

COMUNE DI CASTELNUOVO

PROVINCIA DI TRENTO



Relazione al Rendiconto

2018

INTRODUZIONE

Secondo quanto disposto dall' **articolo 151 comma 6 del D. Lgs. 267/2000** "Al rendiconto è allegata una relazione della Giunta sulla gestione che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti, e gli altri documenti previsti dall'art. 11, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118"

L'**articolo 231 comma 1 del D. Lgs. 267/2000** "La relazione sulla gestione è un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio, contiene ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili, ed è predisposto secondo le modalità previste dall'art. 11, comma 6, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni."

Secondo l'**articolo 11 comma 6 del D.LGS. 118/2011** "

La relazione sulla gestione allegata al rendiconto è un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio e di ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili.

La presente relazione pertanto partendo dalla rendicontazione dei programmi e degli obiettivi 2017, Si è posta l'obiettivo di:

- analizzare compiutamente la gestione finanziaria 2017
- effettuare adeguate valutazioni sulle partecipazioni comunali
- inquadrare le consistenze attuali del patrimonio dell'ente
- certificare il pareggio di bilancio ai sensi della L. 243/2012
- analizzare la situazione economico-patrimoniale ai sensi del principio contabile n. 4/3

L'ultima parte di queste relazioni riporta la nota integrativa che evidenzia aspetti tecnici rilevanti e degni di nota utili per avere un quadro completo della gestione economico-finanziaria e patrimoniale dell'ente.

PREMESSA

In questa sezione sono individuati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella Sezione Strategica (SES), i programmi operativi che l'amministrazione comunale ha realizzato nell'anno 2018.

Per ogni programma, coerentemente con quanto definito dal principio contabile, vengono rendicontati gli obiettivi annuali perseguiti.

RIEPILOGO MISSIONI / PROGRAMMI

M00100000000	Servizi istituzionali e generali e di gestione	
	M001P0010000	Organi istituzionali
	M001P0020000	Segreteria generale
	M001P0030000	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato
	M001P0040000	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali
	M001P0050000	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali
	M001P0060000	Ufficio tecnico
	M001P0070000	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile
	M001P0080000	Statistica e sistemi informativi
	M001P0090000	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali
	M001P0100000	Risorse umane
	M001P0110000	Altri servizi generali
M00200000000	Giustizia	
	M002P0010000	Uffici giudiziari
	M002P0020000	Casa circondariale e altri servizi
M00300000000	Ordine pubblico e sicurezza	
	M003P0010000	Polizia locale e amministrativa
	M003P0020000	Sistema integrato di sicurezza urbana
M00400000000	Istruzione e diritto allo studio	
	M004P0010000	Istruzione prescolastica

	M004P0020000	Altri ordini di istruzione non universitaria
	M004P0040000	Istruzione universitaria
	M004P0050000	Istruzione tecnica superiore
	M004P0060000	Servizi ausiliari all'istruzione
	M004P0070000	Diritto allo studio
M00500000000	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	
	M005P0010000	Valorizzazione dei beni di interesse storico.
	M005P0020000	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale
M00600000000	Politiche giovanili, sport e tempo libero	
	M006P0010000	Sport e tempo libero
	M006P0020000	Giovani
M00700000000	Turismo	
	M007P0010000	Sviluppo e valorizzazione del turismo
M00800000000	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	
	M008P0010000	Urbanistica e assetto del territorio
	M008P0020000	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare
M00900000000	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	
	M009P0010000	Difesa del suolo
	M009P0020000	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale
	M009P0030000	Rifiuti
	M009P0040000	Servizio idrico integrato
	M009P0050000	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione
	M009P0060000	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche
	M009P0070000	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni
	M009P0080000	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento
M01000000000	Trasporti e diritto alla mobilità	
	M010P0010000	Trasporto ferroviario

	M010P0020000	Trasporto pubblico locale
	M010P0030000	Trasporto per vie d'acqua
	M010P0040000	Altre modalità di trasporto
	M010P0050000	Viabilità e infrastrutture stradali
M01100000000	Soccorso civile	
	M011P0010000	Sistema di protezione civile
	M011P0020000	Interventi a seguito di calamità naturali
M01200000000	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	
	M012P0010000	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido
	M012P0020000	Interventi per la disabilità
	M012P0030000	Interventi per gli anziani
	M012P0040000	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale
	M012P0050000	Interventi per le famiglie
	M012P0060000	Interventi per il diritto alla casa
	M012P0070000	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali
	M012P0080000	Cooperazione e associazionismo
	M012P0090000	Servizio necroscopico e cimiteriale
M01300000000	Tutela della salute	
	M013P0010000	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA
	M013P0020000	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA
	M013P0030000	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente
	M013P0060000	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN
	M013P0070000	Ulteriori spese in materia sanitaria
M01400000000	Sviluppo economico e competitività	
	M014P0010000	Industria, PMI e Artigianato
	M014P0020000	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori
	M014P0030000	Ricerca e innovazione

	M014P0040000	Reti e altri servizi di pubblica utilità
M01500000000	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	
	M015P0010000	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro
	M015P0020000	Formazione professionale
	M015P0030000	Sostegno all'occupazione
M01600000000	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	
	M016P0010000	Sviluppo del settore agricolo e del sistema Agroalimentare
	M016P0020000	Caccia e pesca
M01700000000	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	
	M017P0010000	Fonti energetiche
M01800000000	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	
	M018P0010000	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali
M01900000000	Relazioni internazionali	
	M019P0010000	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo
M02000000000	Fondi e accantonamenti	
	M020P0010000	Fondo di riserva
	M020P0020000	Fondo svalutazione crediti
	M020P0030000	Altri Fondi
M05000000000	Debito pubblico	
	M050P0010000	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari
	M050P0020000	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari
M06000000000	Anticipazioni finanziarie	
	M060P0010000	Restituzione anticipazione di tesoreria
M09900000000	Servizi per conto terzi	
	M099P0010000	Servizi per conto terzi - Partite di giro
	M099P0020000	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		CP	0,00								
MISSIONE 1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	RS	123.971,61	PR	50.803,32	R	-15.258,46			EP	57.909,83
		CP	1.170.060,71	PC	567.830,03	I	716.514,96	ECP	126.025,63	EC	148.684,93
		CS	1.262.869,49	TP	618.633,35	FPV	327.520,12			TR	206.594,76
MISSIONE 3	Ordine pubblico e sicurezza	RS	10.000,00	PR	0,00	R	0,00			EP	10.000,00
		CP	48.165,00	PC	45.666,20	I	47.666,20	ECP	498,80	EC	2.000,00
		CS	58.165,00	TP	45.666,20	FPV	0,00			TR	12.000,00
MISSIONE 4	Istruzione e diritto allo studio	RS	20.580,18	PR	12.144,59	R	-3.844,37			EP	4.591,22
		CP	32.050,00	PC	9.659,77	I	28.675,22	ECP	3.374,78	EC	19.015,45
		CS	52.630,18	TP	21.804,36	FPV	0,00			TR	23.606,67
MISSIONE 5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	RS	20.986,01	PR	6.756,40	R	-10.444,54			EP	3.785,07
		CP	30.000,00	PC	8.538,48	I	24.190,00	ECP	5.810,00	EC	15.651,52
		CS	50.986,01	TP	15.294,88	FPV	0,00			TR	19.436,59
MISSIONE 6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	RS	3.147,67	PR	1.311,60	R	-825,00			EP	1.011,07
		CP	36.519,91	PC	3.421,85	I	14.515,00	ECP	10.700,00	EC	11.093,15
		CS	39.667,58	TP	4.733,45	FPV	11.304,91			TR	12.104,22
MISSIONE 7	Turismo	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	500,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	500,00	EC	0,00
		CS	500,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	RS	11.686,87	PR	9.395,71	R	-2.291,16			EP	0,00
		CP	468.462,50	PC	178.639,53	I	189.904,60	ECP	166.195,79	EC	11.265,07
		CS	473.100,20	TP	188.035,24	FPV	112.362,11			TR	11.265,07
MISSIONE 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS	235.241,86	PR	85.831,72	R	-6.551,71			EP	142.858,43
		CP	483.248,48	PC	280.030,85	I	390.759,23	ECP	89.981,38	EC	110.728,38
		CS	718.490,34	TP	365.862,57	FPV	2.507,87			TR	253.586,81

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	RS	69.977,30	PR	49.630,52	R	-13.370,31			EP	6.976,47
		CP	271.490,38	PC	185.653,74	I	250.794,57	ECP	20.695,81	EC	65.140,83
		CS	341.467,68	TP	235.284,26	FPV	0,00			TR	72.117,30
MISSIONE 11	Soccorso civile	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	7.879,16	PC	7.479,16	I	7.879,16	ECP	0,00	EC	400,00
		CS	7.879,16	TP	7.479,16	FPV	0,00			TR	400,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	RS	19.844,59	PR	14.522,11	R	-5.247,42			EP	75,06
		CP	22.577,50	PC	3.460,46	I	18.756,13	ECP	3.821,37	EC	15.295,67
		CS	42.422,09	TP	17.982,57	FPV	0,00			TR	15.370,73
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	27.879,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	27.879,00	EC	0,00
		CS	579.284,47	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	30.815,15	PC	30.815,15	I	30.815,15	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	30.815,15	TP	30.815,15	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	250.000,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	250.000,00	EC	0,00
		CS	250.000,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	RS	91.061,31	PR	19.919,87	R	0,00			EP	71.141,44
		CP	605.000,00	PC	269.936,07	I	295.256,96	ECP	309.743,04	EC	25.320,89
		CS	696.061,31	TP	289.855,94	FPV	0,00			TR	96.462,33

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)				RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP=RS-PR+R)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP=CP-I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC= I - PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)				TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR=EP+EC)	
	TOTALE MISSIONI	RS	606.497,40	PR	250.315,84	R	-57.832,97			EP	298.348,59
		CP	3.484.647,79	PC	1.591.131,29	I	2.015.727,18	ECP	1.015.225,60	EC	424.595,89
		CS	4.604.338,66	TP	1.841.447,13	FPV	453.695,01			TR	722.944,48
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	RS	606.497,40	PR	250.315,84	R	-57.832,97			EP	298.348,59
		CP	3.484.647,79	PC	1.591.131,29	I	2.015.727,18	ECP	1.015.225,60	EC	424.595,89
		CS	4.604.338,66	TP	1.841.447,13	FPV	453.695,01			TR	722.944,48

