

Esercizio Finanziario: 2016

Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				691.464,49
RISCOSSIONI	(+)	443.365,83	2.543.579,80	2.986.945,63
PAGAMENTI	(-)	641.276,39	2.627.055,40	3.268.331,79
SALDO DI CASSA al 31 dicembre				410.078,33
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre				0,00
FONDO DI CASSA AL 31 dicembre				410.078,33
RESIDUI ATTIVI	(+)	765.936,06	925.958,13	1.691.894,19
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze		0,00	0,00	0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	369.491,18	1.148.590,24	1.518.081,42
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI			(-)	65.421,06
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE			(-)	61.853,19
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016 (A)			(=)	456.616,85

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2016:

Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2016		194.099,95
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		4.208,61
Totale parte accantonata (B)		198.308,56
Parte vincolata		
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		3.670,15
Altri vincoli		0,00
Totale parte vincolata (C)		3.670,15
Parte destinata agli investimenti		
Totale parte destinata agli investimenti (D)		4.862,59
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		249.775,55

ALLEGATO N° B ALLA DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE DELLA GIUNTA MUNICIPALE

del 28/04/2017
 IL SEGRETARIO COMUNALE
 DOTT. GIORGIO CIGNA



RENDICONTO DI GESTIONE

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

	(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g) = (c)+(d)+(e)+(f)
01 MISSIONE 1 Servizi istituzionali e generali e di gestione									
0103 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato									
0105 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	403,87	403,87							
0106 Ufficio tecnico	65.916,29	65.916,29							
0107 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	10.312,50	10.312,50				33.234,00			33.234,00
0111 Altri servizi generali	1.517,00	1.517,00				178,95			178,95
TOTALE MISSIONE 01 Servizi istituzionali e generali e di gestione	33.036,11	32.509,84	526,27			32.008,11			32.008,11
	111.185,77	110.659,50	526,27			65.421,06			65.421,06
04 MISSIONE 4 Istruzione e diritto allo studio									
0401 Istruzione prescolastica	218.588,68	95.201,19	123.387,49						
TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio	218.588,68	95.201,19	123.387,49						
05 MISSIONE 5 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali									
0501 Valorizzazione dei beni di interesse storico						61.853,19			61.853,19
0502 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	5.600,00	5.560,00	40,00						
TOTALE MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	5.600,00	5.560,00	40,00			61.853,19			61.853,19
08 MISSIONE 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa									
0801 Urbanistica e assetto del territorio	14.864,80	14.864,80							
0802 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	21.813,10	21.813,10							
TOTALE MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	36.677,90	36.677,90							

	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2015	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2016 e coperte dal fondo pluriennale	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2016 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2016 (cd. economie di impegno)	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31/12/2015 rinviata all'esercizio 2017 e successivi	Spese impegnate nel 2016 con imputazione al 2017 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nel 2016 con imputazione al 2018 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nel 2016 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2016
	(a)	(b)	(x)	(y)	(c) = (a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g)=(c)+(d)+(e)+(f)
09 MISSIONE 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
0902 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	34.684,67	29.239,67	5.445,00						
0904 Servizio idrico integrato	1.832,00	1.830,00	2,00						
TOTALE MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	36.516,67	31.069,67	5.447,00						
10 MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità									
1005 Viabilità e infrastrutture stradali	20.274,31	20.274,30	0,01						
TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità	20.274,31	20.274,30	0,01						
12 MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
1201 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	51.150,00	51.150,00							
TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	51.150,00	51.150,00							
TOTALE	479.993,33	350.592,56	129.400,77			127.274,25			127.274,25

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

Esercizio finanziario 2016

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)
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa							
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	242.484,32	117.551,20	360.035,52			
	Tipologia 101: imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	101.608,20	28,22 %
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	3.316,64	0,00	3.316,64			
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00			
1000000	TOTALE TITOLO 1	245.800,96	117.551,20	363.352,16	0,00	101.608,20	27,96 %
Trasferimenti correnti							
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	27.297,97	0,00	27.297,97	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	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00			
	Trasferimenti correnti dell'Unione Europea	0,00	0,00	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
2000000	TOTALE TITOLO 2	27.297,97	0,00	27.297,97	0,00	0,00	0,00 %

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

Esercizio finanziario 2016

	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	898.289,48	757.715,99	1.656.005,47	0,00	194.099,95	11,72 %
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	244.654,59	356.776,64	601.431,23	0,00	0,00	0,00 %
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN PARTE CORRENTE	653.634,89	400.939,35	1.054.574,24	0,00	194.099,95	18,41 %
	Totale Crediti	Fondo svalutazione Crediti				
RESIDUI ATTIVI NEI CONTO DEL BILANCIO	1.656.005,47	194.099,95				
CREDITI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO	0,00	0,00				
ACCERTAMENTI IMPUTATI AGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A QUELLO DEL RENDICONTO	0,00	0,00				
TOTALE GENERALE	1.656.005,47	194.099,95				

