



COMUNE DI CAFASSE
(Città Metropolitana di Torino)

**RELAZIONE DELLA GIUNTA
COMUNALE
SULLA GESTIONE
DELL'ESERCIZIO 2019**

SEZIONE I

RISULTATI DI GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2019

Valutazioni politico-amministrative
della Giunta comunale

RISULTATO DELLA GESTIONE

La relazione della Giunta al rendiconto è prevista dall'art.151, comma 6, del Decreto Legislativo 18.8.2000, n.267 che così recita:

“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.”

E' redatta secondo l'art.231 del Decreto Legislativo 18.8.2000, n.267 che così recita:

“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.”

L'attività della Giunta, nel corso del 2019, si è incentrata sull'attuazione dei programmi deliberati dal Consiglio Comunale con il bilancio finanziario 2019/2021 nella seduta del 28 febbraio 2019 (atto n. 12), con la nota di aggiornamento del DUP 2019/2021 approvato nella medesima seduta con deliberazione n. 3.

La programmazione di inizio esercizio viene quindi confrontata con i risultati raggiunti per fornire un'analisi sull'efficienza e sull'efficacia dei comportamenti adottati durante l'esercizio trascorso.

Vengono pertanto esposti i risultati raggiunti, utilizzando le risorse di competenza, indicando il grado di realizzazione dei programmi e cercando di dare le spiegazioni dei risultati contabili e gestionali conseguiti, mettendo in evidenza le variazioni intervenute rispetto ai dati di previsione.

Il Conto del bilancio ha la funzione di rappresentare sinteticamente le risultanze della gestione, ponendo a confronto i dati di previsione, eventualmente modificati da variazioni in corso d'anno, con quelli derivanti dalle scritture contabili tenute nel corso dell'esercizio.

Questa relazione si propone quindi di esporre i dati più significativi dell'attività dell'Ente riportando le risultanze finali dell'esercizio ed esprimere le valutazioni sui risultati conseguiti, nel rispetto anche delle seguenti disposizioni legislative:

- Decreto legge 31 maggio 2010, n. 78 convertito in legge 30 luglio 2010, n. 122 recante "Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica";
- Decreto legge 7 maggio 2012, n.52 recante: "Disposizioni urgenti per la razionalizzazione della spesa pubblica" convertito nella legge 6 luglio 2012, n. 94;
- Decreto legge 31 agosto 2013, n. 102 - Disposizioni urgenti in materia di IMU, di altra fiscalità immobiliare, di sostegno alle politiche abitative e di finanza locale, nonché di cassa integrazione guadagni e di trattamenti pensionistici;
- Decreto legge 24 giugno 2014, n. 90, convertito in Legge 11 agosto 2014, n. 114. Misure urgenti per la semplificazione e la trasparenza amministrativa e per l'efficienza degli uffici giudiziari;
- Decreto legge 19 giugno 2015, n. 78, recante disposizioni urgenti in materia di enti territoriali;
- Legge 28 dicembre 2015, n. 208 Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge di stabilità 2016);
- Legge 11 dicembre 2016, n. 232 Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2017 e bilancio pluriennale per il triennio 2017-2019;
- Decreto-legge 24 aprile 2017, n. 50, recante "Disposizioni urgenti in materia finanziaria, iniziative a favore degli enti territoriali, ulteriori interventi per le zone colpite da eventi sismici e misure per lo sviluppo."
- Legge 27 dicembre 2017, n. 205 di Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2018 e bilancio pluriennale per il triennio 2018-2020;
- Decreto del Ministro dell'interno di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze del 28 dicembre 2018 di individuazione dei parametri di deficitarietà strutturale per gli enti locali per il triennio 2019-2021, in applicazione delle disposizioni di cui all'art. 242, comma 2, del decreto legislativo n. 267 del 2000;
- D.l. 14 dicembre 2018 n.135 - Disposizioni urgenti in materia di sostegno e semplificazione per le imprese e per la pubblica amministrazione;
- Legge 30 dicembre 2018, n. 145. Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2019 e bilancio pluriennale per il triennio 2019-2021;
- Decreto legge n. 34 del 30 aprile 2019, recante "Misure urgenti di crescita economica e per la risoluzione di specifiche situazioni di crisi" (D.l. "Crescita"), convertito nella legge n. 58 del 28 giugno 2019;
- Decreto Fiscale" (dl 26 ottobre 2019, n.124).

L'analisi della gestione finanziaria relativa alla competenza e di quella relativa ai residui evidenzia i risultati con le stesse conseguiti, in relazione alle previsioni del bilancio annuale ed alle risultanze del conto del precedente esercizio, secondo i principi dell'universalità, dell'integralità e del pareggio economico finanziario di cui agli artt. 151 e 163 del D. Lgs. 267/2000

Lo stesso art. 151 prescrive che con la presente relazione la Giunta comunale illustri le valutazioni di efficacia dell'azione condotta, sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti.

La valutazione dell'efficacia nella produzione dei servizi pubblici tende a verificare i livelli di maggiore - o minore - produttività ed il minor costo per unità di prodotto o per soggetto/utente, confrontandoli con gli obiettivi programmati.

L'analisi richiede la preventiva determinazione dei costi, che la contabilità pubblica limita alle risultanze rilevabili da ciascuna rubrica del bilancio ed ai corrispondenti ricavi, anch'essi computati secondo gli accertamenti specificatamente riferibili al servizio.

Gli stessi problemi si presentano per l'analisi dei risultati. In termini di benefici è possibile rilevare quelli diretti, in termini di unità di prodotto e di servizio correlate ai relativi costi; per quelli diffusi l'analisi deve limitarsi ai rapporti dei costi residui con la popolazione, determinando il costo capitario che ricade sulla generalità dei cittadini e che costituisce il costo sociale che gli stessi sostengono con i tributi corrisposti direttamente al Comune o indirettamente, attraverso le contribuzioni statali in parte trasferite all'ente locale.

I metodi economici per la rappresentazione delle funzioni di costo e della distribuzione dei benefici dei servizi pubblici consentono misurazioni più razionali e scientifiche di quelle di seguito esposte. La loro individuazione richiede studi approfonditi condotti per ciascun ente e per ogni servizio con continuità, per cogliere tutti gli elementi di valutazione nelle loro variazioni, determinate dalla domanda dei cittadini, dalle tecnologie in continuo progresso, dalle trasformazioni che caratterizzano il processo evolutivo della comunità locale. Nella nuova organizzazione dei Comuni sarà fondamentale la costituzione di un organismo che curi il controllo della gestione, sia rispetto ai fattori interni, sia nei confronti delle esigenze espresse dai cittadini.

L'analisi dei risultati economici della gestione è effettuata con i criteri di cui ai precedenti punti, suddividendola in tre parti:

- a) risultato della gestione corrente;*
- b) risultato della gestione degli investimenti;*
- c) risultato della gestione del patrimonio.*

I risultati della gestione corrente sono rappresentati distintamente per i:

- a) servizi istituzionali con riferimento ai più significativi;*
- b) servizi a domanda individuale;*

L'esercizio finanziario 2019 si chiude con un avanzo di amministrazione di **€ 903.689,91**.

Il risultato di amministrazione è stato determinato in seguito al riaccertamento ordinario dei residui previsto dall'art. 3, comma 7, del D.Lgs 118/2011 effettuato, con delibera della Giunta comunale n. 24 del 03/4/2020;

Sulla provenienza e sulla composizione di tale avanzo si parlerà più avanti nella sezione ad esso dedicata.

SEZIONE II

STATO DELLA COMUNITA'

- 1) Territorio
- 2) Popolazione
- 3) Economia
- 4) Organizzazione comunale
- 5) Partecipazioni

II/1	TERRITORIO			
-------------	-------------------	--	--	--

1. Superficie	Urbana	ha	136	13,63%
	Esterna agli abitati	ha	862	86,37%
	Totale	ha	998	100,0%
2. Frazioni e centri abitati	Frazioni geografiche	n.	1	
	Centri abitati	n.	2	
3. Altitudine	massima s.l.m.	m.	1.180	
	minima s.l.m.	m.	397	
4. Classificazione giuridica	non montano	si/no		
	parzialmente montano	si/no		
	interamente montano	si/no	SI	
5. Viabilità comunale - strade	interne ai centri abitati	Km.	16	76,19%
	esterne ai centri abitati	Km.	5	23,81%
	Totale	Km.	21	100,0%
	<i>di cui in territorio montano</i>	Km.	21	100,0%
6. Viabilità non comunale - strade	vicinali di uso pubblico	Km.		
	nazionali interne agli abitati	Km.		
	al 1° gennaio 2017	Km.	8,13	155000,0%
	al 31 dicembre 2017	Totale Km.	8,13	154900,0%
	<i>di cui in territorio montano</i>	Km.	8,13	
7. Pianificazione del territorio	piano regolatore adottato	(nuovo) si/no		
	piano regolatore approvato	(nuovo) si/no	SI	
	programma di fabbricazione	si/no		
	piano di edilizia econ. popolare	si/no		
	piano insediamenti produttivi	si/no		
	- industriali	si/no		
	- artigianali	si/no		
	- commerciali	si/no		
	altri strumenti urbanistici	si/no		

1. Tendenze demografiche

1.1 Popolazione residente:	censimento 2001	= n.	3.516	
	censimento 2011	= n.	3.511	
	variazione nel decennio	2001/2011	+/-	-5 -0,14%
	al 1° gennaio 2019	= n.	3.417	
	nati	+	17	
	morti	-	61	
	iscritti da altri comuni	+	132	
	cancellati per altri comuni	-	125	
	iscrittiti dall'estero	+		
	cancellati per l'estero	-		
	iscritti per altre cause	+		
	cancellati per altre cause	-		
	al 31 dicembre 2019	= n.	3.380	
	variazione ultimo anno	+/-	-37	-1,08%
1.2 Nuclei familiari residenti:	censimento 2001	= n.	1.510	
	censimento 2011	= n.	1.566	
	variazione nel decennio	2001/2011	+/-	56 3,71%
	al 1° gennaio 2019	= n.	1.542	
	al 31 dicembre 2019	= n.	1.536	
	variazione ultimo anno	+/-	-6	-0,39%
	media componenti cens. 2001	= n.	2,33	
	media componenti cens. 2011	= n.	2,24	
	media componenti al 1.1.2019	= n.	2,22	
	media componenti 31.12.2019	= n.	2,20	

2. Composizione popolazione residente
al 31 dicembre 2019

2.1 Per sesso:	Maschi	n.	1.669	49,38%
	Femmine	n.	1.711	50,62%
	Totale	n.	3.380	100,00%
2.2 Per classi di età:	0 - 6 anni	(1.1.2013 / 31.12.2019)	154	4,56%
	7 - 14 anni	(1.1.2005 / 31.12.2012)	255	7,54%
	15 - 29 anni	(1.1.1990 / 31.12.2004)	458	13,55%
	30 - 65 anni	(1.1.1954 / 31.12.1989)	1.675	49,56%
	oltre 65 anni	(prima del 1.1.1954)	838	24,79%
	Totale	n.	3.380	100,00%
2.3 Per cittadinanza:	Italiani	n.	3.153	93,28%
	Stranieri	n.	227	6,72%
	Totale	n.	3.380	100,00%

3. Composizione popolazione residente
- Andamento triennale

	<i>Esercizio</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>
3.1 Per sesso:	Maschi	1.684	1.681	1.669
	Femmine	1.741	1.736	1.711
3.2 Per classi di età:	0 - 6 anni	170	158	154
	7 - 14 anni	285	281	255
	15 - 29 anni	418	428	458
	30 - 65 anni	1.712	1.707	1.675
	oltre 65 anni	840	843	838
	Totale	3.425	3.417	3.380
3.3 Per cittadinanza:	Italiani	3.212	3.189	3.153
	Stranieri	213	228	227
	Totale	3.425	3.417	3.380

1. Attività economiche al censimento 2010 - Agricoltura e pesca

di cui con

<i>Attività</i>	<i>Aziende n.</i>	<i>Superficie (ha)</i>	<i>Capi</i>
Agricole	28	756	
<i>Allevamento</i>	18		788
Pesca			
Altre			
Totale			

2. Attività economiche al censimento 2001 - Industria

<i>Attività</i>	<i>Imprese</i>		<i>Unità locali</i>	
	<i>N.</i>	<i>Addetti n.</i>	<i>N.</i>	<i>Addetti n.</i>
Industrie estrattive				
Industrie manifatturiere			38	422
Industrie delle costruzioni				
Industrie elettriche				
Gas, acquedotti				
Altre				
Totale			38	422

3. Attività economiche al censimento 2001 - Servizi

<i>al 1° gennaio 2014</i>	<i>Imprese</i>		<i>Unità locali</i>		<i>Istituzioni pubbliche e sociali</i>	
	<i>N.</i>	<i>Addetti n.</i>	<i>N.</i>	<i>1549</i>	<i>N.</i>	<i>Addetti n.</i>
Commercio			90	168		
Servizi			129	271		
Istituzioni					21	106
Totale			219	439	21	106

4. Utenze al 1.1.2019

<i>Attività</i>	<i>N. utenze</i>
Elettriche	2.047
Telefoniche	744
Gas	1.311
Acqua	1.363
Fognatura	1.268
Depurazione	1.342
Totale	8.075

1. Composizione degli organi elettivi nell'anno al quale si riferisce il rendiconto**1.1 Consiglio comunale**

amministrazione 2014/2019

amministrazione 2019/2024

Consiglieri in carica
n. 12
n. 12

1.2 Giunta comunale

amministrazione 2014/2019

amministrazione 2019/2024

Componenti
n. 4
n. 4

1.3 Commissioni

Commissioni costituite
Agricoltura, Edilizia, Elenco giudici popolari, Elettorale, Paesaggio, Regolamenti, Villa Remmert.

1.4 Consigli circoscrizionali

Circoscrizioni

2. Organico del personale al 31 dicembre dell'anno al quale si riferisce il rendiconto**2.1 Segreteria comunale**

Classe	Segretario comunale
3 ^a	LAPAGLIA dott.ssa Maria Margherita

2.2 Direttore generale

Cognome e nome	Decreto di nomina

2.3 Responsabili dei servizi

Servizio amministrativo

Servizio tecnico

Servizio finanziario

Cognome e nome	Decreto di nomina
LAPAGLIA dott.ssa Maria Margherita	n. 7 del 4.12.2018
BELLINO geom. Walter	n. 10 del 20.5.2019
COSTA Michela	n. 17 del 28.8.2019

2.4 Dipendenti in servizio

	Categoria di accesso	Pianta Organica	Dipendenti in servizio			
			di ruolo	tempo determinato		totale
				trimestrali	annuali	
Area amministrativa, scolastica	C.1	3	3			3
	B.3	1	1			1
	B.1	1	1			1
Area vigilanza	C.1	2	1			1
Area tecnica e tecnico-manutentiva	D.1	1	1			1
	C.1	1	1			1
	B.3	1	1			1
	B.1	2	2			2
Area economico-finanziaria	D.1	1				0
	C.1	1	1			1
	B.3	1	1			1
Totale		15	13	0	0	13

3. Servizio di tesoreria

Il servizio di Tesoreria, affidato con determinazione n. 251 del 30.08.2019 per il periodo 1.1.2019 - 31.12.2023, è gestito dall'Istituto bancario UNICREDIT spa.