MISSIONE M001 Servizi istituzionali e generali e di gestione

USCITA								
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilit� a Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
1	Redditi da lavoro dipendente	310.699,48	299.547,47	11.152,01	96,41	19.221,08	280.188,39	93,54
2	Imposte e tasse a carico dell'ente	32.542,00	27.999,52	4.542,48	86,04	2.084,36	25.591,44	91,40
3	Acquisto di beni e servizi	207.088,29	177.536,22	29.552,07	85,73	54.965,28	117.455,12	66,16
4	Trasferimenti correnti	29.050,00	22.016,30	7.033,70	75,79	20.094,71	1.921,59	8,73
7	Interessi passivi	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Rimborsi e poste correttive delle entrate	3.000,00	964,74	2.035,26	32,16	86,00	878,74	91,09
10	Altre spese correnti	115.500,04	54.907,27	60.592,77	47,54	19.270,22	35.122,76	63,97
	TOTALE TITOLO 1	698.379,81	582.971,52	115.408,29	83,47	115.721,65	461.158,04	79,10
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE								
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilit� a Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
2	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	143.718,01	110.089,84	33.628,17	76,60	12.034,06	91.312,17	82,94
3	Contributi agli investimenti	15.852,98	15.519,12	333,86	97,89	5.273,14	10.245,98	66,02
5	Altre spese in conto capitale	244.129,91	6.457,19	237.672,72	2,64	1.417,64	5.039,55	78,05
	TOTALE TITOLO 2	403.700,90	132.066,15	271.634,75	32,71	18.724,84	106.597,70	80,72
	TOTALE USCITA	1.102.080,71	715.037,67	387.043,04	64,88	134.446,49	567.755,74	79,40

MISSIONE M003 Ordine pubblico e sicurezza

USCITA								
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilit� a Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
1	Redditi da lavoro dipendente	37.050,00	36.660,56	389,44	98,95	0,00	36.660,56	100,00
2	Imposte e tasse a carico dell'ente	2.500,00	2.423,68	76,32	96,95	0,00	2.423,68	100,00
3	Acquisto di beni e servizi	6.400,00	6.385,11	14,89	99,77	0,00	6.385,11	100,00
4	Trasferimenti correnti	2.000,00	2.000,00	0,00	100,00	2.000,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 1	47.950,00	47.469,35	480,65	99,00	2.000,00	45.469,35	95,79
	TOTALE USCITA	47.950,00	47.469,35	480,65	99,00	2.000,00	45.469,35	95,79

MISSIONE M004 Istruzione e diritto allo studio

USCITA								
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilit� a Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
3	Acquisto di beni e servizi	17.000,00	16.188,00	812,00	95,22	7.008,23	9.179,77	56,71
4	Trasferimenti correnti	13.550,00	10.987,22	2.562,78	81,09	10.507,22	480,00	4,37
7	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
10	Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 1		30.550,00	27.175,22	3.374,78	88,95	17.515,45	9.659,77	35,55
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE								
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilit� a Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
2	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.500,00	1.500,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
5	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 2		1.500,00	1.500,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE USCITA		32.050,00	28.675,22	3.374,78	89,47	17.515,45	9.659,77	33,69

MISSIONE M005 Tutela e valorizzazione dei beni e attiv  culturali

USCITA								
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilit� a Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
3	Acquisto di beni e servizi	22.000,00	17.000,00	5.000,00	77,27	10.047,55	6.048,48	35,58
4	Trasferimenti correnti	8.000,00	7.190,00	810,00	89,88	4.700,00	2.490,00	34,63
TOTALE TITOLO 1		30.000,00	24.190,00	5.810,00	80,63	14.747,55	8.538,48	35,30
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE								
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilit� a Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
2	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
3	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE USCITA		30.000,00	24.190,00	5.810,00	80,63	14.747,55	8.538,48	35,30

MISSIONE M006 Politiche giovanili, sport e tempo libero

USCITA								
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilit� a Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
3	Acquisto di beni e servizi	3.500,00	2.500,00	1.000,00	71,43	1.118,15	1.381,85	55,27
4	Trasferimenti correnti	21.715,00	12.015,00	9.700,00	55,33	9.975,00	2.040,00	16,98
	TOTALE TITOLO 1	25.215,00	14.515,00	10.700,00	57,56	11.093,15	3.421,85	23,57
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE								
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilit� a Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
2	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
5	Altre spese in conto capitale	11.304,91	0,00	11.304,91	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 2	11.304,91	0,00	11.304,91	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITA	36.519,91	14.515,00	22.004,91	39,75	11.093,15	3.421,85	23,57

MISSIONE M007 Turismo

USCITA								
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilit� a Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
4	Trasferimenti correnti	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 1	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITA	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE M008 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

USCITA								
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilit� a Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
3	Acquisto di beni e servizi	4.000,00	4.000,00	0,00	100,00	3,61	3.996,39	99,91
4	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 1		4.000,00	4.000,00	0,00	100,00	3,61	3.996,39	99,91
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE								
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilit� a Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
2	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	254.731,12	171.340,31	83.390,81	67,26	5.119,06	160.078,85	93,43
5	Altre spese in conto capitale	8.049,17	0,00	8.049,17	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 2		262.780,29	171.340,31	91.439,98	65,20	5.119,06	160.078,85	93,43
TOTALE USCITA		266.780,29	175.340,31	91.439,98	65,72	5.122,67	164.075,24	93,58

MISSIONE M009 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

USCITA								
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilit� a Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
3	Acquisto di beni e servizi	125.350,00	123.556,48	1.793,52	98,57	79.394,61	41.601,71	33,67
4	Trasferimenti correnti	42.500,00	39.004,80	3.495,20	91,78	28.198,38	10.806,42	27,71
7	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 1		167.850,00	162.561,28	5.288,72	96,85	107.592,99	52.408,13	32,24
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE								
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilit� a Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
2	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	312.890,61	228.197,95	84.692,66	72,93	575,23	227.622,72	99,75
5	Altre spese in conto capitale	2.507,87	0,00	2.507,87	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 2		315.398,48	228.197,95	87.200,53	72,35	575,23	227.622,72	99,75
TOTALE USCITA		483.248,48	390.759,23	92.489,25	80,86	108.168,22	280.030,85	71,66

MISSIONE M010 Trasporti e diritto alla mobilità

USCITA								
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilit� a Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
1	Redditi da lavoro dipendente	46.460,00	45.669,33	790,67	98,30	0,00	45.669,33	100,00
2	Imposte e tasse a carico dell'ente	3.170,00	3.164,52	5,48	99,83	0,00	3.164,52	100,00
3	Acquisto di beni e servizi	83.014,60	75.899,78	7.154,82	91,38	40.628,02	33.076,18	43,60
7	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00
10	Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 1		132.644,60	124.693,63	7.950,97	94,01	40.628,02	81.910,03	65,69
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE								
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilit� a Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
2	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	46.845,78	35.716,78	11.129,00	76,24	6.313,66	29.403,12	82,32
5	Altre spese in conto capitale	92.000,00	90.384,16	1.615,84	98,24	16.043,57	74.340,59	82,25
TOTALE TITOLO 2		138.845,78	126.100,94	12.744,84	90,82	22.357,23	103.743,71	82,27
TOTALE USCITA		271.490,38	250.794,57	20.695,81	92,38	62.985,25	185.653,74	74,03

MISSIONE M011 Soccorso civile

USCITA								
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilit� a Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
4	Trasferimenti correnti	4.779,16	4.779,16	0,00	100,00	400,00	4.379,16	91,63
TOTALE TITOLO 1		4.779,16	4.779,16	0,00	100,00	400,00	4.379,16	91,63
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE								
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilit� a Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
3	Contributi agli investimenti	3.100,00	3.100,00	0,00	100,00	0,00	3.100,00	100,00
TOTALE TITOLO 2		3.100,00	3.100,00	0,00	100,00	0,00	3.100,00	100,00
TOTALE USCITA		7.879,16	7.879,16	0,00	100,00	400,00	7.479,16	94,92

MISSIONE M020 Fondi e accantonamenti

U S C I T A								
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilit à Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
10	Altre spese correnti	27.879,00	0,00	27.879,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 1	27.879,00	0,00	27.879,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITA	27.879,00	0,00	27.879,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE M050 Debito pubblico

U S C I T A								
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilit à Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
2	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	30.815,15	30.815,15	0,00	100,00	0,00	30.815,15	100,00
	TOTALE TITOLO 4	30.815,15	30.815,15	0,00	100,00	0,00	30.815,15	100,00
	TOTALE USCITA	30.815,15	30.815,15	0,00	100,00	0,00	30.815,15	100,00

MISSIONE M060 Anticipazioni finanziarie

U S C I T A								
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilit à Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
1	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 5	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITA	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE M099 Servizi per conto terzi

U S C I T A								
Macro-Aggr. / Tipologia	Descrizione	Previsione assestata (a)	Impegni (b)	Da Impegnare (a - b)	% (b / a)	Disponibilit� a Impegni (c)	Mandati (d)	% (d / b)
1	Uscite per partite di giro	455.000,00	226.228,00	228.772,00	49,72	1,62	226.226,38	100,00
2	Uscite per conto terzi	150.000,00	69.028,96	80.971,04	46,02	25.319,27	43.709,69	63,32
	TOTALE TITOLO 7	605.000,00	295.256,96	309.743,04	48,80	25.320,89	269.936,07	91,42
	TOTALE USCITA	605.000,00	295.256,96	309.743,04	48,80	25.320,89	269.936,07	91,42

INTRODUZIONE

Il bilancio di previsione 2018/2020 è stato approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 24 del 29.12.2017.

Elenco Atti per Variazioni al bilancio - Anno 2018

ATTO	DATAATTO	OGGETTO
100	31/12/2017	Riaccertamento 2017 su 2018
GC45	29/03/2018	Variazione al bilancio
CC09	22/05/2018	Variazione al bilancio
CC_ASS	30/07/2018	Variazione al bilancio - assestamento
COMPCC	28/11/2018	Variazione al bilancio
DET120	14/12/2018	Variazione al bilancio
DETA115	17/12/2018	Variazione al bilancio
VARESIG	31/12/2018	Riaccertamento 2018 su 2019

RIEPILOGO ENTRATE - ANNO 2018

Tit.	Descrizione	Previsione iniziale A	Previsione definitiva B	% Scost. C=B/A	Accertamenti D	% Realizzo E=D/B	Riscossioni F	Residuo G=D-F
	Avanzo	0,00	392.482,91	0,00	0,00			
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti	41.762,00	47.243,33	113,13				
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale	0,00	470.727,70	0,00				
1	Titolo I - Entrate tributarie	530.700,00	481.809,04	90,79	461.941,54	95,88	450.277,38	11.664,16
2	Titolo II - Trasferimenti correnti	269.040,94	367.769,07	136,70	505.526,26	137,46	34.780,97	470.745,29
3	Titolo III - Entrate extratributarie	297.959,06	344.513,78	115,62	483.107,70	140,23	281.317,36	201.790,34
4	Titolo IV - Entrate in conto capitale	442.900,00	525.101,96	118,56	299.867,28	57,11	80.339,41	219.527,87
5	Titolo V - Riduzione Attività finanziaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Titolo VI - Accensione mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Titolo VII - Anticipazioni di tesoreria	250.000,00	250.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Titolo IX - Servizi contro terzi	605.000,00	605.000,00	100,00	295.256,96	48,80	293.562,21	1.694,75
	Totale	2.437.362,00	3.484.647,79	142,97	2.045.699,74	479,47	1.140.277,33	905.422,41