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE ENTI LOCALI - ESERCIZIO 2016

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	527.984,22		509.427,36	1.938,03
1010116 Addizionale comunale IRPEF	144.000,00		89.055,43	55.439,97
1010151 Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	52.754,00			
1010152 Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	17.800,00		2.542,31	4.947,00
1010153 Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	7.500,00		1.452,28	465,00
1010161 Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	417.185,50		322.262,02	74.722,47
1010198 Altre imposte sostitutive n.a.c.	321,84		321,84	
Totale Tipologia 101 Imposte, tasse e proventi assimilati	1.167.545,56		925.061,24	137.512,47
1030100 Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali				
1030101 Fondi perequativi dallo Stato	352.183,01		348.866,37	21.677,61
Totale Tipologia 301 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	352.183,01		348.866,37	21.677,61
TOTALE TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequ	1.519.728,57		1.273.927,61	159.190,08
2 TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100 Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche				
2010101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	15.475,92		15.475,92	
2010102 Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	27.297,97			
Totale Tipologia 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	42.773,89		15.475,92	
TOTALE TITOLO 2 Trasferimenti correnti	42.773,89		15.475,92	
3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000 Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni				
3010200 Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	32.464,66		31.436,10	646,30

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE ENTI LOCALI - ESERCIZIO 2016

TITOLO, TIPOLOGIA E CATEGORIA DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	di cui entrate non ricorrenti	RISCOSSIONI in c/competenza	RISCOSSIONI in c/residui
3010300 Proventi derivanti dalla gestione dei beni	63.742,93		34.080,81	16.412,58
Totale Tipologia 100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	63.742,93		34.080,81	16.412,58
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	10.185,59		10.185,59	
3020300 Entrate da imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	311,93		311,93	
Totale Tipologia 200 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	10.497,52		10.497,52	
3040000 Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale				
3040300 Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	53.290,90		53.290,90	
3049900 Altre entrate da redditi da capitale	0,94			81,58
Totale Tipologia 400 Altre entrate da redditi da capitale	53.291,84		53.290,90	81,58
3050000 Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti				
3050200 Rimborsi in entrata	59.559,72		28.687,90	
3059900 Altre entrate correnti n.a.c.	905.059,06		586.086,54	221.066,15
Totale Tipologia 500 Rimborsi e altre entrate correnti	964.618,78		614.774,44	221.066,15
TOTALE TITOLO 3 Entrate extratributarie	1.124.615,73		744.079,77	238.206,61
4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4020000 Tipologia 200: Contributi agli investimenti				
4020100 Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	272.259,62		37.324,06	
4020200 Contributi agli investimenti da Famiglie	5.000,00			
4020300 Contributi agli investimenti da Imprese	100.000,00		100.000,00	
Totale Tipologia 200 Contributi agli investimenti	377.259,62		137.324,06	
4040000 Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali				

PROSPETTO DELLE ENTRATE DI BILANCIO PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE ENTI LOCALI - ESERCIZIO 2016

TITOLO, TIPOLOGIA E CATEGORIA DENOMINAZIONE	ACCERTAMENTI	Entrate ricorrenti	RISCOSSIONI in c/competenza	RISCOSSIONI in c/residui
4040100 Alienazione di beni materiali	26.590,42		24.840,42	39.059,58
Totale Tipologia 400 Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	26.590,42		24.840,42	39.059,58
4050000 Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale				
4050100 Permessi di costruire	20.442,14		17.473,11	2.767,11
Totale Tipologia 500 Altre entrate in conto capitale	20.442,14		17.473,11	2.767,11
TOTALE TITOLO 4 Entrate in conto capitale	424.292,18		179.637,59	41.826,69
9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO				
9010000 Tipologia 100: Entrate per partite di giro				
9010100 Altre ritenute	160.632,63		160.632,63	
9010200 Ritenute su redditi da lavoro dipendente	126.064,71		102.813,18	
9019900 Altre entrate per partite di giro	3.000,00			3.000,00
Totale Tipologia 100 Entrate per partite di giro	289.697,34		263.445,81	3.000,00
9020000 Tipologia 200: Entrate per conto terzi				
9020100 Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	67.774,56		66.357,44	1.142,45
9020400 Depositi di/presso terzi	655,66		655,66	
Totale Tipologia 200 Entrate per conto terzi	68.430,22		67.013,10	1.142,45
TOTALE TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	358.127,56		330.458,91	4.142,45
TOTALE TITOLI	3.469.537,93		2.543.579,80	443.365,83