1. Elenco dei propri Enti ed Organismi strumentali

	Quote	% di partecipazione
1.1 Consorzio Intercomunale Servizi per l'Ambiente (CISA) CIRIE' (To) – Via Trento, 21/d Codice fiscale 92007630012 Sito internet http://www.cisaweb.info	31,354	3,14
1.2 Consorzio di 2° grado delle Valli di Lanzo (CvL) CIRIE' (To) – Via Martiri della Libertà, 67 Codice fiscale 92037310015 Sito internet http://www.consortiovallidilanzo.it	5	0,84
1.3 Autorità d'Ambito n. 3 "Torinese" (ATO3) TORINO - Via Lagrange, 35 Codice fiscale 08581830018 Sito internet http://www.ato3torinese.it		0,11

2. Elenco delle partecipazioni dirette possedute

	N. azioni possedute	Prezzo di acquisto	Valore €	% di partecipazione
2.1 Società Metropolitana Acque Torino (SMAT spa) TORINO – Corso XI Febbraio, 14 Codice fiscale 07937540016 Sito internet http://www.smatorino.it	4	64,55	74,23	0,00008
2.2 Provana spa (in liquidazione) LEINI' (To) – Piazza I Maggio, 9 Codice fiscale 07610810017 Sito internet http://www.provana.it	5	761,77	1.040,00	0,17
2.3 Servizi Intercomunali per l'Ambiente srl (SIA srl) CIRIE' (To) – Via Trento, 21/d Codice fiscale 08769960017 Sito internet http://www.siaweb.info				3,30

3. Forme associative

3.1 Unione montana di comuni delle valli di lanzo, ceronda e casternone CERES (To) - Frazione Fè, 2 http://www.unionemontanavlcc.it/
3.2 Associazione nazionale comuni italiani (ANCI) ROMA - Via dei Prefetti, 46 http://www.anci.it/
3.3 Associazione nazionale piccoli comuni d'Italia (ANPCI) ROMA - Via delle Muratte, 9 http://www.anpci.it/
3.4 Unione nazionale comuni, comunita' ed enti montani (UNCEN) - Piemonte TORINO - Via Gaudenzio Ferrari, 1 http://www.uncem.piemonte.it/
3.5 Associazione nazionale uffici tributi enti locali (ANUTEL) MONTEPAONE (Cz) - Via comunale della Marina, 1 https://www.anutel.it/

SEZIONE III

RENDICONTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

- 1) Bilancio - Approvazione, variazioni
- 2) Risultati della gestione finanziaria della competenza
- 3) Risultati della gestione finanziaria dei residui
- 4) Risultati della gestione della cassa
- 5) Risultato finanziario complessivo
- 6) Il rispetto dei vincoli di finanza pubblica

1. ATTI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

1.1 Bilancio di previsione - approvazione - Il bilancio di previsione relativo al triennio 2019 - 2021, corredato del Documento Unico di Programmazione è stato approvato con deliberazione del Consiglio comunale n. 12 del **28.2.2019**, esecutiva ai sensi di legge.

1.2 Bilancio di previsione - variazioni - Successivamente all'approvazione sono state apportate al bilancio alcune variazioni con i seguenti atti deliberativi, divenuti esecutivi ai sensi di Legge:

Organo	Oggetto	Numero	Data	Ratifica / Presa d'atto consiliare / Comunicazione alla Giunta	
				Numero	Data
Giunta comunale	Fondo di riserva	29	14/3/2019	15	30/4/2019
Giunta comunale	Riaccertamento residui - variazione	41	30/3/2019	16	30/4/2019
Giunta comunale	1^ variazione	53	13/5/2019	31	10/7/2019
Responsabile Servizio		151	10/6/2019	73	4/7/2019
Giunta comunale	Fondo di riserva	65	13/6/2019	33	10/7/2019
Giunta comunale	2^ variazione	71	27/6/2019	32	10/7/2019
Consiglio comunale	3^ variazione	39	31/7/2019		
Responsabile Servizio		236	1/8/2019	110	31/10/2019
Giunta comunale	Fondo di riserva	85	22/8/2019	51	7/11/2019
Responsabile Servizio		262	13/9/2019	111	31/10/2019
Responsabile Servizio		315	29/10/2019	112	31/10/2019
Consiglio comunale	4^ variazione	50	7/11/2019		
Consiglio comunale	5^ variazione	55	29/11/2019		
Giunta comunale	Fondo di riserva	131	5/12/2019	65	31/12/2019
Responsabile Servizio	Fondo Pluriennale Vincolato	390	14/12/2019		

1.3 Fondo Pluriennale Vincolato

Ai sensi dell'art. 3 comma 4 del D.Lgs 118/2011 con deliberazione della **Giunta comunale n. 41 del 30.3.2019** si è provveduto al riaccertamento ordinario dei residui che ha comportato la seguente variazione del Fondo Pluriennale Vincolato applicato all'Entrata del bilancio di previsione 2019:

Fondo pluriennale vincolato di parte corrente da stanziamento competenza 2019	-
Fondo pluriennale vincolato in conto capitale da stanziamento competenza 2019	-
Residui passivi di parte corrente 2018 cancellati e reimputati ad esercizi successivi (+)	41.237,48
Residui passivi in conto capitale 2018 cancellati e reimputati ad esercizi successivi (+)	489.269,28
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO APPLICATO AL 2019	530.506,76
DI CUI FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI PARTE CORRENTE	41.237,48
DI CUI FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI PARTE CAPITALE	489.269,28

UTILIZZO FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI PARTE CORRENTE

	Stanziamento	Pagamenti
Produttività 2018 personale dipendente	19.300,00	19.290,71
Diritti rilascio CPI	1.058,00	324,00
Sostituzione n. 12 hard disk su pc uffici comunali	2.635,20	2.635,20
Verifica e sostituzione sostegni metallici pensilina Piazza Cav. Peinetti	4.636,00	4.636,00
Manutenzione copertura pensilina Piazza Cav. Peinetti	1.159,00	1.159,00
Incarico perito di parte valutazione danni vento del 29.10.2018	6.344,00	-
Progettazione impianto monitoraggio pluviometrico e idrometrico	4.075,00	-
Predisposizione pratica per ottenimento CPI del campo da calcio comunale	1.015,04	-
Predisposizione pratica per ottenimento CPI della bocciofila comunale	1.015,04	-

UTILIZZO FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI PARTE CAPITALE		
	Stanziamento	Pagamenti
Verifica vulnerabilità sismica scuola secondaria di I° grado	50.675,87	20.038,55
Verifica vulnerabilità sismica scuola primaria	26.080,00	19.501,46
Verifica vulnerabilità sismica scuole dell'infanzia	18.239,00	13.703,69
Verifica stato integrità sostegni metallici illuminazione pubblica e torre faro	6.618,74	-
Implementazione impianto videosorveglianza	56.156,19	46.007,82
Fornitura e posa copritermosifoni e paraspigoli scuola primaria	8.567,45	8.567,45
Lavori adeguamento norme di sicurezza bocciodromo comunale	99.990,00	93.147,98
Lavori adeguamento norme di sicurezza campo calcio comunale	90.000,00	44.052,86
Risagomatura e manutenzione straordinaria viabilità anno 2018	70.258,42	61.690,77
Sistemazione viabilità	50.000,00	48.678,00
Trattamento anticorrosivo con guaina sostegni illuminazione pubblica	5.266,01	-
Implementazione impianti illuminazione pubblica con tecnologia LED	7.417,60	7.416,38

1.4 Avanzo di amministrazione.

In conformità all'articolo 187 del D.Lgs. n. 267/2000, l'avanzo d'amministrazione risultante dal rendiconto dell'esercizio **2018** approvato dal Consiglio comunale con deliberazione n. 17 del 30.4.2019 è stato quantificato nel totale di €

901.050,09

così composto:

PARTE ACCANTONATA	Fondo Crediti Dubbia Esigibilità'	191.025,26	244.495,74
	Contributi regionali	43.450,47	
	Fondo Indennità fine mandato	9.709,00	
	Rinnovi contrattuali	-	
	Fondo per l'innovazione	311,01	
PARTE VINCOLATA	Vincoli di Legge o Principi contabili (L.R.15/89)	63,13	265.542,19
	Vincoli di Legge o Principi contabili (OO.UU.)	206.655,30	
	Vincoli da trasferimenti e contributi		
	Vincoli da mutui		
	Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente (Centro anziani)	58.823,76	
PARTE INVESTIMENTI	Fondi destinati a spese in conto capitale		20.089,35
PARTE DISPONIBILE	Fondi non vincolati		370.922,81

L'avanzo di amministrazione è stato così destinato:

I - FONDI PER LE SEGUENTI FINALITA' ALLE QUALI E' ACCANTONATA LA LORO DESTINAZIONE	a) per fondo crediti di dubbia esigibilità	
	b) per corresponsione indennità di fine mandato	9.709,00
	c) arretrati contrattuali	
	d)	
	Totale	9.709,00
II - FONDI PER LE SEGUENTI FINALITA' ALLE QUALI E' VINCOLATA LA LORO DESTINAZIONE	a) per finanziamento spese vincolate	
	b) per realizzazione opere finanziate con OO.UU.	180.000,00
	c) per realizzazione opere finanziate da contributi in c/capitale	
	d) per realizzazione opere finanziate da mutui	
	e) per trasferimento Centro incontro anziani	
	f) per trasferimenti edifici di culto L.R. 15/89	
	Totale	180.000,00
III - FONDI PER SPESE DI INVESTIMENTO	a) per spese in c/capitale	
	b)	
	Totale	-
IV - FONDI DISPONIBILI	a) per la copertura di debiti fuori bilancio riconoscibili	
	b) per la salvaguardia degli equilibri di bilancio	
	c) per spese di investimento	103.250,00
	d) per spese di funzionamento non ripetitive	16.450,00
	e) per estinzione anticipata dei prestiti	
	f) per disavanzo tecnico revisione straordinaria	
	Totale	119.700,00

UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		309.409,00	
<u>PARTE ACCANTONATA</u>		<u>PARTE VINCOLATA</u>	
<u>Spesa corrente</u>	9.709,00	<u>Spesa corrente</u>	-
Arretrati contrattuali	9.709,00		
<u>Investimenti</u>	-	<u>Investimenti</u>	180.000,00
		Progettazione scuola media	180.000,00
<u>PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI</u>		<u>PARTE DISPONIBILE</u>	
		<u>Spesa corrente</u>	16.450,00
		Compensi provincia su incassi Vista-Red	16.450,00
<u>Investimenti</u>	-	<u>Investimenti</u>	103.250,00
		Scuola primaria - antisismica	25.000,00
		Nuove aule scuola primaria per classi secondaria	20.000,00
		Tende scuola primaria	6.000,00
		Telecamere	20.000,00
		Mobili e attrezzature scuole	10.000,00
		Serranda autorimessa scuolabus	4.000,00
		Serranda autorimessa autocarro	3.450,00
		Riparazione pesa pubblica	7.500,00
		Nuovo campo cimitero frazione	5.000,00
		Gruppo di continuità	1.100,00
		Licenze software	1.200,00

1.5 Disavanzo
d'amministrazione

Il disavanzo d'amministrazione dell'esercizio **2018**, accertato dal rendiconto in €. _____, è stato applicato al bilancio di previsione nei modi e nei termini di cui agli artt. 188 e 193 del D.Lgs. n. 267/2000.

1.6 Salvaguardia degli
equilibri di bilancio

Alla verifica ed alla relativa salvaguardia degli equilibri del bilancio al quale si riferisce il rendiconto **2019** si è provveduto con le modalità di cui all'art. 193 del D.Lgs. n. 267/2000, con deliberazione del Consiglio comunale n. **38** del **31.7.2019**, divenuta esecutiva ai sensi di legge.

I risultati della gestione finanziaria di competenza dell'esercizio **2019** sono riassunti nei quadri generali delle entrate e delle spese riportati nelle pagine seguenti.

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE

ENTRATE		COMPETENZA					
		Previsioni definitive	Ripart.	Riscossioni	Ripart.	Accertamenti	Residui da riportare
TITOLO I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.576.327,00	57,25%	1.348.717,91	72,70%	1.568.570,08	219.852,17
TITOLO II	Trasferimenti correnti	105.358,00	3,83%	20.474,31	1,10%	74.380,79	53.906,48
TITOLO III	Entrate extra-tributarie	660.524,00	23,99%	357.561,98	19,27%	522.287,63	164.725,65
TITOLO IV	Entrate in conto capitale	411.000,00	14,93%	128.495,21	6,93%	173.495,21	45.000,00
TITOLO V	Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	-	0,00%	-	0,00%	-	-
Totale entrate finali		2.753.209,00	100%	1.855.249,41	100%	2.338.733,71	483.484,30
TITOLO VI	Accensione di prestiti	-		-		-	-
TITOLO VII	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	200.000,00		-		-	-
TITOLO IX	Entrate per conto terzi e partite di giro	673.000,00		394.942,59		399.503,58	4.560,99
Totale generale		3.626.209,00		2.250.192,00		2.738.237,29	488.045,29
Avanzo di amministrazione		309.409,00					
Fondo Pluriennale Vincolato		530.506,76					
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE		4.466.124,76		2.250.192,00		2.738.237,29	488.045,29

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE SPESE

SPESE		COMPETENZA					
		Previsioni definitive	Ripart.	Pagamenti	Ripart.	Impegni	Residui da riportare
TITOLO I	Speese correnti	2.357.378,48	66,39%	1.660.174,49	78,95%	1.953.319,02	293.144,53
TITOLO II	Speese in conto capitale	1.193.519,28	33,61%	442.646,96	21,05%	470.736,42	28.089,46
TITOLO III	Speese per incremento di attivita' finanziarie	-	0,00%	-	0,00%	-	-
Totale spese finali		3.550.897,76	100%	2.102.821,45	100%	2.424.055,44	321.233,99
TITOLO IV	Rimborso prestiti	42.227,00		42.225,06		42.225,06	-
TITOLO V	Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	200.000,00		-		-	-
TITOLO VII	Speese per servizi per conto di terzi	673.000,00		358.832,46		399.503,58	40.671,12
Totale generale		4.466.124,76		2.503.878,97		2.865.784,08	361.905,11
Disavanzo di amministrazione							
TOTALE COMPLESSIVO SPESE		4.466.124,76		2.503.878,97		2.865.784,08	361.905,11

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE

ENTRATE		RESIDUI						
		Previsioni definitive	Ripart.	Riscossioni	Ripart.	Accertamenti	Ripart.	Residui da riportare
TITOLO I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	310.809,64	49,54%	161.164,44	48,54%	304.558,83	54,29%	143.394,39
TITOLO II	Trasferimenti correnti	75.141,30	11,98%	38.255,06	11,52%	44.238,34	7,89%	5.983,28
TITOLO III	Entrate extra-tributarie	188.607,36	30,06%	112.579,41	33,91%	159.400,98	28,42%	46.821,57
TITOLO IV	Entrate in conto capitale	52.776,38	8,41%	20.003,50	6,03%	52.776,38	9,41%	32.772,88
TITOLO V	Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-
Totale entrate finali		627.334,68	100%	332.002,41	100%	560.974,53	100%	228.972,12
TITOLO VI	Accensione di prestiti	-		-		-		-
TITOLO VII	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-		-		-		
TITOLO IX	Entrate per conto terzi e partite di giro	3.169,69		539,73		3.098,80		2.559,07
Totale generale		630.504,37		332.542,14		564.073,33		231.531,19
Avanzo di amministrazione								
Fondo Pluriennale Vincolato								
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE		630.504,37		332.542,14		564.073,33		231.531,19

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE SPESE

SPESE		RESIDUI						
		Previsioni definitive	Ripart.	Pagamenti	Ripart.	Impegni	Ripart.	Residui da riportare
TITOLO I	Spese correnti	392.871,19	87,65%	348.240,06	99,49%	386.273,91	92,04%	38.033,85
TITOLO II	Spese in conto capitale	55.331,09	12,35%	1.781,20	0,51%	33.416,02	7,96%	31.634,82
TITOLO III	Spese per incremento di attivita' finanziarie	-	0,00%	-	0,00%	-	0,00%	-
Totale spese finali		448.202,28	100%	350.021,26	100%	419.689,93	100%	69.668,67
TITOLO IV	Rimborso prestiti	-		-		-		-
TITOLO V	Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	-		-		-		
TITOLO VII	Spese per servizi per conto di terzi	91.968,86		60.339,42		91.808,00		31.468,58
Totale generale		540.171,14		410.360,68		511.497,93		101.137,25
Disavanzo di amministrazione								
TOTALE COMPLESSIVO SPESE		540.171,14		410.360,68		511.497,93		101.137,25

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE ENTRATE

ENTRATE		CASSA					
		Previsioni definitive	Ripart.	Riscossioni residui	Riscossioni competenza	Ripart.	Totale riscossioni
TITOLO I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.887.136,64	55,82%	161.164,44	1.348.717,91	48,54%	1.509.882,35
TITOLO II	Trasferimenti correnti	180.499,30	5,34%	38.255,06	20.474,31	11,52%	58.729,37
TITOLO III	Entrate extra-tributarie	849.131,36	25,12%	112.579,41	357.561,98	33,91%	470.141,39
TITOLO IV	Entrate in conto capitale	463.776,38	13,72%	20.003,50	128.495,21	6,03%	148.498,71
TITOLO V	Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	-	0,00%	-	-	0,00%	-
Totale entrate finali		3.380.543,68	100%	332.002,41	1.855.249,41	100%	2.187.251,82
TITOLO VI	Accensione di prestiti	-		-	-		-
TITOLO VII	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	200.000,00		-	-		0,00%
TITOLO IX	Entrate per conto terzi e partite di giro	676.169,69		539,73	394.942,59		395.482,32
Totale generale		4.256.713,37		332.542,14	2.250.192,00		2.582.734,14
Fondo di cassa		1.341.223,62					
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE		5.597.936,99		332.542,14	2.250.192,00		2.582.734,14