RIEPILOGO SPESE - ANNO 2018

Tit.	Descrizione	Previsione iniziale A	Previsione definitiva B	% Scost. C=B/A	Impegni D	% Realizzo E=D/B	Pagamenti F	Residuo G=D-F
1	Titolo I - Spese correnti	1.137.812,98	1.210.520,07	106,39	1.012.785,43	83,67	674.672,80	338.112,63
2	Titolo II - Spese in conto capitale	442.900,00	1.388.312,57	313,46	676.869,64	48,75	615.707,27	61.162,37
3	Titolo III - Incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Titolo IV - Rimborso dei prestiti	1.649,02	30.815,15	1.868,69	30.815,15	100,00	30.815,15	0,00
5	Titolo V - Chiusura anticipazione ricevute da tesorerie	250.000,00	250.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Titolo VII - Spese per conto terzi	605.000,00	605.000,00	100,00	295.256,96	48,80	269.936,07	25.320,89
	Totale	2.437.362,00	3.484.647,79	142,97	2.015.727,18	57,85	1.591.131,29	424.595,89

Prospetto Entrate e Spese Una Tantum - Anno 2018

ENTRATE CORRENTI NON RIPETITIVE	
E.4.1 TRIBUTO PER I SERVIZI INDIVISIBILI (TASI) DA ATTIVITA' DI LIQUIDAZIONE E	200,00
E.11.0 IMUP DA ATTIVITA' DI LIQUIDAZIONE E ACCERTAMENTO ANNI PRECEDENTI	14.341,54
E.11.10 DIVIDENDI DI SOCIETA	4.000,00
Totale entrate	18.541,54
SPESE CORRENTI NON RIPETITIVE	
U.1235.195 INCARICHI LEGALI E NOTARILI	5.325,79
U.1733.165 SPESE PER CONSULTAZIONI ELETTORALI	7.137,03
Totale uscite	12.462,82
Sbilancio entrate – uscite una tantum parte corrente	6.078,72

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2018

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI	SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		265.413,96			
Utilizzo avanzo di amministrazione	392.482,91		Disavanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (1)	47.243,33				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (1)	470.727,70				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	461.941,54	458.283,57	Titolo 1 - Spese correnti	1.012.785,43	845.731,15
			<i>Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (2)</i>	<i>40.350,04</i>	<i>0,00</i>
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	505.526,26	274.784,89			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	483.107,70	441.907,43			
<i>Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie (*)</i>	0,00	0,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	676.869,64	675.044,89
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	299.867,28	756.167,41	<i>Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (2)</i>	<i>413.344,97</i>	<i>0,00</i>
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	0,00	0,00			
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Totale entrate finali	1.750.442,78	1.931.143,30	Totale spese finali	2.143.350,08	1.520.776,04
	0,00	0,00		30.815,15	30.815,15
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	295.256,96	296.062,21	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	295.256,96	289.855,94
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.045.699,74	2.227.205,51	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	2.469.422,19	1.841.447,13
Totale entrate dell'esercizio	2.956.153,68	2.492.619,47		2.469.422,19	1.841.447,13
	0,00		Totale spese dell'esercizio	486.731,49	651.172,34
TOTALE A PAREGGIO	2.956.153,68	2.492.619,47	TOTALE A PAREGGIO	2.956.153,68	2.492.619,47

EQUILIBRI DI BILANCIO per RENDICONTO - Parte Corrente

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		265.413,96	
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (di entrata)	(+)		47.243,33
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		1.450.575,50
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00
	(-)		1.012.785,43
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		40.350,04
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)		0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		30.815,15
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>			<i>0,00</i>
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)			413.868,21
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)		0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*) O=G+H+I-L+M			413.868,21

EQUILIBRI DI BILANCIO per RENDICONTO - Parte Capitale

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	392.482,91
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (iscritto in entrata)	(+)	470.727,70
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	299.867,28
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	676.869,64
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	413.344,97
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E		72.863,28

EQUILIBRI DI BILANCIO per RENDICONTO - Totale

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		486.731,49

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

Equilibrio di parte corrente (O)		413.868,21
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.		413.868,21

TABELLA GESTIONE RESIDUI - ANNO 2018

Gestione dei residui	Importo parziale	Importo totale
Maggiori residui attivi riaccertati (+)	22.616,14	
Minori residui attivi riaccertati (-)	66.545,09	
Minori residui passivi riaccertati (+)	57.832,97	
Saldo Gestione Residui		13.904,02
Riepilogo		
Saldo gestione corrente	69.164,56	
Saldo gestione capitale	-55.260,54	
Saldo gestione partite di giro	0,00	
Saldo totale		13.904,02

ANALISI ANZIANITA' DEI RESIDUI - Anno 2018

Residui	2013 E ANNI PRECEDENTI	2014	2015	2016	2017	2018	Totale
ATTIVI							
TITOLO I	478,32	0,00	0,00	0,00	0,00	11.664,16	12.142,48
di cui Trasu/tari	478,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	478,00
di cui F.S.R o	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO II	0,00	0,00	0,00	22.072,47	181.541,28	470.745,29	674.359,04
di cui trasf. Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui trasf.	0,00	0,00	0,00	22.072,47	181.541,28	470.745,29	674.358,00
TITOLO III	18.016,45	8.097,13	6.894,76	7.099,44	9.640,57	201.790,34	251.538,69
di cui Tia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.900,00	2.900,00
di cui Fitti Attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.320,00	7.320,00
di cui sanzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.625,00	8.625,00
Tot. Parte corrente	18.494,77	8.097,13	6.894,76	29.171,91	191.181,85	684.199,79	938.040,21
TITOLO IV	15.784,32	67.281,77	0,00	139.064,36	330.065,56	219.527,87	771.723,88
di cui trasf. Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
di cui TRASF.	0,00	67.281,77	0,00	139.064,36	279.091,97	219.527,87	704.963,00
REG. CAP							
Tot. Parte capitale	15.784,32	67.281,77	0,00	139.064,36	330.065,56	219.527,87	771.723,88
TITOLO IX	4.151,69	218,73	986,01	0,00	1.718,28	1.694,75	8.769,46
TOTALE	38.430,78	75.597,63	7.880,77	168.236,27	522.965,69	905.422,41	1.718.533,55

PASSIVI							
TITOLO I	12.140,85	3.158,69	6.031,29	12.095,52	59.836,62	338.112,63	431.375,60
TITOLO II	2.891,22	0,00	0,00	0,00	131.052,96	61.162,37	195.106,55
TITOLO VII	50.943,51	6.441,75	5.655,55	3.000,00	5.100,63	25.320,89	96.462,33
TOTALE	65.975,58	9.600,44	11.686,84	15.095,52	195.990,21	424.595,89	722.944,48

Andamento della gestione dei residui per il rendiconto 2018

Residui Attivi

Gestione	Residui iniziali (A)	Residui riscossi (B)	Magg./Min. residui reimp. (C)	Residui da riportare (D)	Percentuale di riporto (E=D/A)	Residui di competenza (F)	Totale Residui da riaccettare (D+F)
TIT. 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	12.988,46	8.006,19	-4.503,95	478,32	3,68	11.664,16	12.142,48
TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	443.617,67	240.003,92	0,00	203.613,75	45,90	470.745,29	674.359,04
TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	192.549,83	160.590,07	17.788,59	49.748,35	25,84	201.790,34	251.538,69
GEST. CORRENTE	649.155,96	408.600,18	13.284,64	253.840,42	39,10	684.199,79	938.040,21
TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.285.237,60	675.828,00	-57.213,59	552.196,01	42,96	219.527,87	771.723,88
TIT. 6 - ACCENSIONE PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GEST. CAPITALE	1.285.237,60	675.828,00	-57.213,59	552.196,01	42,96	219.527,87	771.723,88
TIT. 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	9.574,71	2.500,00	0,00	7.074,71	73,89	1.694,75	8.769,46
TOTALE	1.943.968,27	1.086.928,18	-43.928,95	813.111,14	41,83	905.422,41	1.718.533,55

Residui Passivi

Gestione	Residui iniziali (A)	Residui pagati (B)	Magg./Min. residui riacc. (C)	Residui da riportare (D)	Percentuale di riporto (E=D/A)	Residui di competenza (F)	Totale Residui da reimpegnare (D+F)
TIT. 1 - SPESE CORRENTI	320.201,24	171.058,35	-55.879,92	93.262,97	29,13	338.112,63	431.375,60
TIT. 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	195.234,85	59.337,62	-1.953,05	133.944,18	68,61	61.162,37	195.106,55
TIT. 4 - RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 5 - CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TIT. 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	91.061,31	19.919,87	0,00	71.141,44	78,12	25.320,89	96.462,33
TOTALE	606.497,40	250.315,84	-57.832,97	298.348,59	49,19	424.595,89	722.944,48

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Risultato di Amministrazione

		GESTIONE		
		Residui	Competenza	TOTALE
Fondo cassa al 1° Gennaio				265.413,96
RISCOSSIONI	(+)	1.086.928,18	1.140.277,33	2.227.205,51
PAGAMENTI	(-)	250.315,84	1.591.131,29	1.841.447,13
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			651.172,34
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			651.172,34
RESIDUI ATTIVI	(+)	813.111,14	905.422,41	1.718.533,55
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>		0,00	0,00	0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	298.348,59	424.595,89	722.944,48
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			40.350,04
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			413.344,97
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018(A) (2)	(=)			1.193.066,40

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Parte Accantonata

		GESTIONE	
			TOTALE
Parte accantonata			
- fondo crediti dubbia esigibilità			26.882,35
		Totale parte accantonata (B)	26.882,35

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Parte Vincolata

	GESTIONE	
		TOTALE
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		321.574,52
Vincoli derivanti da trasferimenti		0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Altri vincoli da specificare		0,00
	Totale parte vincolata (C)	321.574,52

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Parte Investimenti

	GESTIONE	
		TOTALE
Parte destinata agli investimenti		
	Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Parte Disponibile

	GESTIONE	
		TOTALE
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	844.609,53

Elenco Atti Variazione per applicazione avanzo - Anno 2018

ATTO	DATA ATTO	CAP.	ART.	DESCRIZIONE	IMPORTO	OGGETTO
CC_ASS	30/07/2018	1	0	AVANZO COMPLESSIVO	200.000,00	Variazione al bilancio
COMPCC	28/11/2018	1	7	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE NON VINCOLATO DESTINATO ALLE SPESE DI INVESTIMENTO	192.482,91	Variazione al bilancio
TOTALE					392.482,91	