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
Missioni e Programmi	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01 Servizi istituzionali e generali e di gestione											
01 Organi istituzionali		1.128,59	23.982,25	6.371,19							31.482,03
02 Segreteria generale	62.817,21	4.056,60	66.123,66	43.840,00							176.837,47
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	31.519,89	9.481,33	10.767,48	10.200,00							61.968,70
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	25.942,87	1.675,73	20.950,00						19.000,00	19.000,00	86.568,60
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali		470,35	112.688,85								113.159,20
06 Ufficio tecnico	132.493,72	8.611,24	12.920,13	5.390,00							159.415,09
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	55.619,10	2.556,46	9.618,49	419,22							68.213,27
11 Altri servizi generali	32.329,71	2.568,89	17.950,55								52.849,15
Totale	340.722,50	30.549,19	275.001,41	66.220,41					19.000,00	19.000,00	750.493,51
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			11.317,53								11.317,53
02 Altri ordini di istruzione			39.371,71	90.495,80			2.971,56			8.948,70	141.787,77
06 Servizi ausiliari all'istruzione			699,27								699,27
Totale			51.388,51	90.495,80			2.971,56			8.948,70	153.804,57

Prospetto delle Spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati- Esercizio finanziario: 2016 Anno: 2016

Spese correnti - IMPEGNI

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	Altre spese correnti	Valuta: EURO	
											Totale	Totale
Missioni e Programmi	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100	
05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali												
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	71.411,79	4.782,39	24.859,42	70.579,72			12.721,45					12.721,45
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale												171.633,32
Totale	71.411,79	4.782,39	24.859,42	70.579,72			12.721,45					184.354,77
06 Politiche giovanili, sport e tempo libero												
01 Sport e tempo libero			6.741,60	13.150,00			4.808,89					24.700,49
02 Giovani				14.330,30								14.330,30
Totale			6.741,60	27.480,30			4.808,89					39.030,79
07 Turismo												
01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo				5.479,67								5.479,67
Totale				5.479,67								5.479,67
08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa												
01 Urbanistica e assetto del territorio				2.166,29								2.166,29
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare							1.778,44					1.778,44
Totale				2.166,29			1.778,44					3.944,73

Prospetto delle Spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati- Esercizio finanziario: 2016 Anno: 2016

Spese correnti - IMPEGNI

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	Altre spese correnti	Valuta: EURO	
											Totale	Totale
Missioni e Programmi	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100	
09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente												
02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale			54.609,46	700,00			115.613,96					170.923,42
03 Rifiuti		5.906,00	372.377,35	22.415,98								400.699,33
04 Servizio idrico integrato			8.029,33									8.029,33
Totale		5.906,00	435.016,14	23.115,98			115.613,96					579.652,08
10 Trasporti e diritto alla mobilità												
02 Trasporto pubblico locale				16.285,79								16.285,79
05 Viabilità e infrastrutture stradali	54.848,62	3.469,92	86.977,57	12.372,68			4.822,88					162.491,67
Totale	54.848,62	3.469,92	86.977,57	28.658,47			4.822,88					178.777,46
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia												
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido				28.413,95								28.413,95
03 Interventi per gli anziani	24.453,96		10.525,04	56.334,74			1.571,40					92.885,14
05 Interventi per le famiglie			6.741,32									6.741,32
06 Interventi per il diritto alla casa				6.533,98								6.533,98
07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	6.571,55	2.071,43		53.707,65								62.350,63
09 Servizio necroscopico e cimiteriale			5.444,17	400,00								5.844,17
Totale	31.025,51	2.071,43	22.710,53	145.390,32			1.571,40					202.769,19

Prospetto delle Spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati - Esercizio finanziario: 2016 Anno: 2016

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				29.481,20							29.481,20
Totale				29.481,20							29.481,20
20 Fondi e accantonamenti											
01 Fondo di riserva											
02 Fondo svalutazione crediti											
Totale							144.288,58				
TOTALI	498.008,42	46.778,93	902.695,18	558.139,28					19.000,00	27.948,70	2.196.859,09

Prospetto delle Spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati- Esercizio finanziario: 2016 Anno: 2016
 Spese in conto capitale e Spese per incremento di attività finanziaria - IMPEGNI