QUADRO RIASSUNTIVO DELLE SPESE

SPESE		CASSA					
		Previsioni definitive	Ripart.	Pagamenti residuo	Pagamenti competenza	Ripart.	Totale pagamenti
TITOLO I	Spese correnti	2.716.201,30	74,69%	348.240,06	1.660.174,49	99,49%	2.008.414,55
TITOLO II	Spese in conto capitale	920.336,42	25,31%	1.781,20	442.646,96	0,51%	444.428,16
TITOLO III	Spese per incremento di attivita' finanziarie	-	0,00%	-	-	0,00%	-
Totale spese finali		3.636.537,72	100%	350.021,26	2.102.821,45	100%	2.452.842,71
TITOLO IV	Rimborso prestiti	42.227,00		-	42.225,06		42.225,06
TITOLO V	Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	200.000,00		-	-		-
TITOLO VII	Spese per servizi per conto di terzi	764.968,86		60.339,42	358.832,46		419.171,88
Totale generale		4.643.733,58		410.360,68	2.503.878,97		2.914.239,65
Disavanzo di cassa							
TOTALE COMPLESSIVO SPESE		4.643.733,58		410.360,68	2.503.878,97		2.914.239,65

SALDO DI CASSA AL 31/12/2019

1.009.718,11

1. L'esercizio 2019 si è concluso con le seguenti risultanze relative alla gestione di cassa desunte dal Conto del Tesoriere "Unicredit S.p.A." e ritenute regolari:

	IN CONTO		TOTALE
	Residui	Competenza	
Fondo di cassa al 1° gennaio			1.341.223,62
Riscossioni	332.542,14	2.250.192,00	2.582.734,14
Pagamenti	410.360,68	2.503.878,97	2.914.239,65
Fondo di cassa al 31 dicembre			1.009.718,11

di cui: Disponibilità presso la Tesoreria comunale

-

di cui: Disponibilità presso la Tesoreria provinciale dello Stato sc/fruttifero al 31/12

255.410,54

di cui: Regolazioni successive (2/1/2020)

-

33.539,69

di cui: Disponibilità presso la Tesoreria provinciale dello Stato sc/infruttifero al 31/12

787.847,26

di cui: Regolazioni successive

2. Alle risultanze predette si aggiungono i residui attivi e passivi degli esercizi precedenti e quelli dell'esercizio cui si riferisce il conto, opportunamente riaccertati con deliberazione della Giunta comunale n. 24 del 03/4/2019 ai sensi dell'art. 228, comma 3, del D.Lgs 267 del 18/08/2000 come appresso:

	IN CONTO		TOTALE
	Residui	Competenza	
Fondo di cassa al 31 dicembre			1.009.718,11
Residui attivi	231.531,19	488.045,29	719.576,48
Somma			1.729.294,59
Residui passivi	101.137,25	361.905,11	463.042,36
Risultato di amministrazione al 31 dicembre			1.266.252,23
di cui:	Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti		34.048,37
	Fondo Pluriennale Vincolato per spese in c/capitale		328.513,95
	Avanzo di amministrazione		903.689,91
di cui:	Fondi accantonati		224.946,00
	per Crediti dubbia esigibilità	210.602,11	
	per Contributi regionali	12.772,88	
	per Indennità fine mandato + Irap	1.260,00	
	per diritti di rogito + Cpdel + Irap	-	
	per rinnovi contrattuali	-	
	per fondo innovazione	311,01	

di cui:	Fondi vincolati	106.838,03
<i>per Legge o Principi contabili</i>		
<i>Avanzo OO.UU.</i>	41.383,46	
<i>Avanzo monetizzazioni</i>	3.967,05	
<i>per Trasferimenti e contributi</i>	0,63	
<i>per Mutui</i>		
<i>per Interventi su edifici di culto</i>	2.663,13	
<i>per Centro Incontro Anziani</i>	58.823,76	
di cui:	Fondi destinati agli investimenti	102.725,15
<i>Avanzo investimenti anni precedenti</i>	6.049,97	
<i>Concessioni Cimiteriali</i>	16.443,70	
<i>Diritti superficie</i>	-	
<i>Compensazioni economiche SIA</i>	-	
<i>Contributi Unione montana</i>	20.000,00	
<i>Avanzo da economie su FPV</i>	60.231,48	
<i>Avanzo parte capitale - altro</i>	-	
di cui:	Fondi liberi	469.180,73
<i>per copertura debiti fuori bilancio</i>	-	
<i>per salvaguardia equilibri di bilancio</i>	-	
<i>per finanziamento spese investimento</i>	-	
<i>per finanziamento spese correnti a carattere non permanente</i>	-	
<i>per estinzione anticipata dei prestiti</i>	-	

3. Note:

Dal 01.01.2015 la contabilità finanziaria è stata tenuta secondo i principi generali previsti dal D.Lgs. 118/2011, ed in particolare secondo il principio generale n. 16 della competenza finanziaria potenziata secondo il quale le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate sono registrate nelle scritture contabili con imputazione all'esercizio nel quale vengono a scadenza.

Pertanto, in applicazione del principio generale della competenza finanziaria, gli accertamenti e gli impegni derivanti da obbligazioni giuridiche perfezionate nel 2019 sono state imputate agli esercizi in cui le stesse diventano esigibili. Mediante la voce "di cui FPV" evidenziata negli schemi armonizzati, sono quindi rinviate ai prossimi esercizi le spese finanziate nel 2019 ma esigibili negli anni successivi.

Dal risultato di amministrazione complessivo deve quindi essere scorporato l'importo di € 34.048,37 quale fondo pluriennale vincolato per spese correnti ed € 378.513,95 quale fondo pluriennale vincolato per spese in c/capitale per il rinvio al 2020 delle spese finanziate nel 2019 ma esigibili nell'anno 2020.

Il fondo accantonato per indennità di fine mandato è comprensivo dell'importo maturato a decorrere dal 27 maggio 2019, data delle elezioni comunali, nonché dell'Irap.

Il fondo accantonato a valere sui contributi regionali è dovuto alla mancata comunicazione della data certa di accredito dei contributi concessi per il finanziamento della sistemazione dei rii minori (12.772,88).

Il fondo vincolato per Interventi sugli edifici di culto viene alimentato dalla quota di oneri di urbanizzazione secondaria deliberata annualmente dal Consiglio comunale e liquidato in base alle richieste da parte degli enti religiosi su presentazione di appositi progetti e rendicontazioni. Nell'esercizio 2019 non sono pervenute richieste pertanto l'intera somma di € 2.600,00 confluisce nel fondo vincolato.

Tra i fondi vincolati trova allocazione anche l'ammontare delle oblazioni ricevute da privati cittadini per il finanziamento della realizzazione del Centro incontro anziani.

Il risultato di amministrazione 2019 deve contenere inoltre l'accantonamento effettuato al fondo crediti di dubbia esigibilità in aderenza a quanto previsto dai nuovi principi contabili.

In merito alla determinazione del fondo svalutazione crediti il principio recita: *"Sono accertate per l'intero importo del credito anche le entrate di dubbia e difficile esazione, per le quali non è certa la riscossione integrale, quali le sanzioni amministrative al codice della strada, gli oneri di urbanizzazione, i proventi derivanti dalla lotta all'evasione, ecc... Per i crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio è effettuato un accantonamento al fondo svalutazione crediti, vincolando a tal fine una quota dell'avanzo di amministrazione."*

In sede di rendiconto l'ente accantona nell'avanzo di amministrazione l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità quantificato nel prospetto riguardante il fondo, allegato al rendiconto.

Non sono oggetto di svalutazione i crediti da altre amministrazioni pubbliche, i crediti assistiti da fidejussione e le entrate tributarie che, sulla base dei principi contabili, sono accertate per cassa (IMU, TASI, Addizionale comunale IRPEF, Tosap, Imposta sulla pubblicità e pubbliche affissioni tutte ad esclusione del recupero evasione se accertato con ruoli coattivi).

La valutazione è avvenuta secondo un principio di prudenza applicando il metodo ordinario che risulta superiore a quello risultante dal metodo semplificato.

Secondo il metodo ordinario il fondo crediti di dubbia esigibilità da accantonare nel rendiconto dell'esercizio 2019 è determinato applicando al volume dei residui attivi riferiti alle entrate di

dubbia esigibilità, la percentuale determinata come complemento a 100 della media delle riscossioni in conto residui intervenute nel quinquennio precedente rispetto al totale dei residui attivi conservati al 1° gennaio degli stessi esercizi. Questi residui possono essere eventualmente ridotti in misura proporzionale alle cancellazioni dei residui attivi disposte in occasione del riaccertamento ordinario dei residui.

La quantificazione del FCDE da accantonare è riepilogata nel seguente prospetto:

Codice	Capitolo			Descrizione	Tot. Accertato	Tot. Riscosso	% Inc. / Acc.	Residui	F.C.D.E. 2019 (R)	Categoria
10101	10	11	98	IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI - RECUPERO EVASIONE	82.223,87	18.034,47	77,47	6.952,33	5.385,97	108 : Imposta comunale sugli immobili (ICI)
10101	40	13	5	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA - RECUPERO EVASIONE	59.164,06	32.758,72	41,46	50.990,73	21.140,76	106 : Imposta municipale propria
10101	100	30	2	TASSA OCCUPAZIONE TEMPORANEA DI SPAZI ED AREE PUBBLICHE	5.451,30	5.243,30	8,87	546,00	48,43	152 : Tassa occupazione spazi e aree pubbliche
10101	110	33	98	TASSA SUI RIFIUTI (TaRi)	728.040,18	393.298,11	55,93	165.788,81	92.725,68	151 : Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani
10101	120	34	98	TRIBUTO COMUNALE SU RIFIUTI E SERVIZI (T-RES)	116.648,18	9.100,58	92,24	18.087,05	16.683,49	161 : Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi
30100	410	436	5	PROVENTI REFEZIONE SCOLASTICA - RECUPERO EVASIONE	8.286,51	262,24	96,84	8.024,27	7.770,70	200 : Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi
30100	410	436	98	PROVENTI REFEZIONE SCOLASTICA	79.069,81	52.149,72	26,87	3.258,10	875,45	200 : Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi
30100	410	438	5	CONCORSO SPESE PER TRASPORTO SCOLASTICO - RECUPERO EVASIONE	200,00	20,20	89,90	179,80	161,64	200 : Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi
30100	410	438	98	CONCORSO SPESE PER TRASPORTO SCOLASTICO	17.919,53	14.867,27	14,09	760,00	107,08	200 : Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi
30200	390	427	98	SANZIONI PER VIOLAZIONE DELLE NORME DEL CODICE DELLA STRADA - INFRAZIONI SEMAFORICHE	47.250,64	39.156,00	50,62	492,64	249,37	200 : Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti
30200	400	428	98	SANZIONI PER VIOLAZIONE DELLE NORME DEL CODICE DELLA STRADA	101.091,33	17.690,36	66,48	192,15	127,74	200 : Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti
30200	400	429	98	SANZIONI PER VIOLAZIONE DELLE NORME DEL CODICE DELLA STRADA - RUOLI	61.011,00	3.413,03	92,32	67.645,37	62.450,21	200 : Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti
30500	580	725	98	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI	13.358,27	6.811,66	63,36	920,53	583,25	9900 : Altre entrate correnti n.a.c.
30500	580	727	98	RIMBORSO PRESTITO SOCIALE	1.200,00	-	100,00	400,00	400,00	200 : Rimborsi in entrata
30500	600	722	98	RIMBORSO SPESE ACCESSORIE EMISSIONE VERBALI UFFICIO POLIZIA MUNICIPALE	2.819,99	2.144,39	23,96	7.897,91	1.892,34	9900 : Altre entrate correnti n.a.c.
TOTALE FCDE									210.602,11	

Il forte allentamento dei vincoli di finanza pubblica ha permesso un cospicuo utilizzo di avanzo di amministrazione che ha prodotto una diminuzione della cassa al 31.12.2019 (€ 1.009.718,11) rispetto alla cassa al 31.12.2018 (€ 1.341.223,62).

"Il tempo medio di pagamento delle fatture nel corso dell'anno 2019 è stato inferiore ai 30 giorni in linea con le disposizioni della comunità europea: l'indice di tempestività dei pagamenti calcolato ai sensi del DPCM 22/9/2014, è stato di:

meno 2,00 per l'anno 2017,

meno 7,37 per l'anno 2018,

meno 4,06 per l'anno 2019.

Se ne deduce che i tempi medi di pagamento nel corso degli anni hanno subito una diminuzione, e che le fatture mediamente sono pagate 4 giorni prima della loro scadenza.

Nel corso dell'anno 2019 non si è fatto ricorso ad anticipazioni di cassa.

La verifica dei crediti e debiti tra il Comune e le società partecipate non ha evidenziato criticità.

LE NORME

La materia è stata interamente innovata, a decorrere dall'anno 2019, dalla legge 30 dicembre 2018,

n. 145 (legge di bilancio 2019).

In particolare, l'articolo 1, commi 819, 820 e 824, della richiamata legge n. 145 del 2018, nel dare attuazione alle sentenze della Corte costituzionale n. 247 del 2017 e n. 101 del 2018, prevede che le regioni a statuto speciale, le province autonome e gli enti locali, a partire dal 2019, utilizzano il risultato di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa nel rispetto delle sole disposizioni previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (armonizzazione dei sistemi contabili).

Gli enti territoriali, ai fini della tutela economica della Repubblica, concorrono alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica e si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, nel rispetto delle disposizioni di cui ai commi 820 e 821 del citato articolo 1 della legge di bilancio 2019, che costituiscono principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica ai sensi degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione.

Le principali innovazioni introdotte, a decorrere dal 2019, per i comuni, dalla legge 30 dicembre 2018, n. 145 (legge di bilancio 2019) sono:

- il ricorso all'equilibrio di bilancio di cui al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118: i richiamati enti territoriali si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo. Tale informazione è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto di gestione, previsto dall'allegato 10 del citato decreto legislativo n. 118 del 2011 (comma 821);
- il superamento delle norme sul pareggio di bilancio di cui ai commi 465 e seguenti dell'articolo 1 della legge n. 232 del 2016 (comma 823);
- la cessazione degli obblighi di monitoraggio e di certificazione di cui ai commi 469 e seguenti dell'articolo 1 della legge n. 232 del 2016 (comma 823);
- la cessazione della disciplina in materia di intese regionali e patti di solidarietà e dei loro effetti, anche pregressi.

VERIFICA DELL'EQUILIBRIO DI BILANCIO

Il comma 821 dell'articolo 1 della legge n. 145 del 2018, prevede che, a decorrere dal 2019, i comuni, si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo. Tale informazione è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto di gestione (allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118). Il predetto prospetto consente di verificare gli equilibri interni al rendiconto della gestione, di esso va utilizzata la versione vigente per ciascun anno di riferimento che tiene conto di eventuali aggiornamenti adottati dalla Commissione Arconet.

Gli strumenti di verifica dell'equilibrio di bilancio

A decorrere dall'anno 2019, cessano di avere applicazione gli adempimenti relativi al monitoraggio ed alla certificazione degli andamenti di finanza pubblica disposti dal comma 469 dell'articolo 1 della legge n. 232 del 2016, per la cui trasmissione è stato finora utilizzato il sistema web appositamente previsto all'indirizzo <http://pareggiobilancio.mef.gov.it>. Pertanto, la verifica sugli andamenti della finanza

pubblica in corso d'anno viene effettuata attraverso il Sistema Informativo sulle operazioni degli enti pubblici (SIOPE) introdotto dall'articolo 28 della legge 27 dicembre 2002, n. 289, come disciplinato dall'articolo 14 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, mentre il controllo successivo è operato attraverso le informazioni trasmesse alla BDAP (Banca dati delle Amministrazioni pubbliche), istituita presso il Ministero dell'economia e delle finanze dall'articolo 13 della legge n. 196 del 2009.

Gli enti locali a consuntivo devono conseguire un saldo di competenza (W1) non negativo e tendere al rispetto dell'equilibrio di bilancio (W2) che "copre" anche i vincoli e gli accantonamenti.

L'indicazione, in un contesto giuridico che non prevede sanzioni per il mancato rispetto, arriva dalle carte di lavoro della Commissione Arconet (resoconti del 13 novembre e dell'11 dicembre).

Il nostro Comune

I vincoli di finanza pubblica sono stati rispettati con ampio margine.

Dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto di gestione (allegato 10 del decreto

legislativo 23 giugno 2011, n. 118) si rileva che:

- il saldo di competenza (W1) è pari a € 349.806,65,
- il rispetto dell'equilibrio di bilancio (W2) è pari a € 327.129,81.

SEZIONE IV

ANALISI DEL RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE

- 1) Gestione della competenza
- 2) Gestione dei residui
- 3) Risultato complessivo
- 4) Equilibri
- 5) Sviluppo delle entrate
- 6) Sviluppo delle spese (*missioni*)
- 7) Sviluppo delle spese (*macroaggregati*)
- 8) Analisi delle spese soggette a limitazione

IV/1	RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA
-------------	---

1. Gestione corrente

Il risultato della gestione corrente è stato così determinato:

PARTE I - ENTRATA

TITOLO	ENTRATE	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	MAGGIORI / MINORI ACCERTAMENTI	
				segno	Importo
I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.576.327,00	1.568.570,08	-	7.756,92
II	Trasferimenti correnti	105.358,00	74.380,79	-	30.977,21
III	Entrate extra-tributarie	660.524,00	522.287,63	-	138.236,37
	Totale Entrata corrente	2.342.209,00	2.165.238,50	-	176.970,50
	<i>Quota entrate L. 10/1977 destinata a spese correnti - in aumento</i>	-	-	-	-
	<i>Fondo pluriennale vincolato destinato a spese correnti - in aumento</i>	41.237,48		-	41.237,48
	<i>Avanzo d'amministrazione destinato alle spese correnti - in aumento</i>	26.159,00	-	-	26.159,00
	TOTALE RISORSE	2.409.605,48	2.165.238,50	-	244.366,98
TOTALE		MAGGIORI (+) MINORI (-)	ACCERTAMENTI D'ENTRATA	-	244.366,98

PARTE II - SPESA

TITOLO	SPESE	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	MINORI IMPEGNI
I	Correnti (al netto degli ammortamenti)	2.357.378,48	1.953.319,02	370.011,09
	<i>Formazione Fondo Pluriennale Vincolato (in aumento)</i>		34.048,37	
IV	Rimborso prestiti	42.227,00	42.225,06	1,94
	Totale Spesa	2.399.605,48	2.029.592,45	370.013,03
	<i>Economie di gestione destinate a spese in c/capitale - in aumento</i>			-
	TOTALE SPESE	2.399.605,48	2.029.592,45	370.013,03
ECONOMIE DI SPESA				370.013,03

1.1 Gestione corrente - Risultato

	IMPORTO	segno
ENTRATA		
Maggiori accertamenti		+
Minori accertamenti	244.366,98	-
SPESA		
Minori impegni	370.013,03	+
RISULTATO COMPLESSIVO	AVANZO (+) DISAVANZO (-)	125.646,05
		+

1.2 Valutazioni del risultato della gestione corrente e delle cause che lo hanno determinato

I fattori determinanti del risultato della gestione corrente sono stati i seguenti:

1.1.1 Entrate correnti - maggiori accertamenti (oltre 1.000,00 euro rispetto alle previsioni)

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Imposta municipale propria	
	Tributo sui servizi comunali esercizi precedenti (TASI)	
Extratributarie	Sanzioni violazione norme codice strada-famiglie	6.041,00
	Sanzioni violazione norme codice strada infrazioni semaforiche-imprese	5.353,98
	Sanzioni violazione norme codice strada-imprese	4.369,40

1.1.2 Entrate correnti - minori accertamenti (oltre 1.000,00 euro rispetto alle previsioni)

	Tributo sui servizi comunali esercizi precedenti (TASI)	3.402,25
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	1.299,74
	Fondo di solidarietà comunale	3.004,18
Trasferimenti correnti	Trasferimenti regionali per eliminazione barriere archite.	16.682,63
	Trasferimenti regionali a sostegno della locazione	5.000,00
	Compensi e rimborsi per indagini statistiche	4.996,00
	Fondo sviluppo investimenti	4.960,00
Extratributarie	Proventi refezione scolastica	12.055,50
	Concorso spese trasporto scolastico	4.135,00
	Concorso spese attività scolastiche integrative	1.500,00
	Concorso spese gestione attività ricreative	3.306,65
	Proventi concessione in uso di loculi e cellette	3.343,03
	Diritti di segreteria per rogito contratti	3.019,81
	Diritti di segreteria per autorizzazioni edilizie	2.877,00
	Diritti rilascio carte d'identità	1.561,60
	Proventi concessione utilizzo palestra	7.694,50
	Sanzioni violazione norme codice strada infrazioni semaforiche-famiglie	73.835,87
	Recupero danni da compagnie di assicurazione	3.600,00
	Recupero IVA a credito attività commerciali	3.479,69
	Incameramento somme per liquidazione incentivi proge	11.398,00
	Rimborso spese accessorie emissione verbali violazion	4.236,87
	Rimborso spese elettorali e referendarie	4.897,52
	Recuperi e rimborsi diversi	2.691,62

1.1.3.1 Spese correnti - minori impegni (per missioni)

MISSIONE	Servizi istituzionali, generali e di gestione	106.935,22
	Ordine pubblico e sicurezza	18.750,31
	Istruzione e diritto allo studio	41.294,89
	Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	2.100,00
	Politiche giovanili, sport e tempo libero	530,43
	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	500,00
	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e ambiente	11.180,81
	Trasporti e diritto alla mobilità	23.573,32
	Soccorso civile	994,56
	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	26.478,46
	Sviluppo economico e competitività	2.265,93
	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	50,16

1.1.3.2 Spese correnti - minori impegni (per macroaggregati)

MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	28.454,53
	Imposte e tasse a carico dell'Ente	2.926,40
	Acquisto di beni e servizi	166.524,98
	Trasferimenti correnti	26.720,88
	Interessi passivi	1,12
	Rimborsi e sposte correttive delle Entrate	6.718,84
	Altre spese correnti	138.664,34

1.1.4 Spese - eventuali passività fuori bilancio

Non si rilevano passività fuori bilancio

2. Gestione in conto capitale

Il risultato della gestione in conto capitale è stato così determinato:

PARTE I - ENTRATA

TITOLO	ENTRATE	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	Maggiori-minori accertamenti	
				segno	IMPORTO
IV	Entrate in conto capitale	411.000,00	173.495,21	-	237.504,79
VI	Accensione di prestiti	-	-	-	-
	Totale Entrata c/capitale	411.000,00	173.495,21	-	237.504,79
	Quota entrate L. 10/1977 destinata a spese correnti - in diminuzione	-	-		
	Fondo pluriennale vincolato destinato a spese in c/capitale - in aumento	489.269,28		-	489.269,28
	Avanzo d'amministrazione destinato alle spese in c/capitale - in aumento	283.250,00		-	283.250,00
	TOTALE RISORSE	1.183.519,28	173.495,21	-	1.010.024,07
TOTALE		MAGGIORI (+) MINORI (-)	ACCERTAMENTI D'ENTRATA	-	1.010.024,07

PARTE II - SPESA

TITOLO	SPESE	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	MINORI IMPEGNI
II	Spese in conto capitale	1.193.519,28	470.736,42	394.268,91
	Formazione Fondo Pluriennale Vincolato (in aumento)		328.513,95	
	Economie di gestione destinate a spese in c/capitale - in diminuzione		-	-
	TOTALE SPESA	1.193.519,28	799.250,37	394.268,91
ECONOMIE DI SPESA				394.268,91

2.1 Gestione in c/capitale - risultato

		IMPORTO	segno
ENTRATA			
	Maggiori accertamenti		+
	Minori accertamenti	1.010.024,07	-
SPESA			
	Minori impegni	394.268,91	+
RISULTATO COMPLESSIVO		615.755,16	-
		AVANZO (+) DISAVANZO (-)	

2.2 Valutazione dei risultati della gestione in c/capitale e delle cause che li hanno determinati

2.2.1 Entrate - maggiori accertamenti

(oltre 1.000,00 euro rispetto alle previsioni)

Non sono state rilevate passività fuori bilancio

2.2.1 Entrate c/capitale - minori accertamenti

(oltre 1.000,00 euro rispetto alle previsioni)

Entrate in conto capitale	Proventi da monetizzazioni	16.032,95
	Concessioni cimiteriali	1.000,00
	Concessioni edilizie	75.471,84
	Proventi da condono edilizio	5.000,00
	Rimborso danni da compagnie assicuratrici	90.000,00

2.2.2.1 Spese c/capitale - minori impegni (per missioni)

MISSIONE	Servizi istituzionali, generali e di gestione	48.817,33
	Ordine pubblico e sicurezza	20.892,21
	Istruzione e diritto allo studio	165.323,40
	Politiche giovanili, sport e tempo libero	3.431,56
	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	6.400,00
	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e ambiente	40.000,00
	Trasporti e diritto alla mobilità	93.904,41
	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	8.000,00
	Sviluppo economico e competitività	7.500,00

2.2.2.2 Spese c/capitale - minori impegni (per macroaggregati)

MACROAGGREGATI	Investimenti fissi lordi e acquisto terreni	370.268,91
	Contributi agli investimenti	22.600,00
	Altre spese in conto capitale	1.400,00

2.2.3 Spese - eventuali passività fuori bilancio

Non sono state rilevate passività fuori bilancio

3. Gestione attività finanziarie e anticipazioni

Il risultato della gestione delle attività finanziarie e delle anticipazioni è stato così determinato:

PARTE I - ENTRATA

TITOLO	ENTRATE	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	Maggiori-minori accertamenti	
				segno	IMPORTO
V	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-
VII	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	200.000,00	-	-	200.000,00
	TOTALE RISORSE	200.000,00	-	-	200.000,00
	TOTALE	MAGGIORI (+) MINORI (-)	ACCERTAMENTI D'ENTRATA	-	200.000,00

PARTE II - SPESA

TITOLO	SPESE	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	MINORI IMPEGNI
III	Spese per incremento di attività finanziarie	-	-	-
V	Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	200.000,00	-	200.000,00
	TOTALE SPESA	200.000,00	-	200.000,00
	ECONOMIE DI SPESA			200.000,00

3.1 Gestione attività finanziarie e anticipazioni - risultato

	IMPORTO	segno
ENTRATA		
Maggiori accertamenti		+
Minori accertamenti	200.000,00	-
SPESA		
Minori impegni	200.000,00	+
RISULTATO COMPLESSIVO	AVANZO (+) DISAVANZO (-)	-

3.2 Valutazione dei risultati della gestione della attività finanziarie e anticipazioni e delle cause che li hanno determinati

Non è stato necessario ricorrere ad anticipazioni di cassa

4. Risultato complessivo

La gestione della competenza presenta, alla conclusione dell'esercizio al quale si riferisce il conto, il seguente risultato complessivo:

N.	GESTIONE	Risultato complessivo	IMPORTO	SEGNO
1	Corrente	Avanzo (+) Disavanzo (-)	125.646,05	+
2	Conto capitale	Avanzo (+) Disavanzo (-)	615.755,16	-
3	Attività finanziarie e anticipazioni	Avanzo (+) Disavanzo (-)	-	
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA			- 490.109,11	-
Avanzo di amministrazione applicato			309.409,00	+
Fondo Pluriennale Vincolato applicato			530.506,76	+
RISULTATO FINALE			349.806,65	+

4.1 Valutazione del risultato complessivo della gestione di competenza

La parte del bilancio relativa alla spesa è ordinata in missioni programmi titoli e macroaggregati secondo la natura della spesa e la sua destinazione economica.

Riguardo le spese correnti, gli impegni assunti dipendono quasi sempre dalla capacità dell'ente di acquisire tutti i necessari fattori produttivi per conseguire gli obiettivi prefissati.

La valutazione del risultato della gestione riferita a questa componente del bilancio può quindi offrire un valido argomento sulla verifica della concretezza dell'azione amministrativa; comunque, bisogna prestare la dovuta attenzione ad alcune eccezioni: sono, infatti, allocati in tale componente del bilancio alcuni stanziamenti finanziati con entrate a "specifica destinazione", il cui eventuale minore accertamento produce una economia di spesa, e quindi una carenza di impegno solo apparente.

Riguardo le spese in c/capitale, la percentuale di realizzo (impegni) dipende spesso dal verificarsi o meno di fattori esterni: si pensi, ad esempio, ai lavori pubblici da realizzarsi mediante contributi dello Stato, della Regione o della Provincia; la mancata concessione di siffatti contributi determina, sempre in modo apparente, un basso grado di realizzazione degli investimenti rilevato in alcuni programmi. Quindi, in tali casi, per poter esprimere un giudizio di efficacia occorre considerare anche altri elementi.

Infine, sono da considerare le spese per movimenti di fondi che costituiscono l'elemento residuale dell'analisi; esse si compongono di due elementi ben distinti: le anticipazioni di cassa e il rimborso delle quote di capitale per l'ammortamento di mutui; quest'ultima voce non presenta alcun margine di discrezionalità, costituendo la diretta conseguenza di operazioni di indebitamento contratte negli esercizi precedenti, e pertanto essa incide nel risultato del programma solo dal punto di vista finanziario.

1. Gestione dei residui attivi

La gestione dei residui attivi si è conclusa con i seguenti risultati:

Titolo Entrata	Residui accertati risultanti dal conto dell'anno precedente	Residui riscossi	Residui da riportare	Differenze	
				Maggiori residui	Minori residui
I Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	310.809,64	161.164,44	143.394,39		6.250,81
II Trasferimenti correnti	75.141,30	38.255,06	5.983,28		30.902,96
III Entrate extra-tributarie	188.607,36	112.579,41	46.821,57	64,30	29.270,68
Totale I-II-III	574.558,30	311.998,91	196.199,24	64,30	66.424,45
IV Entrate in conto capitale	52.776,38	20.003,50	32.772,88	-	-
V Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-	-
VI Accensione di prestiti	-	-	-	-	-
VII Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-		
IX Servizi per conto terzi	3.169,69	539,73	2.559,07	-	70,89
Totale I-II-III-IV-V-VI-VII-IX	630.504,37	332.542,14	231.531,19	64,30	66.495,34
Fondo iniziale di cassa	1.341.223,62	1.341.223,62			
Totale complessivo	1.971.727,99	1.673.765,76	231.531,19	64,30	66.495,34
DIFFERENZA COMPLESSIVA				MAGGIORI (+) MINORI (-)	
				RESIDUI ATTIVI	
				- 66.431,04	

1.1 Valutazioni relative alla gestione dei residui attivi

1.1.1 Residui attivi - maggiori accertamenti

(escluso arrotondamenti)

Entrate extra-tributarie	Sanzioni per violazioni al codice della strada	60,00
	Concorso spesa attività ricreative	4,30

1.1.2 Residui attivi - insussistenze, inesigibilità

(escluso arrotondamenti)

Entrate correnti tributarie, contributive e perequative	Imposta Comunale sugli Immobili (I.C.I.) - Ruoli	5.420,81
	Imposta Municipale Propria (I.M.U.) - Violazioni	830,00
Trasferimenti correnti	Trasferimenti dallo stato	175,00
	Trasferimenti regionali per ammortamento mutui	30.677,59
	Rimborsi spese consultazioni elettorali	50,37
Extratributarie	Recupero Iva a credito	450,91
	Sanzioni violazione codice stradale	25.624,35
	Concessione in uso locali	160,00
	Concessione in uso palestra	161,00
	Recuperi e rimborsi diversi	2.874,42
	Integrazioni imposta di registro	70,89

2. Gestione dei residui passivi

La gestione dei residui passivi si è conclusa con i seguenti risultati:

Titolo Spesa		Residui accertati risultanti dal conto dell'anno precedente	Residui pagati	Residui da riportare	Differenze	
					Maggiori residui	Minori residui
I	Spese correnti	392.871,19	348.240,06	38.033,85		6.597,28
II	Spese in conto capitale	55.331,09	1.781,20	31.634,82		21.915,07
III	Spese per incremento attività finanziarie	-	-	-		
IV	Rimborso di prestiti	-	-	-		-
V	Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-		
VII	Uscite per conto di terzi e partite di giro	91.968,86	60.339,42	31.468,58		160,86
totale Tit. I-II-III-IV-V-VII		540.171,14	410.360,68	101.137,25		28.673,21
DIFFERENZA COMPLESSIVA		MAGGIORI (+) MINORI (-)		RESIDUI PASSIVI	-	28.673,21

2.1 Valutazioni relative alla gestione dei residui passivi

2.1.1.1 Residui passivi - insussistenze (per missioni)

		parte corrente	parte c/capitale
MISSIONE	Servizi istituzionali, generali e di gestione	4.140,28	-
	Ordine pubblico e sicurezza	-	-
	Istruzione e diritto allo studio	-	-
	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	-	-
	Politiche giovanili, sport e tempo libero	-	-
	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	-	21.915,07
	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e ambiente	1.910,67	-
	Trasporti e diritto alla mobilità	546,33	-
	Soccorso civile	-	-
	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	-	-
	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	-	-

2.1.1.2 Residui passivi - insussistenze (per macroaggregati)

		parte corrente	parte c/capitale
MACROAGGREGATO	Redditi da lavoro dipendente	-	-
	Imposte e tasse	-	-
	Acquisto di beni e servizi	3.980,18	-
	Trasferimenti correnti	2.617,10	-
	Interessi passivi	-	-
	Rimborsi e poste correttive delle entrate	-	-
	Altre spese correnti	-	-
	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	-	21.915,07

3. Risultato complessivo

La gestione dei residui presenta, alla conclusione dell'esercizio al quale si riferisce il conto, il seguente risultato complessivo:

N.	GESTIONE	RESIDUI	SEGNO	IMPORTO
1	Residui attivi	Maggiori (+) residui attivi minori (-)	-	66.431,04
2	Residui passivi	Maggiori (+) residui passivi minori (-)	-	28.673,21
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI : AVANZO (+) DISAVANZO (-)				37.757,83

3.1 Valutazione del risultato complessivo della gestione residui

Maggiori entrate dei residui attivi:

Le maggiori entrate da residui attivi si riferiscono a maggiori incassi per contribuzione gestione centri estivi (€ 4,30) e per sanzioni per violazioni al Codice della Strada (€ 60,00).