Applicazione dell'avanzo nel 2018	Avanzo vincolato	Avanzo per spese in c/capitale	Fondo svalutazione crediti *	Avanzo non vincolato	Totale
Spesa corrente	0,00			0,00	0,00
Spesa corrente a carattere non ripetitivo				0,00	0,00
Debiti fuori bilancio				0,00	0,00
Estinzione anticipata di prestiti				0,00	0,00
Spesa in c/capitale		0,00		392.482,91	392.482,91
altro			0,00	0,00	0,00
Totale avanzo utilizzato	0,00	0,00	0,00	392.482,91	392.482,91

RISCONTRO RISULTATI DELLA GESTIONE		
Gestione di competenza	2018	
SALDO GESTIONE COMPETENZA*	29.972,56	
Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata	664.037,81	
Fondo pluriennale vincolato di spesa	453.695,01	
SALDO FPV	210.342,80	
Gestione dei residui		
Maggiori residui attivi riaccertati (+)	22.616,14	
Minori residui attivi riaccertati (-)	66.545,09	
Minori residui passivi riaccertati (+)	57.832,97	
SALDO GESTIONE RESIDUI	13.904,02	
Riepilogo		
SALDO GESTIONE COMPETENZA	29.972,56	
SALDO FPV	210.342,80	
SALDO GESTIONE RESIDUI	13.904,02	
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI APPLICATO	392.482,91	
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZI PRECEDENTI NON APPLICATO	546.364,11	
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2018	1.193.066,40	
lettera A principio contabile 4/1 punto 9.6 (verifica rispetto)		
*saldo accertamenti e impegni del solo esercizio 2018		

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Secondo quanto previsto dal Principio Contabile applicato concernente la contabilità finanziaria (Allegato 4/2 al D.LGS. 118/2011), in sede di rendiconto è verificata la congruità del Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) complessivamente accantonato nell'avanzo. L'importo complessivo del fondo considerato congruo è calcolato, in base al medesimo principio contabile, applicando all'ammontare dei residui attivi relativi alle entrate ritenute di dubbia e difficile esazione la % media degli accertamenti non riscossi negli ultimi cinque esercizi.

CONTO CONSUNTIVO 2018

FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'								
CAP. 4/1 tipologia 101 TASI DA ACCERTAMENTI	2014	2015	2016	2017	2018	media	% accantonamento a FCDE	RESIDUI RIPORTATI
REDIDUI RIPORTATI	0,00	71,42	0,00	0,00	0,00	71,42		0,00
RESIDUI INCASSATI	0,00	849,00	0,00	0,00	0,00	849,00		
media						11,8874		
FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'						1188,74%	-1088,74%	0,00
CAP. 10/0 tipologia 101 ICI DA ACCERTAMENTI	2014	2015	2016	2017	2018	media	% accantonamento a FCDE	RESIDUI RIPORTATI
REDIDUI RIPORTATI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
RESIDUI INCASSATI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
media						#DIV/0!		
FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'						#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
CAP. 11/0 tipologia 101 IMU DA ACCERTAMENTI	2014	2015	2016	2017	2018	media	% accantonamento a FCDE	RESIDUI RIPORTATI
REDIDUI RIPORTATI	0,00	0,00	0,00	110,37	135,55	245,92		0,00
RESIDUI INCASSATI	0,00	0,00	0,00	49,80	135,55	185,35		

media						0,7537		
FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'						75,37%	24,63%	0,00
CAP. 15/0 tipologia 101 IMPOSTA PUBBLICITA'	2014	2015	2016	2017	2018	media	% accantonamento a FCDE	RESIDUI RIPORTATI
REDIDUI RIPORTATI	2.035,00	0,00	0,00	0,00	2.035,00	4.070,00		200,00
RESIDUI INCASSATI	2.035,00	0,00	0,00	0,00	2.035,00	4.070,00		
media						1,0000		
FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'						100,00%	0,00%	0,00

CAP. 655/0 tipologia 200 SANZIONI CODICE DELLA STRADA	2014	2015	2016	2017	2018	media	% accantonamento a FCDE	RESIDUI RIPORTATI
REDIDUI RIPORTATI	2.698,13	3.354,10	1.894,00	906,02	1.774,85	10.627,10		8.625,00
RESIDUI INCASSATI	1.743,10	3.354,10	1.894,00	901,16	1.494,50	9.386,86		
media						0,8833		
FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'						88,33%	11,67%	1.006,58

CAP. 795/1 tipologia 100 PROVENTI CIMITERO	2014	2015	2016	2017	2018	media	% accantonamento a FCDE	RESIDUI RIPORTATI
REDIDUI RIPORTATI	0,00	0,00	1.134,60	1.780,80	3.159,80	6.075,20		2.486,36
RESIDUI INCASSATI	0,00	0,00	1.134,60	451,00	1.586,00	3.171,60		
media						0,5221		
FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'						52,21%	47,79%	1.188,34

CAP. 750/1 tipologia 100 ACQUA	2014	2015	2016	2017	2018	media	% accantonamento a FCDE	RESIDUI RIPORTATI
REDIDUI RIPORTATI	39.726,32	39.935,74	39.751,00	41.418,17	42.041,63	202.872,86		41.403,60

FITTI FONDI RUSTICI							% accantonamento a FCDE	RESIDUI RIPORTATI	
REDIDUI RIPORTATI	0,00	0,00	1.700,00	3.198,01	4.898,01	9.796,02		8.098,01	
RESIDUI INCASSATI	0,00	0,00	1.700,00	1.500,00	0,00	3.200,00			
media						0,3267			
FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'							32,67%	67,33%	5.452,69

CAP. 960/1 tipologia 100 LEGNAME	2014	2015	2016	2017	2018	media	% accantonamento a FCDE	RESIDUI RIPORTATI	
REDIDUI RIPORTATI	0,00	360,90	4.600,66	0,00	12.332,95	17.294,51		506,35	
RESIDUI INCASSATI	0,00	583,90	4.600,66	0,00	12.071,60	17.256,16			
media						0,9978			
FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'							99,78%	0,22%	1,12

CAP. 975/1 tipologia 100 COSAP	2014	2015	2016	2017	2018	media	% accantonamento a FCDE	RESIDUI RIPORTATI	
REDIDUI RIPORTATI	0,00	0,00	180,00	61,00	0,00	241,00		0,00	
RESIDUI INCASSATI	0,00	0,00	180,00	61,00	0,00	241,00			
media						1,0000			
FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'							100,00%	0,00%	0,00

TOTALE FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'	26.882,35 fcde 100%
---	----------------------------

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEI FLUSSI DI CASSA

Fondo Cassa

		GESTIONE		
		Residui	Competenza	TOTALE
Fondo cassa al 1° Gennaio				265.413,96
RISCOSSIONI	(+)	1.086.928,18	1.140.277,33	2.227.205,51
PAGAMENTI	(-)	250.315,84	1.591.131,29	1.841.447,13
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE				651.172,34
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre				0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE				651.172,34

Equilibri di cassa - Anno 2018

FLUSSI DI CASSA			
RISCOSSIONI E PAGAMENTI			
	COMPETENZE	RESIDUI	TOTALE
FONDO DI CASSA INIZIALE	0,00	0,00	265.413,96
Entrate titolo I	450.277,38	8.006,19	458.283,57
Entrate titolo II	34.780,97	240.003,92	274.784,89
Entrate titolo III	281.317,36	160.590,07	441.907,43
Totale titoli I, II, III	766.375,71	408.600,18	1.174.975,89
Spese titolo I (B)	674.672,80	171.058,35	845.731,15
Rimborso prestiti (C) IV	30.815,15	0,00	30.815,15
Differenza di parte corrente (D=A-B-C)	60.887,76	237.541,83	298.429,59
Entrate titolo IV	80.339,41	675.828,00	756.167,41
Entrate titolo VI	0,00	0,00	0,00
Totale titoli IV, V, VI (E)	80.339,41	675.828,00	756.167,41
Spese titolo II (F)	615.707,27	59.337,62	675.044,89
Differenza di parte capitale (G=E-F)	-535.367,86	616.490,38	81.122,52
Entrate titolo IX	293.562,21	2.500,00	296.062,21
Spese titolo VII	269.936,07	19.919,87	289.855,94
Fondo di cassa finale	0,00	0,00	651.172,34

TREND FONDO DI CASSA E ANTICIPAZIONI UTILIZZATE

SITUAZIONE DI CASSA			
	2016	2017	2018
Disponibilità	172.874,35	265.413,96	651.172,34
Anticipazioni	0,00	0,00	0,00
Anticipazione liquidità Cassa DD.PP.	0,00	0,00	0,00

ANALISI ENTRATE E SPESE

L'analisi delle entrate e delle spese di seguito effettuata considera i risultati della gestione finanziaria 2018, in termini di impegni e accertamenti, raffrontandoli con i dati del rendiconto 2017 e con i dati delle previsioni iniziali del bilancio 2017, allo scopo di rilevare gli scostamenti registrati in valore assoluto.

ANALISI ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti sono rappresentate nei primi tre titoli di entrata.

Di seguito verranno analizzate per titoli e con un dettaglio particolare per le entrate derivanti da recupero evasione tributaria, da sanzioni derivanti dalla violazione al codice della strada e da quelle derivanti dalla gestione dei servizi a domanda individuale.

Analisi entrate correnti - Titolo 1 Entrate Tributarie - Anno 2018

Tit.	Tipologia	Cat.	Descrizione	Previsioni iniziali (A)	Previsioni Definitive (B)	% Scost. (C=B/A)	Accertamenti (D)	% di Realizzo (E=B/D)	Riscossioni (F)	Residui da Riportare (G=D-F)
1	101	6	Imposta municipale propria	519.000,00	459.000,00	88,44	439.000,00	95,64	427.535,84	11.464,16
1	101	8	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	2.500,00	13.609,04	544,36	14.341,54	105,38	14.341,54	0,00
1	101	51	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	101	53	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	9.000,00	9.000,00	100,00	8.400,00	93,33	8.200,00	200,00
1	101	76	Tassa sui servizi comunali (TASI)	200,00	200,00	100,00	200,00	100,00	200,00	0,00
1	101	99	Altre imposte, tasse e proventi n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			TOTALE	530.700,00	481.809,04	0,91	461.941,54	0,96	450.277,38	11.664,16

	Accertamenti 2018	Riscossioni (competenza) 2018	% Risc. Su Accert.	FCDE accanton comp 2018	FCDE rendiconto 2018
Recupero evasione ICI/IMU	14.341,54	14.341,54	100%	0,00	0,00
Recupero evasione TARSU/TIA/TASI	200,00	200,00	100%	0,00	0,00
Recupero evasione COSAP/TOSAP	0,00	0,00	%	0,00	0,00
Recupero evasione altri tributi	0,00	0,00	%	0,00	0,00
Totale	14.541,54	14.541,34	100%	0,00	0,00