Valuta: EURO

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	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
Missioni e Programmi											
<u>01 Servizi istituzionali e generali e di gestione</u>											
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali		63.537,46				63.537,46					
06 Ufficio tecnico		11.283,10				11.283,10					
Totale		74.820,56				74.820,56					
<u>04 Istruzione e diritto allo studio</u>											
01 Istruzione prescolastica		287.522,26				287.522,26					
06 Servizi ausiliari all'istruzione					4.298,88	4.298,88					
Totale		287.522,26			4.298,88	291.821,14					
<u>05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</u>											
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico		49.972,29				49.972,29					
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale					10.560,00	10.560,00					
Totale		49.972,29			10.560,00	60.532,29					
<u>06 Politiche giovanili, sport e tempo libero</u>											
01 Sport e tempo libero					29.393,80	29.393,80					
Totale					29.393,80	29.393,80					

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

Macroaggregati Missioni e Programmi	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	TOTALE Spese per incremento di attività finanziaria
08 <u>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</u>	201		203	204	205	200	301	302	303	304	300	
01 <u>Urbanistica e assetto del territorio</u>		6.364,80			8.500,00	14.864,80						
02 <u>Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare</u>		21.813,10				21.813,10						
<u>Totale</u>		<u>28.177,90</u>			<u>8.500,00</u>	<u>36.677,90</u>						
09 <u>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</u>												
02 <u>Tutela, valorizzazione e recupero ambientale</u>		34.684,67			24.999,85	59.684,52						
<u>Totale</u>		<u>34.684,67</u>			<u>24.999,85</u>	<u>59.684,52</u>						
10 <u>Trasporti e diritto alla mobilità</u>												
05 <u>Viabilità e infrastrutture stradali</u>		245.661,22				245.661,22						
<u>Totale</u>		<u>245.661,22</u>				<u>245.661,22</u>						
11 <u>Soccorso civile</u>												
01 <u>Sistema di protezione civile</u>			16.989,44			16.989,44						
<u>Totale</u>			<u>16.989,44</u>			<u>16.989,44</u>						
12 <u>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</u>												
01 <u>Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido</u>		77.634,32				77.634,32						

Prospetto delle Spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati - Esercizio finanziario: 2016 Anno: 2016

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

Macroaggregati	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
Missioni e Programmi	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
03 Interventi per gli anziani					44.999,50	44.999,50					
Totale		77.634,32			44.999,50	122.633,82					
TOTALI		798.473,22	16.989,44		122.752,03	938.214,69					

Prospetto delle Spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati
Esercizio finanziario: 2016 Anno: 2016

Spese per rimborsi ai 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
	401	402	403	404	400
Missioni e Programmi					
50 Debito pubblico					
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari			282.444,70		282.444,70
Totale			282.444,70		282.444,70
TOTALI			282.444,70		282.444,70

Prospetto delle Spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati

Esercizio finanziario: 2016 Anno: 2016

Spese per servizi conto terzi e partite di giro - impegni

Macroaggregati	Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
99 Servizi per conto terzi	701	702	700
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	358.127,16		358.127,16
Totale	358.127,16		358.127,16
TOTALI	358.127,16		358.127,16

Prospetto delle Spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati- Esercizio finanziario: 2016 Anno: 2016

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
Missioni e Programmi	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
01 Servizi istituzionali e generali e di gestione											
01 Organi istituzionali		1.134,03	22.763,16	1.050,30							24.947,49
02 Segreteria generale	77.357,75	5.207,26	77.093,44	64.155,00							223.813,45
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	31.253,29	9.456,93	8.482,14	20.711,19							69.303,55
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	25.942,87	1.675,73	8.960,27				489,00				37.067,87
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali		470,35	133.743,36								134.213,71
06 Ufficio tecnico	133.175,42	8.637,39	7.596,80	1.363,87							150.773,48
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	48.769,99	2.556,46	6.616,28	133,02							58.075,75
11 Altri servizi generali	31.673,61	2.500,83	17.963,85								52.138,29
Totale	348.172,93	31.638,98	283.219,30	87.413,38			489,00				750.933,59
03 Ordine pubblico e sicurezza											
01 Polizia locale e amministrativa				31.462,88							31.462,88
Totale				31.462,88							31.462,88
04 Istruzione e diritto allo studio											
01 Istruzione prescolastica			6.865,06								6.865,06
02 Altri ordini di istruzione			51.650,07	67.250,80			2.971,56			8.948,70	130.821,13
06 Servizi ausiliari all'istruzione			1.049,05								1.049,05
Totale			59.564,18	67.250,80			2.971,56			8.948,70	138.735,24

Prospetto delle Spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati- Esercizio finanziario: 2016 Anno: 2016