Minori entrate dei residui attivi:

Si tratta per lo più di ruoli coattivi ritenuti inesigibili perchè sono trascorsi più di 3 anni dall'iscrizione a ruolo e di trasferimenti regionali ritenuti inesigibili perchè i relativi importi sono accertati da più di 5 anni e non corrisposti.

Minori spese dei residui passivi:

Per la parte corrente si tratta di economie di spese di funzionamento per € 6.597,28 per le quali non era stato possibile quantificare l'esatto debito in quanto le fatture o le richieste di pagamento sono state inoltrate dai fornitori dopo la chiusura del rendiconto 2018 e quindi insussistenti

Le economie di parte capitale ammontano a € 21.915,07 e derivano dalla chiusura della contabilità a fine lavori che seppure terminati nel 2018 non erano stati cancellati.

RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE DELLA COMPETENZA E DEI RESIDUI

1. Risultato complessivo

Il risultato complessivo della gestione di competenza e dei residui è riassunto come appresso:

1.1 Risultato della gestione di competenza: AVANZO / DISAVANZO € 349.806,65

1.2 Risultato della gestione dei residui: AVANZO / DISAVANZO € - 37.757,83

1.3 Risultato complessivo dell'esercizio (a): AVANZO / DISAVANZO € 312.048,82

di cui: *Avanzo di amministrazione applicato* € 309.409,00 (-)

Fondo Pluriennale Vincolato applicato € 530.506,76 (-)

Formazione Fondo Pluriennale Vincolato € 362.562,32 (+)

Risultato netto dell'esercizio:

AVANZO / DISAVANZO € - 165.304,62

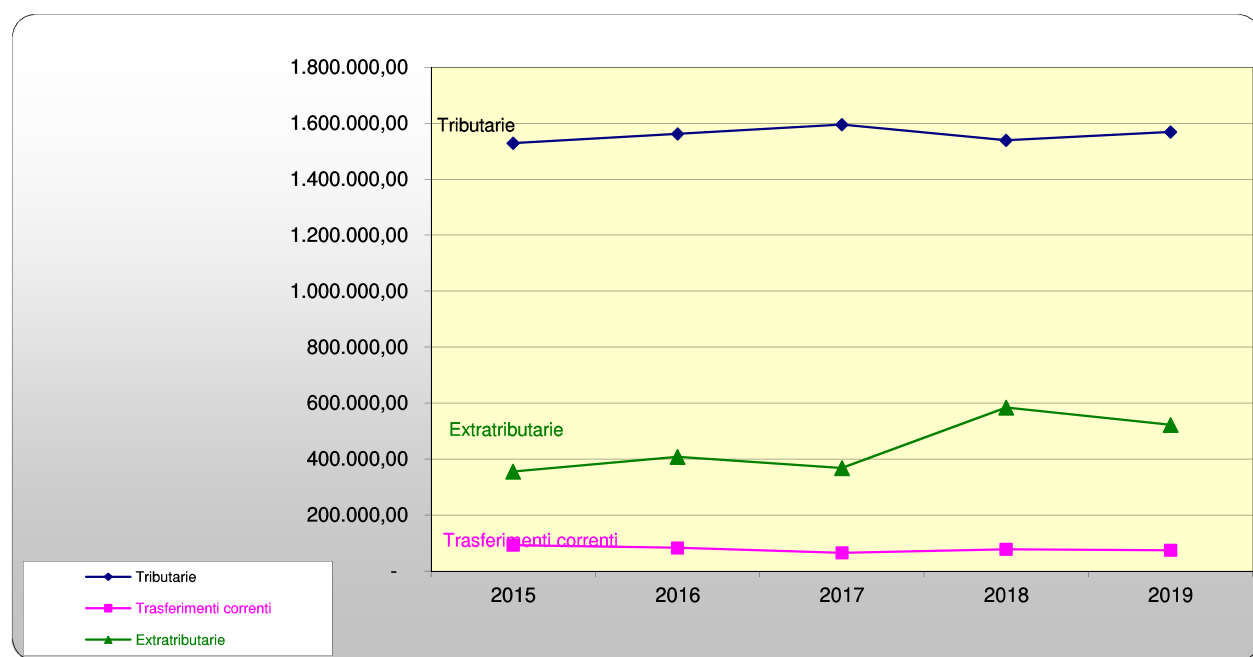
1.4 Avanzo di amministrazione risultante al 31.12.2018 non applicato (b): € 591.641,09

1.5 Risultato generale di amministrazione (a + b): AVANZO / DISAVANZO € 903.689,91

1. Gestione corrente

L'andamento delle entrate correnti nel quinquennio precedente ha prodotto i seguenti risultati:

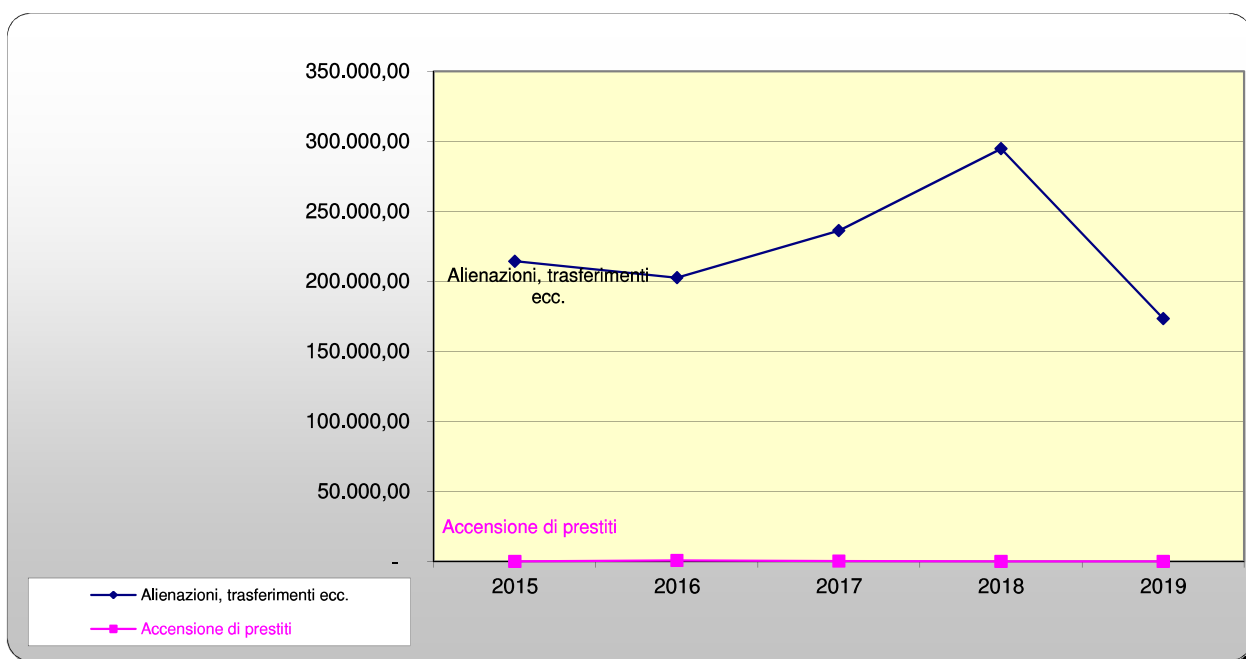
TITOLO	ENTRATE	Accertamenti					%
		2015	2016	2017	2018	2019	
I	Correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.528.704,96	1.561.472,37	1.594.662,29	1.538.762,80	1.568.570,08	72,44
	di cui: Fondo sperimentale di riequilibrio / solidarietà	217.345,69	302.118,35	281.307,58	273.665,70	270.661,82	17,26
	Addizionale comunale all'Irpef	129.281,96	153.000,00	153.347,53	156.131,58	162.777,68	10,38
	Tributo servizi indivisibili (TaSI)	382.000,00	190.776,49	197.645,71	191.793,57	198.297,75	12,64
	Imposta Municipale propria (IMU)	381.959,57	513.071,09	549.183,81	503.880,64	534.483,58	34,07
	Tassa raccolta e smaltimento rifiuti	374.099,67	358.672,92	377.149,78	376.983,08	371.187,08	23,66
II	Trasferimenti correnti	92.442,53	82.458,34	64.418,59	76.837,43	74.380,79	3,40
	di cui: Trasferimenti dello Stato	20.812,32	38.236,81	34.487,51	27.671,71	17.838,03	23,98
	Trasferimenti della Regione e da altri Enti	71.620,21	44.221,53	29.931,08	49.165,72	56.542,76	76,02
III	Extratributarie	355.731,95	407.328,11	367.922,67	584.009,72	522.287,63	24,12
	di cui: Proventi dei servizi pubblici	247.013,09	199.804,71	191.867,41	186.481,58	179.406,50	34,35
	Proventi dei beni	91.062,54	81.173,81	98.872,33	98.872,33	111.876,90	21,42
Totale Entrata corrente		1.976.879,44	2.051.258,82	2.027.003,55	2.199.609,95	2.165.238,50	100



2. Gestione c/capitale

L'andamento delle entrate in conto capitale nel quinquennio precedente ha prodotto i seguenti risultati:

TITOLO	ENTRATE	Accertamenti					%
		2015	2016	2017	2018	2019	
IV	Conto capitale	214.400,13	202.598,77	236.246,54	294.620,15	173.495,21	100,00
	di cui: Alienazione di beni	51.662,43	54.072,62	38.320,00	63.107,61	20.000,00	11,53
	Trasferimenti di capitale	113.431,25	33.103,56	82.413,78	45.348,02	73.967,05	42,63
	Oneri di urbanizzazione	49.306,45	115.422,59	115.512,76	168.512,99	79.528,16	45,84
VI	Accensione di prestiti	-	634,45	255,16	-	-	0,00
Totale Entrata c/capitale		214.400,13	203.233,22	236.501,70	294.620,15	173.495,21	100



3. Gestione attività finanziarie e anticipazioni

L'andamento delle entrate per la gestione delle attività finanziarie e delle anticipazioni nel quinquennio precedente ha prodotto i seguenti risultati:

TITOLO	ENTRATE	Accertamenti					%
		2015	2016	2017	2018	2019	
V	Da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-	-	
VII	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-	-	
	Totale Entrata attività finanziarie e anticipazioni	-	-	-	-	-	0

Si evidenzia che la tabella suddetta viene introdotta dal D. Lgs 118/2011 con decorrenza dall'esercizio finanziario 2016.

1. Gestione corrente

L'andamento delle spese correnti nel quinquennio precedente ha prodotto i seguenti risultati:

MISSIONE	SPESE	Impegni				
		2015	2016	2017	2018	2019
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	865.245,31	847.337,30	827.172,21	845.914,44	871.009,35
	di cui: Organi istituzionali	35.250,50	45.514,10	39.895,51	43.425,30	56.309,83
	Segreteria, personale ecc.	405.772,08	400.611,16	407.573,99	404.891,74	407.182,03
	Ufficio tecnico	230.097,71	202.642,51	209.864,15	218.740,36	220.295,56
	Servizi demografici	105.094,53	114.331,72	105.107,53	115.215,01	99.688,27
2	Giustizia					
3	Ordine pubblico e sicurezza	53.590,87	55.815,09	63.804,01	131.467,57	153.127,23
4	Istruzione e diritto allo studio	294.911,75	246.941,89	233.205,79	237.571,60	225.337,11
	di cui: Scuola dell'infanzia	29.570,45	24.249,35	24.405,47	17.713,55	21.787,56
	Istruzione primaria	44.221,77	29.189,95	30.870,68	45.385,87	37.381,24
	Istruzione secondaria 1° grado	27.343,49	14.213,73	13.360,00	19.675,42	12.112,96
	Servizi ausiliari	193.776,04	179.288,86	164.569,64	154.796,76	154.055,35
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	6.801,02	6.850,39	9.899,38	16.293,20	8.100,00
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	41.884,19	44.980,40	34.979,52	39.294,58	56.739,57
7	Turismo		-	-	-	-
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa		-	-	-	-
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	450.699,48	377.137,48	380.185,95	388.333,95	400.078,19
	di cui: Smaltimento rifiuti	426.774,50	353.789,82	365.274,00	372.189,74	368.947,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	98.201,89	83.186,12	76.969,02	76.077,96	68.224,68
	di cui: Viabilità	30.321,55	30.321,55	29.715,69	35.583,59	23.716,24
	Illuminazione pubblica	67.880,34	67.880,34	47.253,33	40.494,37	44.508,44
11	Soccorso civile		10.881,60	3.000,00	102.936,49	6.695,44
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	125.589,26	133.027,31	125.118,10	127.744,92	152.086,54
	di cui: Assistenza e beneficenza	102.931,25	105.010,21	104.052,57	100.792,50	127.869,52
	Cimiteri	22.658,01	28.017,10	21.065,53	26.952,42	24.217,02
14	Sviluppo economico e competitività	9.458,26	12.660,42	9.575,88	11.042,84	9.865,07
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale		3.000,00	2.058,58	2.187,73	2.055,84
	Totale spesa corrente	1.946.382,03	1.821.818,00	1.765.968,44	1.978.865,28	1.953.319,02

2. Gestione c/capitale

L'andamento delle spese in conto capitale nel quinquennio precedente ha prodotto i seguenti risultati:

MISSIONE	SPESE	Impegni				
		2015	2016	2017	2018	2019
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	25.625,98	36.649,92	47.450,90	11.291,26	62.146,28
	di cui: Segreteria, personale ecc.	-	5.294,80	2.196,00	-	-
	Beni demaniali e patrimoniali	25.625,98	20.355,12	40.254,90	3.050,00	-
	Trasferimenti edifici di culto	-	11.000,00	-	7.700,00	-
2	Giustizia		-	-	-	-
3	Ordine pubblico e sicurezza	-	-	-	5.289,15	49.263,98
4	Istruzione e diritto allo studio	66.415,68	134.337,65	81.893,51	22.759,15	28.382,69
	di cui: Scuola dell'infanzia	20.906,19	12.790,79	39.256,07	-	-
	Istruzione primaria	45.509,49	115.373,17	-	-	-
	Istruzione secondaria 1° grado	-	836,19	-	22.759,15	24.417,69
	Servizi ausiliari	-	5.337,50	42.637,44	-	3.965,00
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		-	-	-	-
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	-	55.262,60	2.440,00	11.781,20	143.611,30
	di cui: Impianti sportivi		55.262,60	2.440,00	11.781,20	143.611,30
7	Turismo					
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa		2.389,13	13.261,14	155.000,00	-
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	34.686,45	21.912,13	941,84	-	-
	di cui: Urbanistica e territorio	-	-	-	-	-
	Parchi e giardini	34.686,45	21.912,13	941,84	-	-
10	Trasporti e diritto alla mobilità	4.784,13	148.722,16	6.877,75	129.198,00	187.332,17
	di cui: Viabilità	4.784,13	39.824,96	-	129.198,00	174.649,78
	Illuminazione pubblica	-	108.897,20	6.877,75	-	12.682,39
11	Soccorso civile					
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	188.550,70	26.087,36	3.496,11	9.394,00	-
	di cui: Cimiteri	188.550,70	26.087,36	3.496,11	9.394,00	-
14	Sviluppo economico e competitività	-	-	11.151,26	-	-
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
	Totale spesa c/capitale	320.062,94	425.360,95	167.512,51	344.712,76	470.736,42