	Accertamenti 2016	Accertamenti 2017	Accertamenti 2018
Recupero evasione ICI/IMU	14.994,91	1.997,81	14.341,54
Recupero evasione TARSU/TIA/TASI	0,00	0,00	200,00
Recupero evasione COSAP/TOSAP	0,00	0,00	0,00
Recupero evasione altri tributi	0,00	0,00	0,00
Totale	14.994,91	1.997,81	14.541,54

Analisi entrate correnti - Titolo 2 Entrate da Trasferimenti - Anno 2018

Tit.	Tipologia	Cat.	Descrizione	Previsioni iniziali (A)	Previsioni Definitive (B)	% Scost. (C=B/A)	Accertamenti (D)	% di Realizzo (E=B/D)	Riscossioni (F)	Residui da Riportare (G=D-F)
2	101	1	Trasferimenti correnti da Amministrazioni CENTRALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	101	2	Trasferimenti correnti da Amministrazioni LOCALI	269.040,94	367.769,07	136,70	505.526,26	137,46	34.780,97	470.745,29
			TOTALE	269.040,94	367.769,07	1,37	505.526,26	1,37	34.780,97	470.745,29

Analisi entrate correnti - Titolo 3 Entrate Extratributarie - Anno 2018

Tit.	Tipologia	Cat.	Descrizione	Previsioni iniziali (A)	Previsioni Definitive (B)	% Scost. (C=B/A)	Accertamenti (D)	% di Realizzo (E=B/D)	Riscossioni (F)	Residui da Riportare (G=D-F)
3	100	1	Vendita di beni	151.600,00	159.984,72	105,53	218.308,50	136,46	127.143,73	91.164,77
3	100	2	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	16.800,00	16.800,00	100,00	13.223,43	78,71	8.750,77	4.472,66
3	100	3	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	46.307,06	48.879,46	105,56	79.080,88	161,79	50.200,77	28.880,11
3	200	2	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	9.000,00	19.000,00	211,11	45.478,87	239,36	36.853,87	8.625,00
3	200	3	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	300	3	Altri interessi attivi	1.100,00	1.100,00	100,00	1.331,35	121,03	978,86	352,49
3	400	3	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	0,00	4.000,00	0,00	4.000,00	100,00	4.000,00	0,00
3	500	1	Indennizzi di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	500	2	Rimborsi in entrata	62.000,00	83.597,60	134,83	115.752,14	138,46	47.456,83	68.295,31
3	500	99	Altre entrate correnti n.a.c.	11.152,00	11.152,00	100,00	5.932,53	53,20	5.932,53	0,00
			TOTALE	297.959,06	344.513,78	1,16	483.107,70	1,40	281.317,36	201.790,34

ANALISI SANZIONI PER VIOLAZIONE AL CODICE DELLA STRADA

	2016	2017	FCDE *	2018	FCDE*
accertamento	10.449,33	16.370,19	906,02	45.478,87	1.006,58
riscossione	9.543,31	14.595,34		36.595,34	
%riscossione	91,33%	89,16%	906,02	81,04%	1.006,58

* di cui accantonamento al FCDE

Movimentazione delle somme CdS rimaste a residuo	
	Importo
Residui attivi al 1/1/2018	1.774,85
Residui riscossi nel 2018	1.494,50
Residui eliminati (+) o riaccertati (-)	280,35
Residui (da residui) al 31/12/2018	0,00
Residui della competenza	8.625,00
Residui totali	8.625,00

LA PARTE VINCOLATA DEL (50%) RISULTA DESTINATA COME SEGUE:

DESTINAZIONE PARTE VINCOLATA

	Accertamento 2016	Accertamento 2017	Accertamento 2018
Sanzioni CdS	10.449,33	16.370,19	45.478,87
fondo svalutazione crediti corrispondente	812,57	906,02	1.006,58
entrata netta	9.636,76	15.464,17	44.472,29
destinazione a spesa corrente vincolata	5.224,66	5.206,96	11.569,50
Perc. x Spesa Corrente	100%	100%	100%
destinazione a spesa per investimenti	0,00	0,00	0,00
Perc. x Investimenti	%	%	%

ELENCO SPESE FINANZIATE DA CDS – QUOTA VINCOLATA	Impegni 2018
Lettera a) art. 208 comma 4 – 25%	2.892,37
Lettera b) art. 208 comma 4 – 25%	2.892,38
Lettera c) art. 208 comma 5bis – 50%	5.784,75
totale	11.569,50

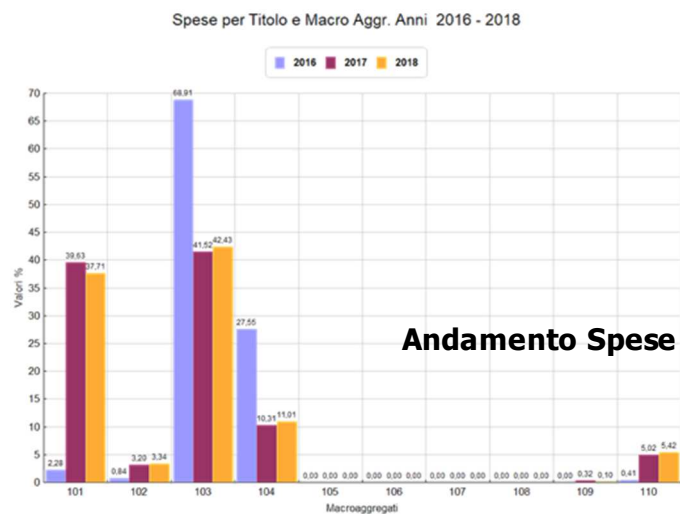
ANALISI SPESE CORRENTI

Le spese correnti, destinate all'erogazione dei servizi ed al funzionamento ordinario della struttura comunale.

Esse di seguito verranno analizzate per missione e macroaggregato con una particolare attenzione alle spese di personale e ai relativi limiti e alle spese ai sensi del DL 78/2010 e successive modificazioni.

RIEPILOGO SPESE CORRENTI PER MACROAGGREGATO CON TREND STORICO - ANNO 2018

Descrizione		2016	2017	2018
101	redditi da lavoro dipendente	317.129,47	366.672,82	381.877,36
102	imposte e tasse a carico ente	29.093,96	29.574,27	33.858,86
103	acquisto di beni e servizi	330.882,30	384.208,58	429.698,19
104	trasferimenti correnti	149.517,15	95.402,21	111.479,01
105	trasferimenti di tributi	0,00	0,00	0,00
106	fondi perequativi	0,00	0,00	0,00
107	interessi passivi	802,03	0,00	0,00
108	altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00
109	rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	3.000,00	964,74
110	altre spese correnti	23.199,25	46.480,51	54.907,27
TOTALE		850.624,16	925.338,39	1.012.785,43



Andamento Spese Correnti per Macroaggregato - Anno 2018

	MACROAGGREGATO	Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Impegni	di cui Impegni FPV	Economie	di cui Economie da FPV
1	Redditi da lavoro dipendente	372.069,48	394.209,48	381.877,36	41.762,00	12.332,12	0,00
2	Imposte e tasse a carico dell'ente	34.427,00	38.507,00	33.858,86	0,00	4.648,14	0,00
3	Acquisto di beni e servizi	433.083,00	476.552,89	429.698,19	3.501,89	46.854,70	0,00
4	Trasferimenti correnti	148.492,50	149.371,66	111.479,01	0,00	37.892,65	0,00
7	Interessi passivi	500,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
9	Rimborsi e poste correttive delle entrate	8.000,00	8.000,00	964,74	0,00	7.035,26	0,00
10	Altre spese correnti	141.241,00	143.379,04	54.907,27	0,00	88.471,77	0,00
	TOTALE	1.137.812,98	1.210.520,07	1.012.785,43	45.263,89	197.734,64	0,00

ANALISI SPESE DI PERSONALE

Nel macroaggregato dei redditi da lavoro dipendente sono contabilizzate nel bilancio armonizzato, diversamente dall'intervento Personale

del bilancio redatto secondo gli schemi del DPR 94/1996, anche le spese per il servizio mensa dipendenti.

Per quanto concerne il rispetto dei limiti imposti dalla legge alla spesa del personale, si rammenta che l'art. 1, comma 557, della legge n. 296/2006 (finanziaria 2007) così come modificato ed integrato dall'art. 14, comma 7 del D.L. 78/2010, convertito con modificazioni dalla L. 122/2010, stabilisce che "Ai fini del concorso delle autonomie regionali e locali al rispetto degli obiettivi di finanza pubblica, gli enti sottoposti al patto di stabilità interno assicurano la riduzione delle spese di personale, al lordo degli oneri riflessi a carico delle amministrazioni e dell'IRAP, con esclusione degli oneri relativi ai rinnovi contrattuali, garantendo il contenimento della dinamica retributiva e occupazionale, con azioni da modulare nell'ambito della propria autonomia e rivolte, in termini di principio, ai seguenti ambiti prioritari di intervento: riduzione dell'incidenza percentuale delle spese di personale rispetto al complesso delle spese correnti, attraverso parziale reintegrazione dei cessati e contenimento della spesa per il lavoro flessibile; razionalizzazione e snellimento delle strutture burocratico-amministrative, anche attraverso accorpamenti di uffici con l'obiettivo di ridurre l'incidenza percentuale delle posizioni dirigenziali in organici; contenimento delle dinamiche di crescita della contrattazione integrativa, tenuto anche conto delle corrispondenti disposizioni dettate per le amministrazioni statali".