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
Missioni e Programmi	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
<u>05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</u>											
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	71.511,96	4.789,00	25.250,02				12.721,45				12.721,45
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale											101.550,98
Totale	71.511,96	4.789,00	25.250,02				12.721,45				114.272,43
<u>06 Politiche giovanili, sport e tempo libero</u>											
01 Sport e tempo libero			5.561,99				4.808,89				10.370,88
02 Giovani				10.598,71							10.598,71
Totale			5.561,99	10.598,71			4.808,89				20.969,59
<u>07 Turismo</u>											
01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo											
Totale											
<u>08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</u>											
01 Urbanistica e assetto del territorio				8.816,97							8.816,97
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare							1.778,44				1.778,44
Totale				8.816,97			1.778,44				10.595,41

Prospetto delle Spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati - Esercizio finanziario: 2016 Anno: 2016

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
Missioni e Programmi	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale		5.906,00	50.601,20				115.613,96				166.215,16
03 Rifiuti			397.334,82	590,54							403.831,36
04 Servizio idrico integrato			6.181,44								6.181,44
Totale		5.906,00	454.117,46	590,54			115.613,96				576.227,96
10 Trasporti e diritto alla mobilità											
02 Trasporto pubblico locale				12.073,94							12.073,94
05 Viabilità e infrastrutture stradali	54.999,48	3.479,88	94.085,83	9.018,24			4.822,88				166.406,31
Totale	54.999,48	3.479,88	94.085,83	21.092,18			4.822,88				178.480,25
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido				26.813,55							26.813,55
03 Interventi per gli anziani	24.453,96		11.481,56	29.990,66			1.571,40				67.497,58
05 Interventi per le famiglie			5.005,13	9.094,85							14.099,98
06 Interventi per il diritto alla casa				6.533,98							6.533,98
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	6.571,55	2.071,43		53.707,65							62.350,63
09 Servizio necroscopico e cimiteriale			8.258,36	916,46							9.174,82
Totale	31.025,51	2.071,43	24.745,05	127.057,15			1.571,40				186.470,54

Prospetto delle Spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati- Esercizio finanziario: 2016 Anno: 2016

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
Missioni e Programmi	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
14 Sviluppo economico e competitività											
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori											
Totale											
20 Fondi e accantonamenti											
01 Fondo di riserva											
02 Fondo svalutazione crediti											
Totale											
TOTALI	505.709,88	47.885,29	946.543,83	354.282,61			144.288,58		489,00	8.948,70	2.008.147,89

Prospetto delle Spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati- Esercizio finanziario: 2016 Anno: 2016

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

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	TOTALE
Missioni e Programmi	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		151.698,05				151.698,05						
06 Ufficio tecnico		11.252,23				11.252,23						
Totale		162.950,28				162.950,28						
04 Istruzione e diritto allo studio												
01 Istruzione prescolastica		131.230,00				131.230,00						
06 Servizi ausiliari all'istruzione												
Totale		131.230,00				131.230,00						
05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali												
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico		28.216,57				28.216,57						
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale					10.560,00	10.560,00						
Totale		28.216,57			10.560,00	38.776,57						
06 Politiche giovanili, sport e tempo libero												
01 Sport e tempo libero		6.122,50			15.473,80	21.596,30						
Totale		6.122,50			15.473,80	21.596,30						

Prospetto delle Spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati- Esercizio finanziario: 2016 Anno: 2016
 Spese in conto capitale e Spese per incremento di attività finanziaria - PAGAMENTI

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
09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		32.775,83			1.493,28	34.269,11					
02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale		32.775,83			1.493,28	34.269,11					
Totale											
10 Trasporti e diritto alla mobilità											
05 Viabilità e infrastrutture stradali		214.901,83		552,00		215.453,83					
Totale		214.901,83		552,00		215.453,83					
11 Soccorso civile											
01 Sistema di protezione civile											
Totale											
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01 interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido		70.350,51				70.350,51					
03 interventi per gli anziani					43.780,00	43.780,00					
Totale		70.350,51			43.780,00	114.130,51					
TOTALI		646.547,52		552,00	71.307,08	718.406,60					

Prospetto delle Spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati
 Esercizio finanziario: 2016 Anno: 2016

Spese per rimborsi di prestiti - pagamenti

Macroaggregati	Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso di prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Totale
50 Debito pubblico	401	402	403	404	400
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari			282.444,70		282.444,70
Totale			282.444,70		282.444,70
TOTALI			282.444,70		282.444,70

Prospetto delle Spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati
 Anno: 2016 Esercizio finanziario: 2016 Anno: 2016

Spese per servizi conto terzi e partre 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	259.332,60		259.332,60
Totale	259.332,60		259.332,60
TOTALI	259.332,60		259.332,60

	TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA	ANNO 2017		ANNO 2018		ANNI SUCCESSIVI
		Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequ					
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	1.051.485,50	8.601,00	1.051.485,50		
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	352.183,01		352.183,01		
	Totale Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria contributiva perequ	1.403.668,51	8.601,00	1.403.668,51		
TITOLO 2	Trasferimenti correnti					
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	45.300,00		45.300,00		
	Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	45.300,00		45.300,00		
TITOLO 3	Entrate extratributarie					
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	111.601,92		111.601,92		
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	15.183,10		15.183,10		
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale					
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	61.000,00		61.000,00		
		890.835,83		890.253,83		
	Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	1.078.620,85		1.078.038,85		
TITOLO 4	Entrate in conto capitale					
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti					
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	2.241.009,53	781.789,94		1.700.000,00	

TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA	ANNO 2017		ANNO 2018		ANNI SUCCESSIVI
	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Accertamenti	
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale 98.174,93 227.000,00				
Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale					
1.700.000,00					
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro				
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro 574.197,48 574.197,48				
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi 225.000,00 225.000,00				
Totale Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro					
799.197,48					
TOTALE ACCERTAMENTI					
5.892.971,30					
790.390,94					
5.026.204,84					

	ANNO 2017		ANNO 2018		ANNI SUCCESSIVI
	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	
TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA					
TITOLO 1	Spese correnti				
101	Redditi da lavoro dipendente	505.711,16	30.465,86	505.711,16	
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	45.677,16	1.721,20	45.677,16	
103	Acquisto di beni e servizi	933.259,94	47.777,47	927.890,86	8.203,16
104	Trasferimenti correnti	569.440,10		566.770,89	
107	Interessi passivi	132.909,72		121.202,02	
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	10.000,00		10.000,00	
110	Altre spese correnti	41.796,06		49.252,35	
	Totale Titolo 1: Spese correnti	2.238.794,14	79.964,53	2.226.504,44	8.203,16
TITOLO 2	Spese in conto capitale				
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2.566.184,46	843.643,13	800.000,00	
205	Altre spese in conto capitale			900.000,00	
	Totale Titolo 2: Spese in conto capitale	2.566.184,46	843.643,13	1.700.000,00	
TITOLO 4	Rimborso di prestiti				
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	288.795,22		300.502,92	
	Totale Titolo 4: Rimborso di prestiti	288.795,22		300.502,92	

TITOLO 7	ANNO 2017		ANNO 2018		ANNI SUCCESSIVI
	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	Previsioni di competenza del bilancio pluriennale	Impegni	
701	TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA				
	Spese per conto terzi e partite di giro				
	Uscite per partite di giro				
	799.197,48		799.197,48		
	Totale Titolo 7: Spese per conto terzi e partite di giro		799.197,48		
	TOTALE IMPEGNI				
	5.892.971,30	923.607,66	5.026.204,84		8.203,16

COMUNE DI GALEATA

(Provincia di Forlì – Cesena)

RELAZIONE

*ILLUSTRATIVA DEI DATI CONSUNTIVI
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016*

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 2016, approvato con deliberazione consiliare n.,9 del 27.04.2016 riportava il pareggio nella complessiva somma di € 4.862.206,72.

Al bilancio di previsione 2016 era stato applicato parte dell'avanzo di amministrazione 2015 per un importo di € 153.835,0, per finanziare alcuni investimenti.

Durante l'esercizio sono state apportate al bilancio di previsione 2016 alcune variazioni mediante atti formali esecutivi, per adeguare gli stanziamenti sia attivi che passivi.

Con deliberazione del consiglio comunale n.20 del 27/07/2016 si è provveduto ad approvare la variazione di assestamento generale al bilancio di previsione 2016-2018 e al controllo della salvaguardia degli equilibri.

Con deliberazione del consiglio comunale n.2 del 27/04/2016 ha approvato il rendiconto della gestione dell'esercizio 2015 dal quale risultava un avanzo di amministrazione, al 31/12/2015 di € 356.608,27, al netto del fondo pluriennale vincolato per spese correnti (€ 59.923,39) e del fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (€ 420.069,94), così suddiviso:

Parte accantonata	€ 130.156,96
parte vincolata	€ 3.670,15
parte destinata agli investimenti	€ 2.868,37
parte disponibile	€ 219.912,79

Nel corso del 2016 è stato applicato l'avanzo di amministrazione per un importo complessivo di € 153.835,00, della parte disponibile dell'avanzo stesso.