3. Gestione rimborso prestiti

L'andamento delle spese per il rimborso dei prestiti nel quinquennio precedente ha prodotto i seguenti risultati:

MISSIONE	SPESE	Impegni				
		2015	2016	2017	2018	2019
50	Funzioni generali di gestione, amministrazione e controllo	22.521,94	38.345,00	39.204,36	40.708,81	42.225,06
	Totale spesa rimborso prestiti	22.521,94	38.345,00	39.204,36	40.708,81	42.225,06

4. Gestione attività finanziarie e anticipazioni

L'andamento delle spese per la gestione delle attività finanziarie e delle anticipazioni nel quinquennio precedente ha prodotto i seguenti risultati:

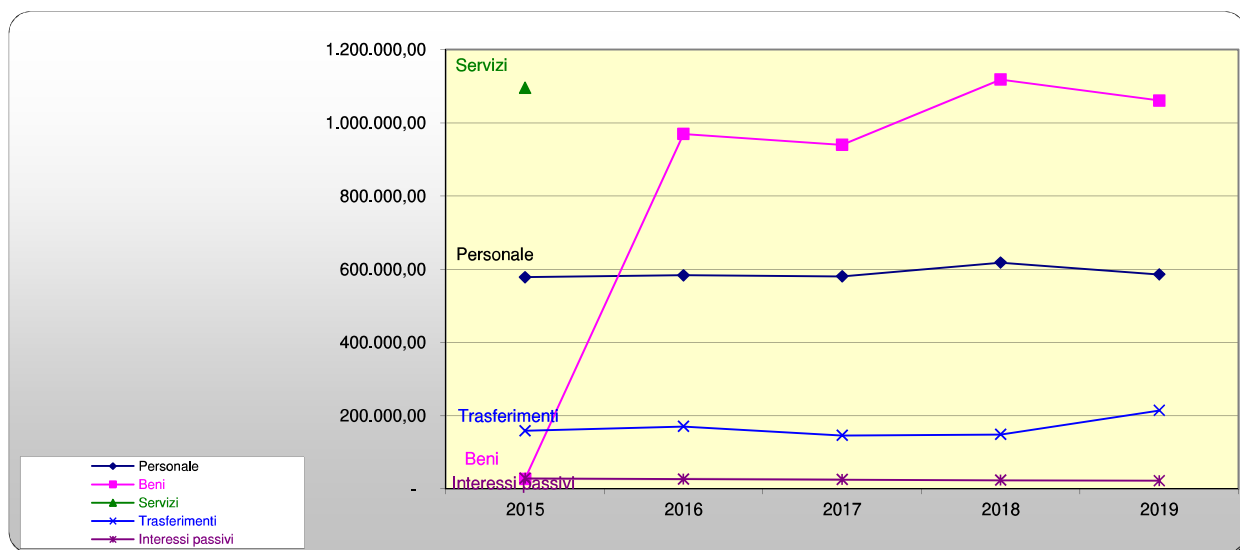
MISSIONE	SPESE	Impegni				
		2015	2016	2017	2018	2019
60	Incremento attività finanziarie	-	-	-	-	-
	Restituzione anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	-	-	-	-
	Totale Spesa attività finanziarie e anticipazioni	-	-	-	-	-

Si evidenzia che la tabella suddetta viene introdotta dal D. Lgs 118/2011 con decorrenza dall'esercizio finanziario 2016.

1. Gestione corrente

L'andamento delle spese correnti nel quinquennio precedente ha prodotto i seguenti risultati:

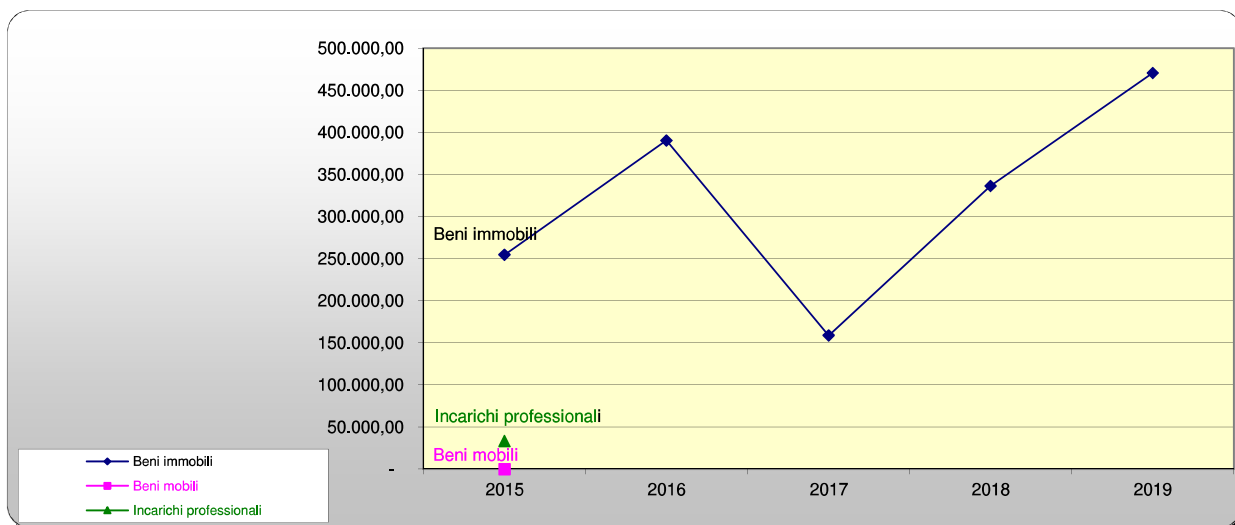
INTERVENTO	MACROAGGREGATO	SPESE	Impegni					%
			2015	2016	2017	2018	2019	
1	101	Personale	578.512,52	583.790,10	580.613,20	618.240,33	586.145,10	30,01
2		Beni e materie prime	27.718,40					54,32
3	103	Prestazione di servizi	1.095.757,52	969.852,75	939.836,95	1.118.112,80	1.060.975,50	0,00
4		Beni di terzi	2.861,54					0,00
5	104	Trasferimenti	159.214,94	170.765,61	146.364,36	149.038,28	214.308,12	10,97
6	107	Interessi passivi	29.261,20	27.013,20	25.535,40	24.030,95	22.437,88	1,15
7	102	Imposte e tasse	42.145,82	42.210,71	42.302,12	44.536,98	43.078,60	2,21
8	109	Rimborsi e poste correttive	10.910,09	4.166,50	8.741,00	3.909,02	2.231,16	0,11
	110	Altre spese correnti		24.019,13	22.575,41	20.996,92	24.142,66	1,24
9		Ammortamenti						0,00
10		Fondo svalutazione crediti						0,00
11		Fondo di riserva						0,00
Totale spesa corrente			1.946.382,03	1.821.818,00	1.765.968,44	1.978.865,28	1.953.319,02	100



2. Gestione c/capitale

L'andamento delle spese in conto capitale nel quinquennio precedente ha prodotto i seguenti risultati:

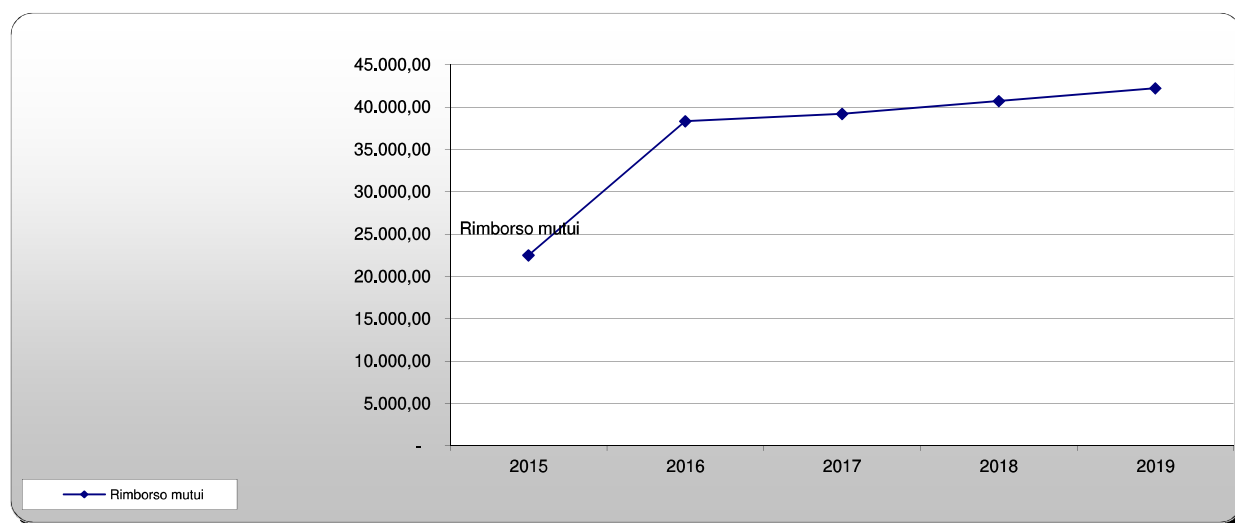
INTERVENTO	MACROAREA	SPESE	Impegni					%
			2015	2016	2017	2018	2019	
1	201	Tributi in conto capitale	-	-	-	-	-	0,00
	202	Acquisizione beni immobili	254.525,61	390.437,89	158.681,20	336.471,50	470.736,42	100,00
	202	Espropri e servitù onerose						0,00
	202	Beni specifici per realizzazioni in economia						0,00
	202	Beni di terzi per realizzazioni in economia						0,00
	202	Beni mobili e attrezzature	-					0,00
	202	Incarichi professionali esterni	33.236,43					0,00
	203	Contributi agli investimenti	32.300,90	32.533,93	-	7.700,00	-	0,00
	204	Trasferimenti di capitale						0,00
	205	Altre spese in conto capitale		2.389,13	8.831,31	541,26	-	0,00
8	301	Partecipazioni azionarie						0,00
9	204	Conferimenti di capitale						0,00
10	302	Concessione crediti ed anticipazioni						0,00
Totale spesa c/capitale			320.062,94	425.360,95	167.512,51	344.712,76	470.736,42	100



3. Gestione rimborso prestiti

L'andamento delle spese per il rimborso dei prestiti nel quinquennio precedente ha prodotto i seguenti risultati:

FUNZIONE	MACROAREA	SPESE	Impegni					%
			2015	2016	2017	2018	2019	
1	501	Rimborso anticipazioni di cassa						0,00
2	402	Rimborso finanziamenti a breve termine						0,00
3	403	Rimborso quota capitale mutui e prestiti	22.521,94	38.345,00	39.204,36	40.708,81	42.225,06	100,00
4	401	Rimborso prestiti obbligazionari						0,00
5		Rimborso quota capitale debiti pluriennali						0,00
Totale spesa rimborso prestiti			22.521,94	38.345,00	39.204,36	40.708,81	42.225,06	100



Note: Rinegoziazione mutui nel 2014

SPESA DI PERSONALE

VERIFICA LIMITE SPESA DI PERSONALE - CONSUNTIVO 2019

RIDUZIONE DELLE SPESE DI PERSONALE (ART. 1, COMMA 557, LETTERA a) L. 296/06):

(l'incidenza della spesa di personale, al lordo degli oneri riflessi ed IRAP non deve superare la media del triennio 2011-2013)

	Media 2011/2013	Rendiconto 2019
Spese macroaggregato 101	€ 602.230,53	€ 586.145,10
Spese macroaggregato 103	€ 2.684,83	€ 763,23
Irap macroaggregato 102	€ 40.028,29	€ 38.814,26
Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo		€ 34.048,37
Altre spese: da specificare.....		
Altre spese: da specificare.....		
Altre spese: da specificare.....		
Totale spese di personale (A)	€ 644.943,65	€ 659.770,96
(-) Componenti escluse (B)	€ 14.742,33	€ 19.290,71
(-) Altre componenti escluse:		€ 28.498,33
di cui rinnovi contrattuali		€ 22.608,63
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B	€ 630.201,32	€ 611.981,92
(ex art. 1, comma 557, legge n. 296/ 2006 o comma 562		

Il limite della spesa di personale è stato rispettato (confronto con la media 2011/2013) con un margine di € 18.219,41.

Limite spesa lavoro flessibile (art. 9, comma 28, del d.l. n. 78/2010)

Le limitazioni dettate dai primi sei periodi dell'art. 9, comma 28, del d.l. n. 78/2010, in materia di assunzioni per il lavoro flessibile, alla luce dell'art. 11, comma 4-bis, del d.l. 90/2014 (che ha introdotto il settimo periodo del citato comma 28), non si applicano agli enti locali in regola con l'obbligo di riduzione della spesa di personale di cui ai commi 557 e 562 dell'art. 1, l. n. 296/2006, ferma restando la vigenza del limite massimo della spesa sostenuta per le medesime finalità nell'anno 2009, ai sensi del successivo ottavo periodo dello stesso comma 28.”;

Il comune di Cafasse non sostiene spese per il lavoro flessibile.

CONTENIMENTO SPESE DIVERSE.

Taglio alle spese disposti: dagli artt. 5 e 6 del DL 78/2010 convertito in legge 122/2010, dall'art. 1, comma 5, del DL 101 del 31/8/2013 convertito con modificazioni dalla L. 30 ottobre 2013, n. 125 (modifica limite di spesa per incarichi)

Il limite può essere derogato se vengono rispettate le condizioni stabilite dall'art. 21bis del decreto-legge 24 aprile 2017, n. 50 convertito con modifiche dalla legge di 21 giugno 2017, n. 96 che così recita:

“1. Per l'anno 2017, ai comuni e alle loro forme associative che hanno approvato il rendiconto 2016 entro il 30 aprile 2017 e che hanno rispettato nell'anno precedente il saldo tra entrate finali e spese finali di cui all'articolo 9 della legge 24 dicembre 2012, n. 243, non si applicano le limitazioni e i vincoli di cui:

a) all'articolo 6, commi 7, 8, fatta eccezione delle spese per mostre, 9 e 13, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122;

b) all'articolo 27, comma 1, del decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133.

2. A decorrere dall'esercizio 2018 le disposizioni del comma 1 si applicano esclusivamente ai comuni e alle loro forme associative che hanno approvato il bilancio preventivo dell'esercizio di riferimento entro il 31 dicembre dell'anno precedente e che hanno rispettato nell'anno precedente il saldo tra entrate finali e spese finali di cui all'articolo 9 della legge 24 dicembre 2012, n. 243.”

Il nostro Comune ha approvato il bilancio di previsione 2019/2021 il 28/02/2019 e seppure abbia rispettato nell'anno precedente il saldo tra entrate finali e spese finali di cui all'articolo 9 della legge 24 dicembre 2012, n. 243, era tenuto al rispetto di molti dei limiti di spesa:

- riduzione delle spese per studi ed incarichi di consulenza nella misura minima dell'80% delle spese impegnate nel 2009 per la stessa finalità (articolo 6, comma 7, DI 78/2010);
- riduzione delle spese per relazioni pubbliche, convegni, pubblicità e rappresentanza nella misura minima dell'80% delle spese impegnate nel 2009 per la stessa finalità (articolo 6, comma 8, DI 78/2010);
- divieto di sostenere spese per sponsorizzazioni (articolo 6, comma 9);
- riduzione delle spese per le missioni in misura non inferiore al 50% delle spese impegnate nel 2009 per la stessa finalità (articolo 6, comma 12, DI 78/2010);
- riduzione del 50% della spesa sostenuta nel 2007 per la stampa di relazioni e di ogni altra pubblicazione prevista da leggi o regolamenti e distribuita gratuitamente o inviata ad altre amministrazioni (articolo 27 «taglia carta», comma 1, del DI 25 giugno 2008 n.112 convertito dalla legge 6 agosto 2008 n. 133);

Si riporta il prospetto di dimostrazione del rispetto delle spese soggette a vincolo:

	Tipologia di spesa	Capitolo	Impegni 2009	STANZIA MENTI MASSIMI 2019	Limiti di spesa dall'anno 2011	IMPEGNI 2019
art. 6 comma 7	Spesa per studi ed incarichi di consulenza	L'Ente non ha affidato incarichi per studi e/o consulenze			20% delle spese impegnate nel 2009	0,00
art. 6 comma 8	Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità, rappresentanza ad eccezione delle feste nazionali)	84.98 – 120.98 - 848	6.500,00	1.300,00	20% del 2009	270,00 (spese di rappresentanza)
art. 6 comma 9	Spese per Sponsorizzazioni	-	-	-	nessuna spesa ammessa	-
art. 6 comma 9	Spese per missioni	-	-	-	50% del 2009	-
art. 6 comma 13	Spese per attività di Formazione	99.98-100- 182-248- 278.98- 470.98	1.821,24	910,62	50% del 2009	159,12
Art. 5 c. 2 DL 95/2012	Spese di autovetture escluso servizi istituzionali di tutela dell'ordine e della sicurezza e per la protezione civile	82.1-82.98- 118.1-118.2- 119.98 - 140.98	654,52	327,26	50% del 2011	300,00 (carburante) 187,00 (assicurazione) 113,52 (tassa di proprietà) 67,00 (revisione) 1.525,00 (riparazione x sinistro) Totale 2.192,52
art. 5 comma 7	indennità agli amministratori e gettoni di presenza ai consiglieri comunali	Casistica non presente: le indennità al Sindaco agli Assessori ed ai Consiglieri sono inferiori ai limiti del D.M. n. 119/2000 ridotti del 3%. Con il rinnovo del CC (elezioni di maggio 2014) è stato applicato il principio dell'invarianza della spesa ex articolo 16, comma 17, del decreto legge 13 agosto 2011, n. 138, convertito, con modificazioni, dalla legge 14 settembre 2011, n. 148.				