	Media 2011/2013	Rendiconto 2018
Spese macroaggregato 101	319.165,16	381.877,36
Spese macroaggregato 103	4.051,25	7.766,62
Irap macroaggregato 102	25.934,20	26.859,32
Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo		
Altre spese: trasferimento gestione associate		15.000,00
Altre spese: da specificare.....		
Altre spese: da specificare.....		
Totale spese di personale (A)	349.150,61	431.503,30
(-) Componenti escluse (B):		59.904,89
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B	349.150,61	371.598,41
(ex art. 1, comma 557, legge n. 296/ 2006		

COMPONENTI SPESA PERSONALE CONSIDERATE	ANNO 2018
1) Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario del personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato	304.325,41
2) Spese per il proprio personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente	
3) Spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione e per altre forme di rapporto di lavoro flessibile	
4) Eventuali emolumenti a carico dell'Amministrazione corrisposti ai lavoratori socialmente utili	
5) Spese sostenute dall'Ente per il personale in convenzione (ai sensi degli articoli 13 e 14 del CCNL 22 gennaio 2004) per la quota parte di costo effettivamente sostenuto	
6) Spese sostenute per il personale previsto dall'art. 90 del TUEL	
7) Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, c. 1 TUEL	
8) Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, c. 2 TUEL	
9) Spese per personale con contratto di formazione lavoro	
10) Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori	73.762,41
11) Quota parte delle spese per il personale delle Unioni e gestioni associate	
12) Spese destinate alla previdenza e assistenza delle forze di polizia municipale finanziate con proventi da sanzioni del codice della strada	
13) IRAP	26.859,32
14) Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto e spese per equo indennizzo	3.789,54
15) Somme rimborsate ad altre amministrazioni per il personale in posizione di comando	
16) Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	1.498,00
17) Altre spese (specificare): trasferimento gestione associate	15.000,00
18) altre spese (specificare): vestiario	5.000,00
spese di personale sostenute per conto terzi	
trattamenti di quiescenza arretrati	
incentivi progettazione	
spese personale per consultazioni elettorali effettuate per conto di altri enti	
spese personale per consultazioni elettorali effettuate del comune	1.268,62
TOTALE	431.503,30
COMPONENTI SPESA PERSONALE ESCLUSE	ANNO 2018
1) Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati	
2) Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività elettorale con rimborso dal Ministero dell'Interno	1.268,62
3) Spese per la formazione e rimborsi per le missioni	1.498,00
4) Spese per il personale trasferito dalla regione o dallo Stato per l'esercizio di funzioni delegate, nei limiti delle risorse corrispondentemente assegnate	
5) Oneri derivanti dai rinnovi contrattuali pregressi	
6) Spese per il personale appartenente alle categorie protette	
7) Spese sostenute per il personale comandato presso altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso dalle amministrazioni utilizzatrici	
8) Spese per il personale stagionale a progetto nelle forme di contratto a tempo determinato di lavoro flessibile finanziato con quote di proventi per violazione al Codice della strada	

9) Incentivi per la progettazione	
10) Incentivi recupero ICI	
11) Diritto di rogito	540,67
12) Spese per l'assunzione di personale ex dipendente dell'Amministrazione autonoma dei Monopoli di Stato (L. 30 luglio 2010 n. 122, art. 9, comma 25)	
13) Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività di Censimento finanziate dall'ISTAT (circolare Ministero Economia e Finanze n. 16/2012)	
14) Spese per assunzioni di personale con contratto dipendente e o collaborazione coordinata e continuativa ex art. 3-bis, c. 8 e 9 del d.l. n. 95/2012	
15) Altre spese escluse ai sensi della normativa vigente (specificare la tipologia di spesa ed il riferimento normativo, nazionale o regionale):	
a) compensi avvocatura civica	
b) trattamenti di quiescenza arretrati	
c) oneri relativi alla previdenza integrativa PERSEO	
16) entrate correlate per gestioni associate	56.597,60
TOTALE	59.904,89
TOTALE SPESA PERSONALE AL NETTO DELLE COMPONENTI ESCLUSE	371.598,41

ANALISI SPESE PER ACQUISTI

ACQUISTO DI BENI E SERVIZI PER MISSIONI - ANNI 2017 - 2018

Nr.	MISSIONI	CONSUNTIVO 2017	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2017 - 2018	SCOST. %
1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	165.283,59	178.939,22	13.655,63	8,26
3	Ordine pubblico e sicurezza	3.831,11	6.385,11	2.554,00	66,66
4	Istruzione e diritto allo studio	13.500,00	16.188,00	2.688,00	19,91
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	18.198,13	17.000,00	-1.198,13	-6,58
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	2.744,60	2.500,00	-244,60	-8,91
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	103.162,35	123.556,48	20.394,13	19,77
10	Trasporti e diritto alla mobilità	67.488,80	75.859,78	8.370,98	12,40
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	6.000,00	5.269,60	-730,40	-12,17
	Totale	384.208,58	429.698,19	45.489,61	11,84

ANALISI LIMITI DI SPESA AI SENSI DEL DL 78/2010 e successive modificazioni

In relazione ai vincoli di finanza pubblica, dal piano triennale di contenimento delle spese di cui all'art. 2, commi da 594 a 599 della Legge 244/2007, delle riduzioni di spesa disposte dall'art. 6 del D.L. 78/2010, di quelle dell'art. 1, comma 146 della Legge 24/12/2012 n. 228 e delle riduzioni di spesa disposte dai commi da 8 a 13 dell'art.47 della legge 66/2014, la somma impegnata per acquisto beni, prestazione di servizi e utilizzo di beni di terzi nell'anno 2018 è stata ridotta di Euro 5.987,43.= rispetto alla somma impegnata nell'anno 2017 (Euro 11.163,71.=).

<i>Spese per acquisto beni, prestazione di servizi e utilizzo di beni di terzi</i>					
Tipologia spesa	Rendiconto 2009	Riduzione disposta	Limite	impegni 2018	sforamento
Studi e consulenze (1)	5.475,20	80,00%	1.095,04	3.323,28	2.228,24
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	4.877,85	80,00%	975,57	355,00	-620,57
Sponsorizzazioni	0,00	100,00%	0,00	0,00	0,00
Missioni	366,38	50,00%	183,19	1.000,00	816,81
Formazione	1.245,00	50,00%	622,50	498,00	-124,50
	11.964,43		2.876,30	5.176,28	-2.299,98

(La Corte costituzionale con sentenza 139/2012 e la Sezione Autonomie della Corte dei Conti con delibera 26 del 20/12/2013, hanno stabilito che deve essere rispettato il limite complessivo ed è consentito che lo stanziamento in bilancio fra le diverse tipologie avvenga in base alle necessità derivanti dalle attività istituzionali dell'ente).

ANALISI SPESE PER CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

TRASFERIMENTI CORRENTI PER MISSIONI - ANNI 2017 - 2018

Nr.	MISSIONI	CONSUNTIVO 2017	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2017 - 2018	SCOST. %
1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	9.012,73	22.016,30	13.003,57	144,28
3	Ordine pubblico e sicurezza	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
4	Istruzione e diritto allo studio	11.614,08	10.987,22	-626,86	-5,40
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	8.700,00	7.190,00	-1.510,00	-17,36
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	4.215,17	12.015,00	7.799,83	185,04
7	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	39.961,08	39.004,80	-956,28	-2,39
11	Soccorso civile	3.900,00	4.779,16	879,16	22,54
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	15.999,15	13.486,53	-2.512,62	-15,70
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale	95.402,21	111.479,01	16.076,80	16,85

ANALISI SPESE PER INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI

INTERESSI PASSIVI PER MISSIONI - ANNI 2017 - 2018

Nr.	MISSIONI	CONSUNTIVO 2017	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2017 - 2018	SCOST. %
1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale	0,00	0,00	0,00	0,00

ANALISI SPESE PER RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE

RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE PER MISSIONI - ANNI 2017 - 2018

Nr.	MISSIONI	CONSUNTIVO 2017	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2017 - 2018	SCOST. %
1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	3.000,00	964,74	-2.035,26	-67,84
	Totale	3.000,00	964,74	-2.035,26	-67,84

ANALISI ALTRE SPESE CORRENTI

ALTRE SPESE CORRENTI PER MISSIONI - ANNI 2017 - 2018

Nr.	MISSIONI	CONSUNTIVO 2017	CONSUNTIVO 2018	SCOSTAMENTO 2017 - 2018	SCOST. %
1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	46.480,51	54.907,27	8.426,76	18,13
4	Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00
20	Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale	46.480,51	54.907,27	8.426,76	18,13

Descrizione dell'oggetto della spesa	Occasione in cui la spesa è stata sostenuta	Importo della spesa (euro)
Premi polizze assicurazioni	Rinnovo polizze in scadenza	20.638,29
IVA a debito	Versamento IVA a debito attività commerciale	34.268,98
Totale delle spese sostenute		54.907,27

ANALISI DELLE ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate relative agli interventi in conto capitale sono riportate nelle tabelle seguenti, che mostrano anche l'incidenza percentuale rispetto al totale degli investimenti.

Il primo prospetto evidenzia l'entrata del titolo 4 che contiene le alienazioni i proventi per permessi da costruire e contributi di investimento da enti pubblici e/o privati.

Analisi entrate in conto capitale - Titolo 4 - Anno 2018

Tit.	Tipologia	Cat.	Descrizione	Previsioni iniziali (A)	Previsioni Definitive (B)	% Scost. (C=B/A)	Accertamenti (D)	% di Realizzo (E=B/D)	Riscossioni (F)	Residui da Riportare (G=D-F)
4	200	1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	398.054,37	515.101,96	129,40	286.610,84	55,64	67.082,97	219.527,87
4	400	1	Alienazione di beni materiali	24.845,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	500	1	Permessi da costruire	20.000,00	10.000,00	50,00	13.256,44	132,56	13.256,44	0,00
TOTALE				442.900,00	525.101,96	1,19	299.867,28	0,57	80.339,41	219.527,87

Permessi di costruzione

Le entrate relative ai permessi da costruire qui sotto analizzati, sono stati destinati agli interventi previsti dalla normativa corrente.

ANALISI PERMESSI A COSTRUIRE - ANNO 2018

Voce	2016	%	2017	%	2018	%
Quota per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quota per spese capitali	28.339,76	100,00	48.208,14	100,00	13.256,44	100,00
TOTALE	0,00	0,00	48.208,14	0,00	13.256,44	0,00

Prospetto applicazione avanzo per investimenti

L'avanzo destinato agli investimenti APPLICATO NELL'ANNO 2018 risulta essere pari ad Euro 392.482,91.= come riportato nel seguente prospetto:

	2016	%	2017	%	2018	%
Avanzo destinato ad investimenti	0,00		350.000,00	30,66	392.482,91	32,90
Eccedenza parte corrente						

Prospetto utilizzo fondo pluriennale vincolato

Il fondo pluriennale vincolato per investimenti copre un'entrata per investimenti pari ad Euro 413.344,97.= ai sensi del principio contabile 2, punto 5.4.