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

Casa dell'acqua	€ 5.000,00
rete lan/wlan per complesso scolastico	€ 6.000,00
recupero aree archeologiche	€ 57.835,00
manutenzione parchi giochi	€ 15.000,00
manutenzione verde pubblico	€ 25.000,00
interventi su mini appartamenti per anziani	€ 45.000,00

Con deliberazione della giunta comunale n.23 del 04/04/2017 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 2016 si chiude con un avanzo di amministrazione pari a complessivi € 456.616,85 come da prospetto che segue:

		RESIDUI	COMPE- TENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				691.464,49
RISCOSSIONI	(+)	443.365,83	2.543.579,80	2.986.945,63
PAGAMENTI	(-)	641.276,39	2.627.055,40	3.268.331,79
				0,00
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			410.078,33
				0,00
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
				0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			410.078,33
				0,00
RESIDUI ATTIVI	(+)	765.936,06	925.958,13	1.691.894,19
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	369.491,18	1.148.590,24	1.518.081,42
FONDO PLURIENN. VINCOLATO SPESE CORRENTI (1)	(-)			65.421,06
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE (1)	(-)			61.853,19
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016	(=)			456.616,85

Il risultato di amministrazione risulta così suddiviso:

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

Parte accantonata :

€ 194.099,95 – Fondo Crediti Dubbia Esigibilità (FCDE) al 31/12/2016;

€ 4.208,61 - Indennità fine mandato;

Parte vincolata:

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

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

€ 3.670,15 – 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 **4.862,59** ed è costituita dalle entrate in conto capitale non utilizzati e da economie realizzate al titolo II della spesa.

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 **249.775,55** 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 € 194.099,95 calcolato, in via prudenziale, con il metodo semplificato in quanto lo stesso risulta superiore rispetto all'importo calcolato con il metodo ordinario.

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 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 (2012-2016) 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 semplificato la formula da applicare è la seguente:

+FCDE accantonato nel risultato di amministrazione 2015

+FCDE accantonato nel bilancio di previsione 2016

-utilizzi per cancellazione di crediti di dubbia esigibilità disposte nel 2016

= FCDE da accantonare nel risultato di amministrazione 2016.

Nel corso del 2016 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 2016.

La verifica dell'obiettivo di finanza pubblica

L'Ente ha rispettato gli obiettivi del patto di finanza pubblica per l'anno 2016 stabiliti dall'art.1 commi 709 e seguenti della Legge 208/2015, avendo registrato i seguenti risultati:

SALDO DI FINANZA PUBBLICA 2016		Competenza
1	Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	60
2	Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto della quota finanziata da debito	420
3	ENTRATE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica	3663
4	SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica	3560
5=1+2 +3-4	SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica	583
6	SALDO OBIETTIVO PAREGGIO RIDETERMINATO FINALE 2016	6
7	SPAZI FINANZIARI ACQUISITI CON I PATTI REGIONALIZZATI E CON IL PATTO ORIZZONTALE NAZIONALE 2016 E NON UTILIZZATI PER IMPEGNI DI SPESA IN CONTO CAPITALE	0
8=6+7	SALDO OBIETTIVO PAREGGIO RIDETERMINATO FINALE 2016	6
9=5-8	DIFFERENZA TRA SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica e SALDO OBIETTIVO PAREGGIO RIDETERMINATO FINALE 2016	577

La certificazione, firmata digitalmente dal responsabile del servizio finanziario, dal sindaco e dal revisore dei conti è stata inviata in data 31/03/2017 tramite il sito web.

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 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 2016 è riassunto nel prospetto che segue.

Entrate correnti-sintesi anno 2016

Descrizione	Prev.iniziali	Prev.definitive	Accertamenti	Scost.acc su prev.def.	% accertamento sul totale
Entrate tributarie	1.403.668,51	1.437.990,35	1.519.728,57	245.800,96	56,56%
Entrate extratributarie	1.104.503,37	1.158.316,63	1.124.615,73	380.535,96	41,85%
Totale entrate proprie	2.508.171,88	2.596.306,98	2.644.344,30	405.336,92	
Entrate da trasferimenti correnti	56.583,10	65.469,85	42.773,89	-22.695,96	1,59%
totale	2.564.754,98	2.661.776,83	2.687.118,19	382.640,96	

Per le entrate correnti gli importi accertati sono stati complessivamente pari ad € 2.687.118,19 a fronte di uno stanziamento definitivo pari ad € 2.661.776,83. Il rapporto tra le entrate proprie (tributarie ed extratributarie) è pari al 98,41% del totale mentre il rapporto tra le entrate derivate (trasferimenti dallo stato ed altri enti pubblici) è pari al 1,59% delle entrate correnti.