Dal prospetto si evince che è stato impossibile rispettare il vincolo relativo alle spese per autovetture in quanto l'Ente ha in dotazione degli uffici comunali un'unica autovettura, immatricolata nel 2007, pertanto le spese obbligatorie sostenute, ovvero tassa proprietà, revisione e assicurazione ammontanti ad € 367,52 sono, di fatto, incomprimibili; per il carburante la spesa è stata pari ad € 300,00 mentre per le manutenzioni la spesa è stata pari ad € 1.525,00 anche a seguito di un sinistro, che ha richiesto un intervento di riparazione.

SEZIONE V

ANALISI DEI RISULTATI DI GESTIONE DEI SERVIZI

- 1) Servizi istituzionali
- 2) Servizi a domanda individuale

Tavola 1	-	ORGANI ISTITUZIONALI
Tavola 2	-	SEGRETERIA E AMMINISTRAZIONE GENERALE
Tavola 3	-	SERVIZIO TECNICO-URBANISTICO
Tavola 4	-	SERVIZIO TRIBUTI
Tavola 5	-	SERVIZI DEMOGRAFICI
Tavola 6	-	POLIZIA LOCALE
Tavola 7	-	SCUOLA DELL'INFANZIA
Tavola 8	-	ISTRUZIONE PRIMARIA
Tavola 9	-	ISTRUZIONE SECONDARIA INFERIORE
Tavola 10	-	PALESTRA
Tavola 11	-	TRASPORTO SCOLASTICO
Tavola 12	-	ASSISTENZA SCOLASTICA
Tavola 13	-	ASSOCIAZIONISMO LOCALE
Tavola 14	-	VIABILITA'
Tavola 15	-	ILLUMINAZIONE PUBBLICA
Tavola 16	-	SERVIZIO ACQUEDOTTO
Tavola 17	-	SERVIZIO FOGNATURA E DEPURAZIONE
Tavola 18	-	SERVIZIO NETTEZZA URBANA
Tavola 19	-	SERVIZI SOCIO - ASSISTENZIALI
Tavola 20	-	SERVIZI CIMITERIALI

Tav. 1

ORGANI ISTITUZIONALI

SPESE CORRENTI

per Amministratori e Componenti commissioni	33.199,69
per forniture di beni e prestazioni di servizi	6.251,38
per trasferimenti	
per altro (<i>imposte e tasse</i>)	2.836,45
Totale spese	42.287,52

ENTRATE SPECIFICHE

Proprie	-
Altre	-
Totale entrate	-

SINTESI FINANZIARIA

Entrate	-
Spese	42.287,52
Costo netto	42.287,52

% di incidenza sul totale della spesa corrente

2,16%

ATTIVITA'

Adunanze del Consiglio comunale	n. 8
Presenze	n. 97
Deliberazioni adottate	n. 68
Adunanze della Giunta comunale	n. 42
Presenze	n. 184
Deliberazioni adottate	n. 156
Adunanze della Commissione elettorale	n. 2
Presenze	n. 6
Verballi adottati	n. 3
Adunanze della Commissione edilizia	n. 7
Presenze	n. 42
Pareri rilasciati	n. 39

COSTO MEDIO PER NUCLEO FAMIGLIARE

Costo netto	42.287,52
Nuclei famigliari (media)	1.539
Costo x nucleo fam.	27,47727

Note:

Sviluppo della spesa



Tav. 2

SEGRETERIA E AMMINISTRAZIONE GENERALE

SPESE CORRENTI

per Personale (n. 6 dipendenti), oneri contributivi e pensioni onere ripartito	278.326,69
per forniture di beni e prestazioni di servizi	79.251,60
per imposte e tasse	18.890,55
per altre (trasferimenti, assicurazioni ecc.)	30.713,19
Spese di competenza di altri servizi (vedi note)	- 42.692,40
Totale spese	364.489,63

ENTRATE SPECIFICHE

Proprie	2.112,43
Altre (Segreteria convenzionata)	42.749,22
Totale entrate	44.861,65

SINTESI FINANZIARIA

Entrate	44.861,65
Spese	364.489,63
Costo netto	319.627,98

% di incidenza sul totale della spesa corrente

18,66%

ATTIVITA'

Atti protocollati (arrivo)	n. 5.979
Atti protocollati (partenza)	n. 1.850
Atti pubblicati	n. 918
Determinazioni adottate (amministrativo)	n. 176
Determinazioni adottate (finanziario)	n. 73
Provvedimenti di liquidazione (ammin.vo)	n. 142
Provvedimenti di liquidazione (finanziario)	n. 92
Ordinanze	n. 59
Mandati di pagamento	n. 1376
Ordinativi di riscossione	n. 1354
Servizio spedizione corrispondenza (giorni)	n. 84
Autorizzazioni commerciali	n. 5
Autorizzazioni pubblici esercizi	n. //
Autorizzazioni polizia amministrativa	n. 5
Cessazioni commercio	n. 2
Cessazione pubblici esercizi	n. //
Contratti stipulati	n. 5
Scritture private	n. 9
Automezzi in dotazione	n. 1
Km. Percorsi	n. 3.192

COSTO MEDIO PER NUCLEO FAMIGLIARE

Costo netto	319.627,98
Nuclei famigliari (media)	1.539
Costo x nucleo fam.	207,68550

Note:

dal totale delle spese sono state detratte le somme di competenza dei seguenti servizi:

"Tributi" € 7.587,27;

"Nettezza urbana" € 17.346,69;

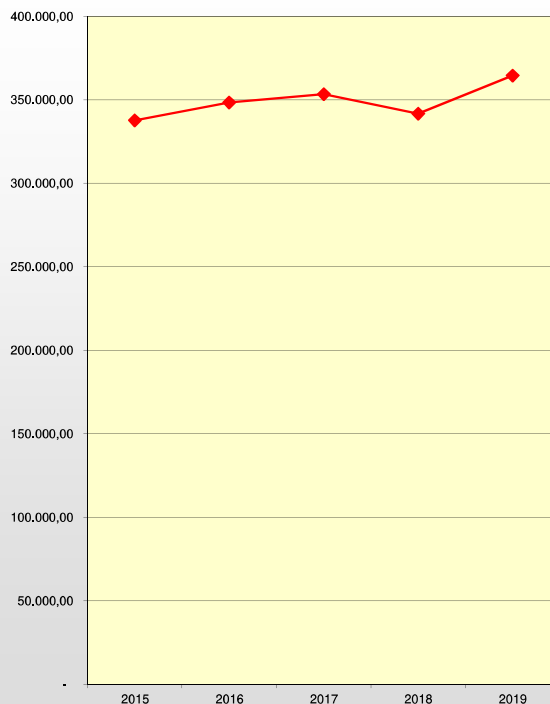
"Refezione scolastica" € 15.723,17;

"Centri Estivi" € 2.035,28.

Spese per consumi

Municipio	Riscaldamento	6.050,45
	Elettricità	5.155,53
	Telefono	2.519,98
	Acqua	200,44

Sviluppo della spesa



Tav. 3

SERVIZIO TECNICO-URBANISTICO-PATRIMONIALE

SPESE CORRENTI

per Personale e oneri contributivi (n. 5 dipendenti)	173.919,94
per forniture di beni e prestazioni di servizi	73.183,18
per imposte e tasse	11.627,90
per altre (interessi passivi, assicurazioni ecc.)	23.070,43
Totale spese	281.801,45

ENTRATE SPECIFICHE

Proprie	7.123,00
Altre (Regione)	-
Totale entrate	7.123,00

SINTESI FINANZIARIA

Entrate	7.123,00
Spese	281.801,45
Costo netto	274.678,45

% di incidenza sul totale della spesa corrente

14,43%

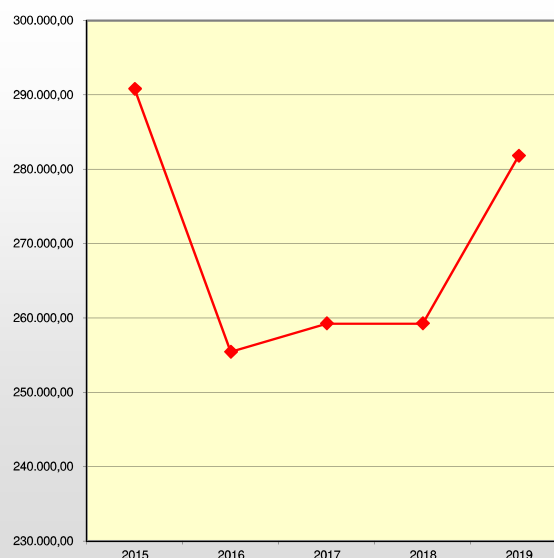
ATTIVITA'

Determinazioni adottate	n.	185
Provvedimenti di liquidazione	n.	143
Istanze permessi di costruire	n.	40
Permessi di costruire rilasciati	n.	32
Autorizzazioni opere a scomputo oo.uu.	n.	0
Certificati destinazione urbanistica	n.	17
Condoni edilizi rilasciati	n.	0
Segnalazioni inizio attività (SCIA)	n.	33
Comunicazioni edilizia libera (CIL)	n.	6
Comunic.edilizia libera asseverata (CILA)	n.	31
Pratiche AUA	n.	2
Pratiche Impianti Radio Elettrici	n.	3
Richieste di accesso agli atti	n.	56
Frazionamenti	n.	6
Autorizzazioni allo scarico	n.	2
Autorizzazioni interventi reti distribuzione	n.	10
Pratiche TOSAP	n.	3
Pratiche cemento armato	n.	20
Pratiche contributi locazione	n.	0
Pratiche contributi barriere architettoniche	n.	0
Pratiche ricongiungimento stranieri	n.	2
Autorizzazioni insegne	n.	11
Richieste modifica orario riscaldamento	n.	62
Incarichi professionali	n.	7
Automezzi in dotazione	n.	2
Km. Percorsi	n.	10.268

COSTO MEDIO PER NUCLEO FAMIGLIARE

Costo netto	274.678,45
Nuclei famigliari (media)	1.539
Costo x nucleo fam.	178,47853

Sviluppo della spesa



Note:

Sp

	Agorà	Centro 2012	Locali ex ASL	Polivalente Frazione	Centro Giachetti
Riscaldamento	2.031,27	2.471,77	855,10	1.839,78	961,26
Illuminazione	1.481,30	2.144,08	394,64	681,31	433,62
Telefono	-	-	-	-	-
Acqua	41,72	40,01	88,19	24,69	35,20

Tav. 4
SERVIZIO TRIBUTI
SPESE CORRENTI

per incentivazione del personale e oneri contributivi	-
per forniture di beni, prestazioni di servizi e trasferimenti	2.990,31
per imposte e tasse	-
per sgravi, rimborsi	1.850,00
per altro (personale)	7.587,27
Totale spese	12.427,58

ENTRATE SPECIFICHE

Tributarie (IMU)	536.276,83
Tributarie (TASI)	198.297,75
Addizionale comunale Irpef	162.777,68
Altre	29.735,22
Totale	927.087,48

SINTESI FINANZIARIA

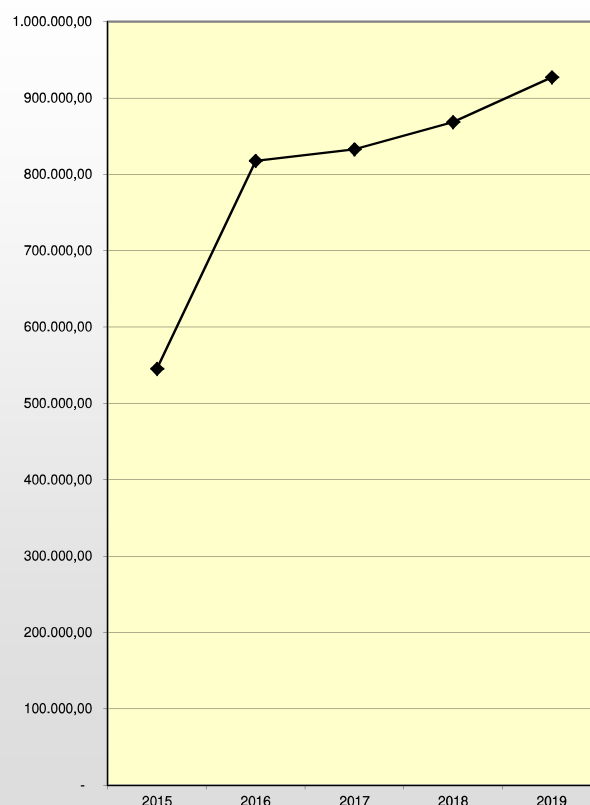
Entrate	927.087,48
Spese	12.427,58
Ricavo netto	927.087,48

% di incidenza sul totale della spesa corrente
0,64%
ATTIVITA'

Cespiti IMU	n. 4.500
Denunce variazione IMU	n. 7
Avvisi accertamento IMU	n. 2
Rimborsi IMU + TaSI	n. 9 + 3
Rimborsi IMU comunicazione MEF	n. 9
Rimborsi a contribuenti da Comune	n. 9
Rimborsi a contribuenti da Erario	n. 0
Riversamenti da altri Comuni	n. 0
Riversamenti vs altri Comuni	n. 0
Osservazioni gestite	n. 0
Ricorsi gestiti	n. 1
Incassi IMU abitazione principale	2.587,00
Incassi IMU altri immobili	404.857,52
Incassi IMU aree fabbricabili	92.197,61
Incassi violazioni IMU	36.634,70
Valore immobiliare	237.643.082,25
Incassi TaSI	195.527,73
Incassi violazioni TaSI	2.770,02
Incassi T.O.S.A.P.	9.700,26
Pubblicità e Affissioni	17.264,94
Addizionale comunale Irpef	162.777,68

PRESSIONE TRIBUTARIA MEDIA PER NUCLEO FAM.

Entrate tributarie	536.276,83
Nuclei famigliari (media)	1.539
Pressione x nucleo fam.	348,45798

Sviluppo dell'entrata

Nota:

La rilevazione è relativa ai seguenti tributi:

- Imposta Municipale propria (IMU),
- Tributo sui Servizi Indivisibili (TaSI)
- Tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche,
- Imposta sulla pubblicità e sulle insegne,
- Diritti sulle pubbliche affissioni.
- Addizionale comunale all'Irpef.

In merito all'IMU si rileva che gli incassi sono registrati al netto della trattenuta erariale di € 166.119,57 per il finanziamento del Fondo di solidarietà comunale;

In merito alla TaSI si rileva che il Consiglio comunale ha determinato la quota del tributo per il 30% a carico dell'inquilino e che dall'anno 2016 il tributo non viene più applicato sulla abitazione principale.

Per quanto relativo alla Tassa Rifiuti (TaRi), si rimanda alla scheda specifica (Tav. 17).