Il fondo pluriennale vincolato per la parte corrente è pari ad Euro 40.350,44.=

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2018 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2018 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2018 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2018 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi a 2018	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017 rinviiata all'esercizio 2019 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2018 con imputazione all'esercizio 2019 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2018 con imputazione all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2018 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018
	(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										
02 Segreteria generale	9.262,00	9.262,00	0,00	0,00	0,00	9.262,00	0,00	0,00	9.262,00	
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	3.550,00	3.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	149.846,35	0,00	0,00	149.846,35	
06 Ufficio tecnico	4.400,00	4.400,00	0,00	0,00	0,00	4.400,00	0,00	0,00	4.400,00	
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	3.550,00	3.550,00	0,00	0,00	0,00	3.550,00	0,00	0,00	3.550,00	
10 Risorse umane	21.000,00	21.000,00	0,00	0,00	0,00	21.000,00	0,00	0,00	21.000,00	
11 Altri servizi generali	137.608,87	5.354,87	0,00	0,00	132.254,00	7.207,77	0,00	0,00	139.461,77	
TOTALE MISSIONE 1 Servizi istituzionali e generali e di gestione	249.370,87	117.116,87	0,00	0,00	132.254,00	195.266,12	0,00	0,00	327.520,12	
06 MISSIONE 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero										
01 Sport e tempo libero	11.304,91	0,00	0,00	0,00	11.304,91	0,00	0,00	0,00	11.304,91	
TOTALE MISSIONE 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	11.304,91	0,00	0,00	0,00	11.304,91	0,00	0,00	0,00	11.304,91	
08 MISSIONE 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa										
01 Urbanistica e assetto del territorio	70.524,31	70.507,35	761,28	0,00	-744,32	113.106,43	0,00	0,00	112.362,11	
TOTALE MISSIONE 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	70.524,31	70.507,35	761,28	0,00	-744,32	113.106,43	0,00	0,00	112.362,11	

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2018 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2018 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2018 (cd. economie di impegno)	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017 rinviata all'esercizio 2019 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2018 con imputazione all'esercizio 2019 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2018 con imputazione all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2018 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018
		(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									
04	Servizio idrico integrato	186.770,94	184.263,07	0,00	0,00	2.507,87	0,00	0,00	0,00	2.507,87
	TOTALE MISSIONE 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	186.770,94	184.263,07	0,00	0,00	2.507,87	0,00	0,00	0,00	2.507,87
	Totale generale	517.971,03	371.887,29	761,28	0,00	145.322,46	308.372,55	0,00	0,00	453.695,01

Dettaglio economie su FPV - Anno 2018

T	CODICE	SUB	ANNO IMP.	N. ATTO	DATA	DESCRIZIONE	CAP.	ART	ANNO CAP.	
		TIPO ATTO	ATTO	DATAATTO	DESCRIZIONE ATTO			IMPORTO		
D	DETSS	0002	2017	0	__/__/__	LAVORI DI REALIZZAZIONE FABBRICATO A SERVIZIO DEL NUOVO CAPANNONE MODULARE - VIALE VENEZIA	26304	503	2018	
				17/10/2018	Altro motivo			761,28		
D	DETSS	0002	2017	0	__/__/__	LAVORI DI REALIZZAZIONE FABBRICATO A SERVIZIO DEL NUOVO CAPANNONE MODULARE - VIALE VENEZIA	26304	503	2018	
				17/10/2018	Altro motivo			-16,96		
D	DETSS	0002	2017	0	__/__/__	LAVORI DI REALIZZAZIONE FABBRICATO A SERVIZIO DEL NUOVO CAPANNONE MODULARE - VIALE VENEZIA	26304	503	2018	
				02/11/2018	Altro motivo			16,96		
							Totale anni precedenti	0,00		
							Totale esercizio corrente	761,28		
							Totale	761,28		

ANALISI SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale riportate nelle tabelle che seguono e distinte per tipologie di finanziamento rappresentano lo sforzo dell'Amministrazione nell'ambito degli investimenti che sono stati impegnati nell'anno nonché quelli riportati con il fondo pluriennale vincolato.

FINANZIAMENTO SPESE INVESTIMENTO RENDICONTO ANNO 2018 - post variazione esigibilità

CAP.	OPERA	IMPEGNATO AL 31.12	BUDGET	ex F.I.M.	CONTRIBUTI	BIM BRENTA	ONERI URBANIZZ.	AVANZO AMM. - spazi
21280/551	spese arredo ed attrezz. uff. comunali	6.448,03		6.448,03				
21380/551	acquisto programmi ufficio finanziario	1.189,50		1.189,50				
21508/502	manutenz. straord. edifici in proprietà	3.394,64		3.394,64				
21509/502	rifacimento copertura edificio p.ed. 417 e realizzazione archivio	0,00						
21511/502	manutenz. strade forestali	0,00						
21512/502	realizzazione recinzione in legno lungo Prati Civerone	7.731,75		3.731,75	4.000,00			
21580/551	acquisto programmi ufficio segreteria	3.864,96		3.864,96				
21580/553	adeguam. edifici comunali norme di sicurezza	0,00						
21680/553	adeguamento attrezzature aree verdi alla normativa vigente	0,00						
21681/553	acquisto tensostruttura modulare	0,00						
21885/560	spese tecniche progettaz. OO.PP.	5.312,00						5.312,00
24203/502	manutenzione straordinaria scuola elementare	1.500,00		1.500,00				
25288/589	contr. straord. att. culturali, ricreative e sociali	1.000,00		1.000,00				

25288/590	contributo straordinario Gruppo Alpini di Castelnuovo	12.666,14		12.666,14				
26305/503	completam. zona a servizio del nuovo capannone modulare pp. ff. 129/4 e 129/6 C.C. Castelnuovo	6.520,10				6.520,10		
28101/501	sistemazione ingresso sud paese, magazzino e collegamento marciapiede loc. Brenta	8.044,19		4.308,79		3.735,40		
28103/502	somma urgenza - territorio comunale	816,00		816,00				
28104/502	asfaltatura e sistemazione strade comunali e incroci	50.000,00						50.000,00
28106/502	manutenz. straord. strade e segnaletica	17.562,87		9.256,43			8.306,44	
28180/553	arredo urbano	0,00						
28181/552	acq. attrezz. tecniche operai	724,01		724,01				
28182/552	manutenzione straordinaria mezzi comunali	3.220,26		3.220,26				
28185/562	regolarizzazione pendenze varie aree comunali	0,00						
28203/502	manutenz. straord. illuminazione pubblica	1.308,13		1.308,13				
29185/561	sp. adeguam. strumenti urbanistici	0,00						
29185/562	intervento 19 - verde	72.000,00		23.192,66	48.807,34			
29185/564	intervento 19 - tipo sociale	18.384,16		7.939,78	10.444,38			
29185/565	intervento 19 - servizio custodia, vigilanza e culturali	6.457,19		2.625,94	3.831,25			
29191/588	contributo per tinteggiatura esterna edifici centro storico	0,00						
29388/588	contributo straord. Vigili del Fuoco	3.100,00		3.100,00				
29403/502	manutenz. straordinaria acquedotto	3.843,00		3.843,00				
29406/502	potenziamento rete acque bianche Brenta	12.000,00				12.000,00		
30503/502	manutenz. straordinaria cimitero	0,00						
30504/503	pavimentazione cimitero	4.021,73		1.431,60		2.590,13		
TOTALI		251.108,66	0,00	95.561,62	67.082,97	24.845,63	8.306,44	55.312,00

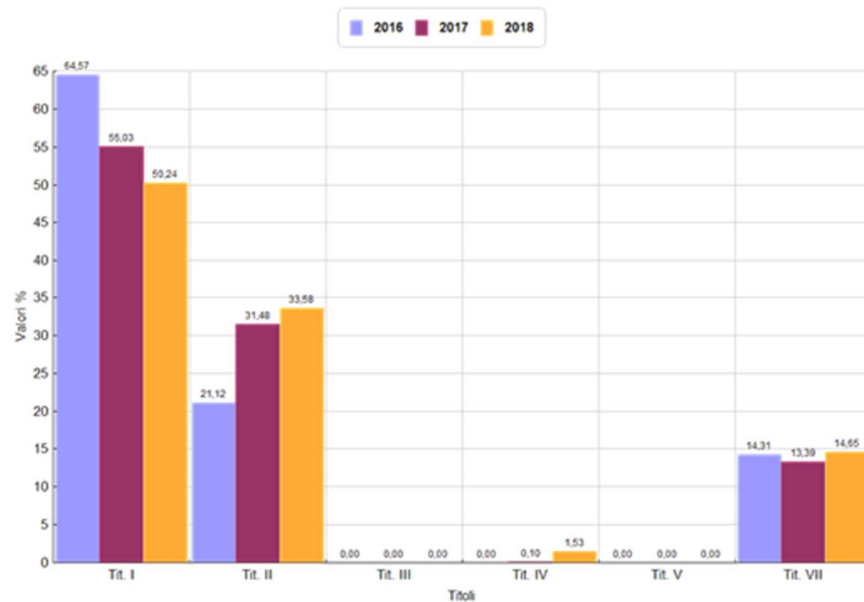
FINANZIAMENTO SPESE INVESTIMENTO
RENDICONTO ANNO 2018 - variazione di esigibilità 2017 su 2018

CAP.	OPERA	IMPORTO	BUDGET	ex F.I.M.	CONTRIBUTI	FPV - AVANZO da spazi	FPV	FONDO STRATEGICO
21380/551	fornitura programmi servizio finanziario	5.246,00		5.246,00				
21580/551	acquisto programmi ufficio segreteria	3.233,00		3.233,00				
21807/0	fondo strategico territoriale	1.852,98					1.852,98	
21885/560	spese tecniche progettaz. OO.PP.	1.458,00		1.458,00				
26208/502	realizzazione impianto natatorio comune di Borgo - quota parte	0,00						
26304/503	piazzale Viale Venezia	120.524,31	50.000,00			70.524,31		
28107/503	intervento di cambio cultura prati Civerone	16.845,78		16.845,78				
29185/561	spese adeguamento strumenti urbanistici	0,00						
29406/502	sistemazione collettore acque bianche Brenta	204.623,20				184.263,07		20.360,13
29488/581	quota parte lavori di ristrutturazione acquedotto di Rava - centralina dei Ghisi	0,00						
30504/503	pavimentazione entrata cimitero e sistemazione monumento	71.977,71		1.977,71		70.000,00		
TOTALI		425.760,98	50.000,00	28.760,49	0,00	324.787,38	1.852,98	20.360,13

RIEPILOGO SPESE PER TITOLI CON TREND STORICO - ANNO 2018

Descrizione	2016	%	2017	%	2018	%
Titolo I - Spese correnti	237.301,62	64,57	925.338,39	55,03	1.012.785,43	50,24
Titolo II - Spese in c/capitale	77.635,92	21,12	529.229,88	31,48	676.869,64	33,58
Titolo III - Spese incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV - Spese per rimborso prestiti	0,00	0,00	1.649,02	0,10	30.815,15	1,53
Titolo V - Chiusura di anticipazioni tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VII - Spese per servizi per c/terzi	52.585,72	14,31	225.147,61	13,39	295.256,96	14,65
TOTALE	367.523,26		1.681.364,90		2.015.727,18	100,00
Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale spese	367.523,26	100,00	1.681.364,90	100,00	2.015.727,18	100,00

