- Lavori di adeguamento sismico e riqualificazione energetica scuole per € 10.000,00, finanziati con avanzo di amministrazione libero 2016;
- Recupero aree archeologiche per € 486.558,84, riaccertati con il rendiconto della gestione 2016, finanziati con contributo statale e con contributo della Fondazione Cassa dei Risparmi. Inoltre, nel bilancio di previsione 2017 era stato previsto all'interno del progetto delle aree archeologiche la costruzione del percorso pedonale e pista ciclabile di collegamento del nucleo di Mercatale con il Capoluogo per un importo di € 200.000,00, finanziati per € 90.000,00 con il contributo della Fondazione della Cassa dei Risparmi di Forlì spa, per € 60.000,00 con contributo da Romagna Acque spa e per € 50.000,00 con avanzo di amministrazione libero 2016. Sul medesimo bilancio sono stati impegnati € 15.324,59, i restanti € 184.675,41 sono stati riaccertati sul bilancio 2018, con la delibera di giunta di riaccertamento dei residui n.30 del 30/03/2018;
- Sistemazione della fontana pubblica denominata il fontanone per € 9.999,34, finanziati con avanzo di amministrazione libero 2016;
- I lavori di sistemazione della strada di Buggiana per € 8.910,20 ed il ripristino di movimenti franosi per € 4.000,00 sono stati finanziati con oneri di urbanizzazione, mentre la viabilità interna per € 5.000,00 con avanzo di amministrazione libero 2016;
- la sistemazione della viabilità è stata invece finanziata per € 35.486,75 dall'Unione di comuni della Romagna Forlivese, derivanti dai fondi regionali per la montagna, e per € 15.000,00, dall'avanzo di amministrazione libero 2016.

ANALISI DELLA GESTIONE DEL PERSONALE AL 31/12/2017

Dotazione organica modificata con deliberazione della giunta comunale n.19 del 26 /03/2015

n.posti	Cat.	Profilo professionale	settore	Posti vacanti
1	D	Istruttore direttivo tecnico	Tecnico- manutentivo	/
2	D	Istruttore direttivo amministrativo	Amministrativo- affari generali	/
1	D	Istruttore direttivo contabile	Economico-finanziario	1
3	C	Istruttore amministrativo	Amministrativo-affari generali	/
2	C	Istruttore contabile di cui n.1 part-time 83,33%	Economico-finanziario	/
1	C	Istruttore amministrativo contabile	Amministrativo-affari generali	/
2	C	Istruttore tecnico	Tecnico-manutentivo	/
2	B	Esecutore tecnico specializzato	Tecnico-manutentivo	/
3	B3	Assistente tecnico di cui n.1 part-time 50%	Tecnico-manutentivo	2
17				3

ANALISI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

Con deliberazione della giunta comunale n.9 del 28/02/2017 erano state confermate, anche per l'anno 2017, le tariffe e/o contribuzioni in vigore nell'esercizio precedente con la seguente previsione complessiva di gestione, corrispondente alla previsione iniziale di bilancio:

- Totale delle entrate da tariffe e/o contribuzioni € 1.500,00

- Totale delle spese € 21.593,26

con una copertura delle entrate rispetto alle spese pari al 6,95%.

Che questo Ente non si trova in condizioni strutturalmente deficitarie così come risulta dalla tabella allegata al presente rendiconto e quindi non ha l'obbligo di conseguire i livelli minimi di copertura del costo dei servizi fissato dalle norme vigenti nel 36%;

I dati consuntivi sono così risultanti:

SERVIZIO N.1	Museo civico
--------------	--------------

La gestione 2017 ha ottenuto il risultato che segue:

ENTRATE

da tariffe e contribuzioni € 669,00

SPESE

personale (oneri diretti e riflessi) € 3.223,60

acquisto beni e servizi € 17.588,68

totale € 20.812,28

SERVIZIO N.2	Utilizzo locali chiostro Pianetto
--------------	-----------------------------------

La gestione 2017 ha ottenuto il risultato che segue:

ENTRATE

da tariffe e contribuzioni € 0,00

SPESE

personale (oneri diretti e riflessi) € 0,00

spese per utenze € 0,00

spese di manutenzione € 0,00

totale € 0,00

RIEPILOGO SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE ANNO 2017

n.servizio	Descrizione del servizio	Totale entrate	Totale spese
1	Museo civico	669,00	20.812,28
2	utilizzo locali chiostro Pianetto	0,00	0,00
	Totale	669,00	20.812,28

Per cui la misura dei costi complessivi che è stata finanziata da tariffe o contribuzioni ed entrate specificatamente destinate è stata la seguente.

Totale entrate = € 669,00 X 100 = 3,20%

totale uscite € 20.812,28

TEMPISTICA DEI PAGAMENTI

L'indicatore di tempestività dei pagamenti, determinato secondo le modalità indicate nel D.P.C.M. 22 settembre 2014 ("somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento"), del comune di Galeata è il seguente:

<u>Periodo di riferimento</u>	<u>Indicatore in GIORNI</u>
Anno 2017	12,33