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, a partire dal 2016, anche da quote di ristoro derivanti dall'abolizione della Tasi sull'abitazione principale. Per il comune di Galeata nel 2016 la quota trattenuta dal gettito IMU per alimentare il Fondo di solidarietà comunale è stata pari ad € 106.671,21.

Entrate in conto capitale

Descrizione	Prev.iniziali	Prev.definitive	Accertamenti	Scost.acc su prev.def.	% accertamento sul totale
Entrate in c/capitale	864.425,63	422.100,04	424.292,18	2.192,14	70,95%

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 2016 per motivi vari sono stati riproposti sul bilancio 2017.

Si tratta, in particolare, delle seguenti fonti di finanziamento:

- contributo statale, Geie e Fondazione Cassa dei Risparmi per recupero aree archeologiche;
- contributo regionale per ristrutturazione scuola materna.

Nell'esercizio 2016 il comune di Galeata non ha contratto mutui e non ha fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria.

Spese correnti-sintesi anno 2016

Descrizione macroaggregato	Previsioni definitive	Impegni 2016	Scostamento impegni su previsioni definitive	% impegni su totale
Redditi da lavoro dip.	511.574,12	498.008,42	-13.565,70	22,67%
Imposte e tasse	48.052,85	46.778,93	-1.273,92	2,13%
Acquisto di beni e servizi	977.968,12	902.695,18	-75.272,94	41,09%
Trasferim.correnti	594.511,07	558.139,28	-36.371,79	25,41%
Interessi passivi	144.288,58	144.288,58	0,00	6,57%
Rimborsi e poste correttive entrate	19.000,00	19.000,00	0,00	0,86%
Altre spese correnti	132.577,68	27.948,70	-104.628,98	1,27%
Totale	2.427.972,42	2.196.859,09	231.113,33	100,00%

La tabella dimostra l'andamento degli impegni i di spesa corrente 2016, suddivisa per macroaggregati, rispetto alle previsioni assestate e dimostra come la percentuale di spesa impegnata rispetto alle previsioni definitive sia sufficientemente elevata (81,70%).

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 € 30.216,70 e fondo di riserva ordinario per € 7.439,92).

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 2016, come del resto negli esercizi precedenti, non è stata utilizzata alcuna anticipazione di tesoreria.

Spese in conto capitale

Gli investimenti più significativi finanziati nel corso dell'esercizio 2016 sono stati i seguenti:

- Recupero delle aree archeologiche per € 537.000,00, finanziati per € 217.165,00 con contributo statale, per € 100.000,00 tramite un rimborso assicurativo, per € 125.000,00 con contributo dalla Fondazione della Cassa dei Risparmi, per € 37.000,00 dal Geie e per € 57.835,00 con avanzo di amministrazione 2015.
- Lavori dello stadio comunale per € 14.400,00, finanziati con contributo della regione Emilia Romagna;
- Manutenzione dei parchi giochi per € 15.000,00, finanziata con avanzo di amministrazione 2015;
- Manutenzione del verde pubblico per € 25.000,00, finanziata con avanzo di amministrazione 2015;
- Interventi su mini appartamenti per anziani siti in via Zannetti n.17 ed interamente finanziati con avanzo di amministrazione 2015 per € 45.000,00;
- interventi per rete lan/wlan per il complesso scolastico, per € 6.000,00 e finanziati con avanzo di amministrazione 2015;
- completamento della scuola materna per € 644.512,68, finanziati per € 592.745,69 con contributo regionale e con € 51.766,99 quale avanzo di amministrazione (intervento riaccertato).

Per alcuni dei lavori di cui sopra, essendo state avviate le procedure di gara entro il 31/12/2016, in base al cronoprogramma dei lavori ed alla effettiva esigibilità della spesa, sono state effettuate le reimputazioni contabili come risulta dalla deliberazione della giunta comunale n.23 del 04/04/2017 di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi.

ANALISI DELLA GESTIONE DEL PERSONALE AL 31/12/2016

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.27 del 5/04/2016 erano state confermate, anche per l'anno 2016, 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 € 21.572,70
- 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 2016 ha ottenuto il risultato che segue:

ENTRATE

da tariffe e contribuzioni € 917,00

SPESE

personale (oneri diretti e riflessi) € 3.287,37
acquisto beni e servizi € 17.698,37
totale € 20.985,74

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

La gestione 2016 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 2016

n.servizio	Descrizione del servizio	Totale entrate	Totale spese
1	Museo civico	1.918,01	799,34
2	utilizzo locali chiostro Pianetto	0,00	0,00
	Totale	6.703,01	7.879,34

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 = € 917,00 X 100 = 4,37%
totale uscite € 20.985,74