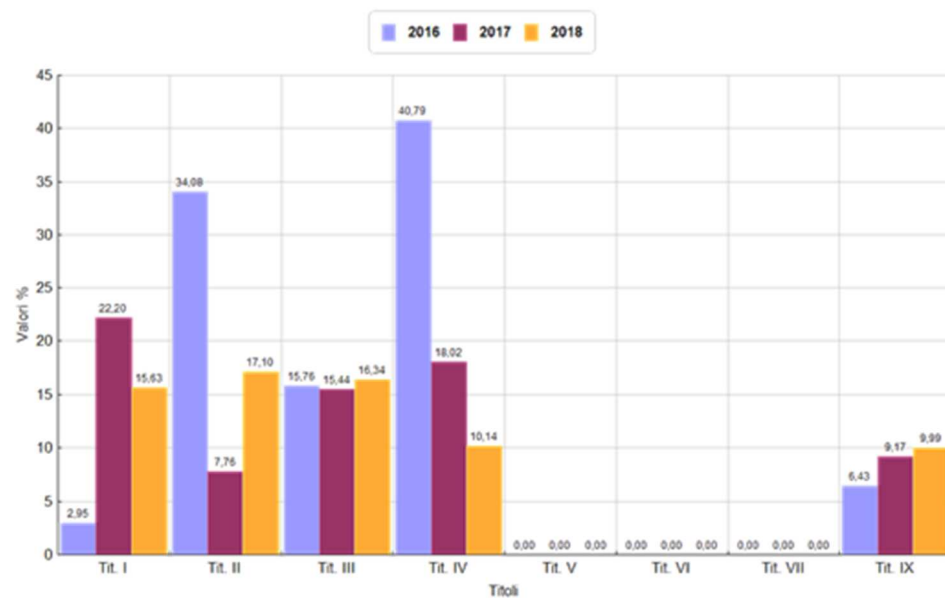
Spese per Titolo Anni 2016 - 2018



RIEPILOGO ENTRATE PER TITOLI CON TREND STORICO - ANNO 2018

Descrizione	2016	%	2017	%	2018	%
Titolo I - Entrate tributarie	18.155,03	2,95	545.283,46	22,20	461.941,54	15,63
Titolo II - Trasferimenti correnti	209.919,92	34,08	190.597,58	7,76	505.526,26	17,10
Titolo III - Entrate extratributarie	97.088,95	15,76	379.206,65	15,44	483.107,70	16,34
ENTRATE CORRENTI	325.163,90	52,78	1.115.087,69	45,40	1.450.575,50	49,07
Titolo IV - Entrate in conto capitale	251.255,08	40,79	442.527,17	18,02	299.867,28	10,14
Titolo V - Riduzione Attività finanziaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo VI - Accensione mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	251.255,08	40,79	442.527,17	18,02	299.867,28	10,14
Titolo VII - Anticipazioni di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IX - Servizi contro terzi	39.610,39	6,43	225.147,61	9,17	295.256,96	9,99
TOTALE ACCERTAMENTI	616.029,37	100,00	1.782.762,47	72,59	2.045.699,74	69,20
Avanzo di amministrazione	0,00	0,00	350.000,00	14,25	392.482,91	13,28
FPV di entrata	0,00	0,00	323.213,22	13,16	517.971,03	17,52
Totale entrate	616.029,37		2.455.975,69		2.956.153,68	

Entrate per Titolo Anni 2016 - 2018



Dettaglio Entrate e Spese reimutate REI - Anno 2018

Entrate

T	CODICE	SUB	ANNO IMP.	N. ATTO	DATA	DESCRIZIONE	CAP.	ART	ANNO CAP.
TIPO ATTO		ATTO		DATA ATTO	DESCRIZIONE ATTO			IMPORTO	
D	EXFIM2017	2017	2017	0	__/__/__	EX FIM ANNO 2017 APPLICATO A BILANCIO 2017	1900	1	2018
	G		VARESIG	31/12/2018	Reimputazione di Entrate/Uscite correlate				-20.706,81
D	EXFIM2017	2017	2017	0	__/__/__	EX FIM ANNO 2017 APPLICATO A BILANCIO 2017	1900	1	2018
	G		VARESIG	31/12/2018	Reimputazione di Entrate/Uscite correlate				-318,32
D	FDOSTRATEG		2017	0	__/__/__	TRASFERIMENTO FONDO STRATEGICO FINANZIAMENTO LAVORI COLLETTORE	1900	2	2018
	G		VARESIG	31/12/2018	Reimputazione di Entrate/Uscite correlate				-81.767,41
D	FIM2018	2018	2018	0	__/__/__	EX FIM APPLICATO AL 31.12.2018	1900	1	2018
	G		VARESIG	31/12/2018	Reimputazione di Entrate/Uscite correlate				-19.927,52
D	SOMMURG	2018	2018	0	__/__/__	CONTRIBUTO SOMMA URGENZA CALAMITA' DEL 29 OTTOBRE 2018	1955	0	2018
	G		VARESIG	31/12/2018	Reimputazione di Entrate/Uscite correlate				-45.000,00
								Totale Entrate	-167.720,06

Spese

T	CODICE	SUB	ANNO IMP.	N. ATTO	DATA	DESCRIZIONE	CAP.	ART	ANNO CAP.
TIPO ATTO		ATTO		DATA ATTO	DESCRIZIONE ATTO			IMPORTO	
D	EXFIM2017	2017	2017	0	__/__/__	EX FIM ANNO 2017 APPLICATO A BILANCIO 2017	1900	1	2018
	G		VARESIG	31/12/2018	Reimputazione di Entrate/Uscite correlate				-20.706,81
D	EXFIM2017	2017	2017	0	__/__/__	EX FIM ANNO 2017 APPLICATO A BILANCIO 2017	1900	1	2018
	G		VARESIG	31/12/2018	Reimputazione di Entrate/Uscite correlate				-318,32
D	FDOSTRATEG		2017	0	__/__/__	TRASFERIMENTO FONDO STRATEGICO FINANZIAMENTO LAVORI COLLETTORE	1900	2	2018
	G		VARESIG	31/12/2018	Reimputazione di Entrate/Uscite correlate				-81.767,41
D	FIM2018	2018	2018	0	__/__/__	EX FIM APPLICATO AL 31.12.2018	1900	1	2018
	G		VARESIG	31/12/2018	Reimputazione di Entrate/Uscite correlate				-19.927,52
D	SOMMURG	2018	2018	0	__/__/__	CONTRIBUTO SOMMA URGENZA CALAMITA' DEL 29 OTTOBRE 2018	1955	0	2018
	G		VARESIG	31/12/2018	Reimputazione di Entrate/Uscite correlate				-45.000,00
								Totale Spese	-167.720,06
								Tot. Entrate - Spese	0,00

ANALISI DELL'INDEBITAMENTO DELL'ENTE

L'Ente ha rispettato il limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del TUEL.

TABELLA DI DETTAGLIO DELL'INDEBITAMENTO

Limite di indebitamento disposto dall'art. 204 del T.U.E.L.			
Controllo limite art. 204/TUEL	2016	2017	2018
	0,081%	0,00%	0,00%

L'indebitamento dell'ente ha avuto la seguente evoluzione			
Anno	2016	2017	2018
Residuo debito (+)	40.459,64	13.192,21	11.543,19
Nuovi prestiti (+)			
Prestiti rimborsati (-)	27.267,43	1.649,02	1.649,02
Estinzioni anticipate (-)			
Altre variazioni + restituzione anticipata mutui			291.661,30
Rata annuale – giro contabile			29.166,13
Totale fine anno	13.192,21	11.543,19	272.389,34
Nr. Abitanti al 31/12	1055	1035	1036
Debito medio per abitante	12,50	11,15	262,92

Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale			
Anno	2016	2017	2018
Oneri finanziari	802,03	0,00	0,00
Quota capitale	27.267,43	1.649,02	30.815,15
Totale fine anno	28.069,46	1.649,02	30.815,15

ANALISI DEBITI FUORI BILANCIO

L'ente non ha avuto nel corso del 2018 debiti fuori bilancio

ANALISI SERVIZI A DOMANDA

Si attesta che l'ente non essendo in dissesto finanziario, né strutturalmente deficitario in quanto non supera oltre la metà dei parametri obiettivi definiti dal decreto del Ministero dell'Interno del 18/2/2013, ed avendo presentato il certificato del rendiconto 2017 entro i termini di legge, non ha avuto l'obbligo di assicurare per l'anno 2018, la copertura minima dei costi dei servizi a domanda individuale, acquedotto e smaltimento rifiuti.

(Nel caso in cui non sussistano tali condizioni occorre riportare per i servizi suddetti la percentuale di copertura dei costi realizzata tenendo conto dei minimi previsti: servizi a domanda individuale 36%, acquedotto 80% e smaltimento rifiuti dal 70 al 100%).

ANALISI ASSETTO PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

Il TU sulle partecipate il d.lgs. 175/2016 all'art. 22 prevede che le società a controllo pubblico assicurano il massimo della trasparenza sull'uso delle proprie risorse e sui risultati conseguiti.

Per effetto della legge n. 189 del 4.12.2008, con la quale il termine di approvazione del rendiconto, in precedenza fissato al 30 giugno, è stato anticipato al 30 aprile, risulta di fatto impossibile il rispetto della prescrizione se non rinviando al consolidato che sarà approvato entro il 30 settembre e riportando qui in questa sede la partecipazione del Comune di COMUNE DI CASTELNUOVO nelle società al 31 dicembre 2018 come del resto richiesto dall' art 11 del D.LGS. 111/2011 con l'indicazione degli indirizzi internet ai sensi dell'art. 227 del D.LGS. 267/2000.

Con la deliberazione del Consiglio Comunale n. 24 dd. 27.12.2018 è stata effettuata la ricognizione delle partecipazioni societarie possedute ai sensi dell'ex art. 7 comma 10 L.P. 29 dicembre 2016, n. 19 e art. 20 d.lgs. 19 agosto 2016 n. 175, come modificato dal d.lgs. 16 giugno 2017, n. 100, e nelle seguenti risultanze finali:

Partecipazioni dirette

Nome partecipata	Codice fiscale	Quota di partecipazione	Esito rilevazione	NOTE
Consorzio dei Comuni Trentini – società cooperativa	01533550222	0,51	Mantenimento	
Informatica Trentina S.p.A.	00990320228	0,0085	Mantenimento	
Trentino Riscossioni S.p.A.	02002380224	0,0096	Mantenimento	
Dolomiti Energia Holding S.p.A.	01614640223	0,00049	Mantenimento	
Funivie Lagorai spa	01501480220	0,00045	Mantenimento	
Farmacia comunale Castelnuovo	02116430220	20,00	Mantenimento	
Azienda per il Turismo Valsugana Soc. Coop.	2043090220	1,86	Mantenimento	

Partecipazioni indirette detenute attraverso: Informatica Trentina S.p.a - Trentino riscossioni S.p.a. e Trentino trasporti esercizio S.p.a.

Nome partecipata	Codice fiscale	Quota di partecipazione	Esito rilevazione	NOTE
Centro servizi condivisi società consortile a r.l.	02307490223	0,00164	Mantenimento	

Analisi della Tempestività dei Pagamenti

ATTESTAZIONE TEMPI DI PAGAMENTO

ai sensi dell'art. 41 della legge 89/2014

Indicatore della tempestività dei pagamenti
(art. 33 del D.Lgs. n. 33/2013)

Periodo di riferimento	TERMINI DI PAGAMENTO (previsti dall'art. 4 del D.Lgs. 231/2002)	MEDIA PONDERATA DELLA TEMPISTICA DEI PAGAMENTI (art.9 DPCM 22/09/2014)
ANNO 2018	30	-27 gg