Tav. 5
SERVIZI DEMOGRAFICI - ELETTORALE - STATISTICA

SPESE CORRENTI	
per Personale e oneri contributivi (n. 3 dipendenti)	87.680,38
per forniture di beni e prestazioni di servizi	6.736,64
per imposte e tasse	5.955,46
per altro	1.531,82
Totale spese	101.904,30

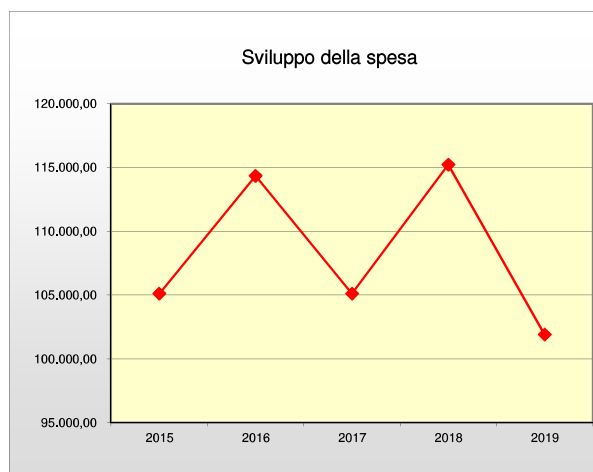
ENTRATE SPECIFICHE	
Proprie	1.938,40
Altre	8.206,48
Totale entrate	10.144,88

SINTESI FINANZIARIA	
Entrate	10.144,88
Spese	101.904,30
Costo netto	91.759,42

% di incidenza sul totale della spesa corrente **5,22%**

ATTIVITA'	
Popolazione residente:	
- Residenti al 1° gennaio	n. 3.417
- Nati	n. 17
- Deceduti	n. 61
- Immigrati	n. 132
- Emigrati	n. 125
- Residenti al 31 dicembre	n. 3.380
- Comunità	n. //
Servizio anagrafe:	
- Certificati rilasciati	n. 130
- Carte di identità	n. 12
- Domande passaporto	n. //
- Domande lasciapassare	n. //
- Prenotazioni ASL	n. 600
Servizio stato civile:	
- Certificati rilasciati	n. 30
- Atti di nascita	n. 21
- Pubblicazioni di matrimonio	n. 11
- Atti di matrimonio	n. 18
- Atti di morte	n. 61
- Atti di cittadinanza	n. 8
- Altri atti (separazioni/divorzi)	n. 5
- Autorizzazioni trasporti funebri	n. 22
Servizio elettorale:	
- Consultazioni elettorali	n. 1
- Iscritti al 31.12	maschi n. 1.416
	femmine n. 1.447
- Iscrizioni nell'anno	n. 125
- Cancellazioni nell'anno	n. 130
- Tessere elettorali rilasciate	n. 187
Servizio statistico:	
- Censimenti	n. //
- Indagini statistiche	n. //
- Interviste effettuate	n. //
Servizio leva:	
- Iscrizioni nell'anno	n. 16
- Cancellazioni nell'anno	n. //
- Iscritti al 31.12	n. //

COSTO MEDIO PER NUCLEO FAMILIARE	
Costo netto	91.759,42
Nuclei famigliari (media)	1.539
Costo x nucleo fam.	59,62276


Note:
Consultazioni elettorali:

Elezioni parlamento europeo, consiglio regionale e consiglio comunale del 26.5.2019

Indagini statistiche:
Censimenti:

Censimento permanente della popolazione e delle abitazioni svolto nel corso del 2018 parzialmente rimborsato nel 2019.

Personale:

Le spese di personale sono inferiori a quelle dell'anno precedente perché si è proceduto a Novembre 2019 alla sostituzione del dipendente collocato a riposo a dicembre 2018

SPESE CORRENTI

per Personale e oneri contributivi (n. 1 dipendente)	44.451,85
per forniture di beni e prestazioni di servizi	78.755,38
per imposte e tasse	2.685,00
per altro	27.235,00
Totale spese	153.127,23

ENTRATE SPECIFICHE

Sanzioni al Codice stradale	187.113,81
Altre	300,00
Totale entrate	187.413,81

SINTESI FINANZIARIA

Entrate	187.413,81
Spese	153.127,23
Costo netto -	34.286,58

% di incidenza sul totale della spesa corrente

7,84%

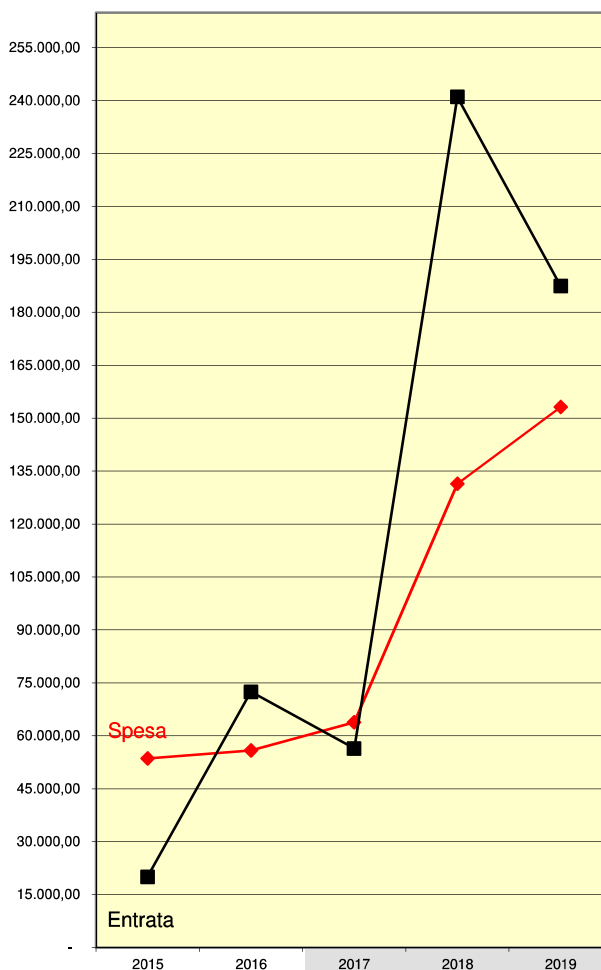
ATTIVITA'

Sanzioni codice stradale	n. 1440
Altre sanzioni	n. 3
Ricorsi gestiti	n. 4
Denunce cessioni fabbricato	n. 6
Denunce infortuni sul lavoro	n. //
Notificazioni	n. 289
Atti pubblicati	n. 100
Ordine pubblico (interventi)	n. 34
Fermi di Polizia giudiziaria	n. //
Vigilanza sanitaria (interventi)	n. 2
Vigilanza ambientale (interventi)	n. 5
Vigilanza edilizia (sopralluoghi)	n. 2
Incidenti stradali rilevati	n. 53
Mercati, fiere, mostre ecc. (giorni)	n. 64
Domande esaminate fiera	n. 40
Presenze fiera capoluogo	n. 1
Corsi di formazione e aggiornamento	n. 2
Lezioni di educazione stradale	n. 34
Presenza alle manifestazioni	n. 190
Presenza alle scuole	n. 22
Controlli viabilità funerali	n. 134
Verifica richieste residenza	n. 17
Consegna bambole Pigotte nuovi nati	n. 5
Partecipazione consigli comunali	n. 6
Interventi per calamità atmosferiche	n. 10
Attività di supporto FF.OO.	n. 1
Mezzi in dotazione	n. 4.089
Km. Percorsi	

COSTO MEDIO PER NUCLEO FAMIGLIARE

Costo netto	-	34.286,58
Nuclei famigliari (media)		1.539
Costo x nucleo fam.	-	22,27848

Sviluppo dell'entrata e della spesa



Note:

Dal mese di maggio 2012 il servizio di Polizia municipale è gestito da un solo agente a causa del trasferimento della seconda unità ad altro comune;

Come previsto dall'art. 14 del CCNL 22.1.2004, l'Amministrazione, dal 1.7.2015, si avvale della facoltà di utilizzare un agente di polizia municipale dipendente del Comune di Lanzo per 6 ore settimanali.

Dal mese di novembre 2017 è stato attivato il rilevatore di infrazioni semaforiche VistaRed presso l'impianto semaforico presente sul territorio comunale e vengono elevate le relative contravvenzioni con l'ausilio dell'applicativo Gesnet.

SPESE CORRENTI

per Personale e oneri contributivi (n. dipendenti)	
per forniture di beni e prestazioni di servizi	21.787,56
per trasferimenti	
per altre	
Totale spese	21.787,56

ENTRATE SPECIFICHE

Proprie	
Altre (Provincia)	-
Totale entrate	-

SINTESI FINANZIARIA

Entrate	-
Spese	21.787,56
Costo netto	21.787,56

% di incidenza sul totale della spesa corrente

1,12%

ATTIVITA'

Scuole	n.	2
Sezioni	n.	4
Alunni iscritti capoluogo (Gen-Giu 2019)	n.	49
Alunni iscritti frazione (Gen-Giu 2019)	n.	35
Giornate di presenza (Gen-Giu 2019)	n.	100
Alunni iscritti capoluogo (Set-Dic 2019)	n.	48
Alunni iscritti frazione (Set-Dic 2019)	n.	34
Giornate di presenza (Set-Dic 2019)	n.	74
Insegnanti capoluogo	n.	4
Insegnanti frazione	n.	5

COSTO MEDIO PER NUCLEO FAM. E UNITA'

Nuclei famigliari (media)	1.539
Costo x nucleo fam.	14,15696
Alunni (media)	83
Costo x alunno	262,50072
Giornate di presenza	174
Costo x giornata	125,21586

Note:

Spese per consumi

Capoluogo	Riscaldamento	1.757,02
	Elettricità	2.909,39
	Telefono	1.122,34
	Acqua	106,77
Frazione	Riscaldamento	4.896,96
	Elettricità	1.652,87
	Telefono	962,66
	Acqua	8,40

Sviluppo della spesa



SPESE CORRENTI

per Personale e oneri contributivi (n. dipendenti)	
per forniture di beni e prestazioni di servizi	35.701,38
per trasferimenti	1.679,86
per altro	
Totale spese	37.381,24

ENTRATE SPECIFICHE

Proprie	
Altre	
Totale entrate	-

SINTESI FINANZIARIA

Entrate	-
Spese	37.381,24
Costo netto	37.381,24

% di incidenza sul totale della spesa corrente

1,91%

ATTIVITA'

Scuole	n.	1
Classi	n.	7
Aule e laboratori	n.	10
Alunni iscritti (Gen-Giu 2019)	n.	123
Giornate di presenza (Gen-Giu 2019)	n.	100
Alunni iscritti (Set-Dic 2019)	n.	109
Giornate di presenza (Set-Dic 2019)	n.	74
Insegnanti	n.	16

COSTO MEDIO PER NUCLEO FAM. E UNITA'

Nuclei famigliari (media)	1.539
Costo x nucleo fam.	24,28930
Alunni (media)	117
Costo x alunno	319,49778
Giornate di presenza	174
Costo x giornata	214,83471

Note:

A causa dell'evento meteorologico del 29.10.2018 l'edificio della scuola secondaria risulta inagibile.

L'edificio della scuola primaria è stato pertanto riadattato predisponendo le aule per ospitare anche gli alunni della scuola secondaria.

Spese per consumi

<i>Elementare</i>	<i>Riscaldamento</i>	<i>12.567,09</i>
	<i>Elettricità</i>	<i>6.621,64</i>
	<i>Telefono</i>	<i>2.043,00</i>
	<i>Acqua</i>	<i>437,10</i>

Sviluppo della spesa



SPESE CORRENTI

per Personale e oneri contributivi (n. dipendenti)	
per forniture di beni e prestazioni di servizi	12.082,96
per trasferimenti	
per altre	
Totale spese	12.082,96

ENTRATE SPECIFICHE

Proprie	
Altre	
Totale entrate	-

SINTESI FINANZIARIA

Entrate	-
Spese	12.082,96
Costo netto	12.082,96

% di incidenza sul totale della spesa corrente

0,62%

ATTIVITA'

Scuole	n.	1
Classi	n.	3
Aule e laboratori	n.	3
Alunni iscritti (Gen-Giu 2019)	n.	54
Giornate di presenza (Gen-Giu 2019)	n.	100
Alunni iscritti (Set-Dic 2019)	n.	63
Giornate di presenza (Set-Dic 2019)	n.	74
Insegnanti	n.	14

COSTO MEDIO PER NUCLEO FAM. E UNITA'

Nuclei famigliari (media)	1.539
Costo x nucleo fam.	7,85118
Alunni (media)	58
Costo x alunno	208,32690
Giornate di presenza	174
Costo x giornata	69,44230

Note:

A causa dell'evento meteorologico del 29.10.2018 l'edificio della scuola secondaria risulta inagibile.

Le attività didattiche sono state temporaneamente trasferite allestendo le aule presso l'edificio della scuola primaria.

Spese per consumi

Scuola media	Riscaldamento	8.015,38
	Illuminazione	1.368,80
	Telefono	226,03
	Acqua	341,37

Sviluppo della spesa



Tav. 10

PALESTRA SCOLASTICA

SPESE CORRENTI

per Personale e oneri contributivi (n. dipendenti)	
per forniture di beni e prestazioni di servizi	6.045,42
per trasferimenti	
per altre	-
Totale spese	6.045,42

ENTRATE SPECIFICHE

Proprie	
Altre	
Totale entrate	-

SINTESI FINANZIARIA

Entrate	-
Spese	6.045,42
Costo netto	6.045,42

% di incidenza sul totale della spesa corrente

0,31%

ATTIVITA'

Alunni frequentanti	(Gen-Giu 2019)	n.	54
Giornate di presenza	(Gen-Giu 2019)	n.	40
Alunni frequentanti	(Set-Dic 2019)	n.	63
Giornate di presenza	(Set-Dic 2019)	n.	29
Giorni di utilizzo settimanali		n.	2
Ore giornaliere	(media)	n.	4

COSTO MEDIO PER NUCLEO FAM. E UNITA'

Nuclei famigliari (media)	1.539
Costo x nucleo fam.	3,92815
Alunni (media)	58
Costo x alunno	104,23135
Giornate di presenza	69
Costo x giornata	87,61476

Note:

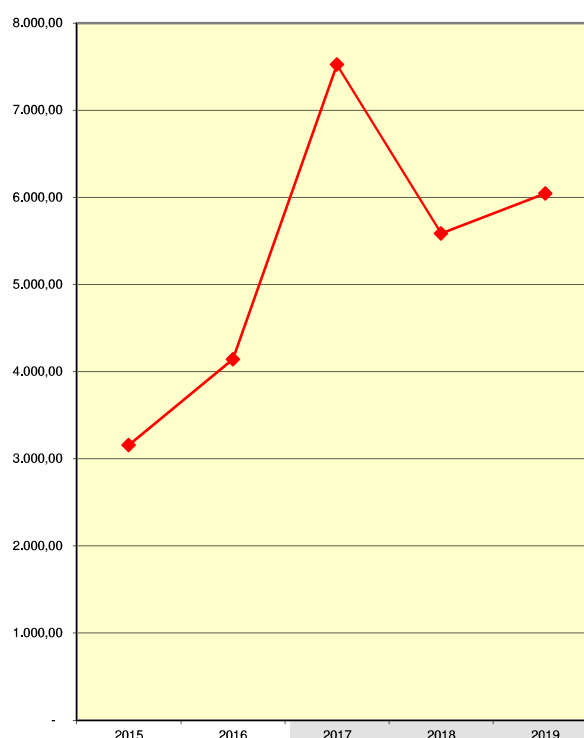
Le spese relative alle utenze (energia elettrica e gas) sono ripartite per il 36% a carico della scuola e per il 64% a carico delle associazioni.

Il consumo di acqua non è quantificabile in quanto il contatore è in comune con la scuola secondaria.

Spese per consumi (complessivo)

Palestra	Riscaldamento	6.625,47
	Elettricità	2.159,52
	Acqua	-

Sviluppo della spesa



Tav. 11

TRASPORTO SCOLASTICO

SPESE CORRENTI

per Personale e oneri contributivi (n. 1 dipendente)	-
per forniture di beni e prestazioni di servizi	28.889,55
per imposte e tasse	367,50
per assicurazione RCA	1.031,00
Totale spese	30.288,05

ENTRATE SPECIFICHE

Proprie (famiglie)	9.030,00
Altre (Provincia)	-
Totale entrate	9.030,00

SINTESI FINANZIARIA

Entrate	9.030,00
Spese	30.288,05
Costo netto	21.258,05

% di incidenza sul totale della spesa corrente

1,55%

RAPPORTO DI COPERTURA DEL SERVIZIO

Entrate accertate
Spese impegnate

29,81%

ATTIVITA'

Alunni trasportati	(Gen-Giu 2019)	n.	57
Corse giornaliere		n.	8
Giornate di utenza	(Gen-Giu 2019)	n.	100
Km. percorsi		n.	6.396
Alunni trasportati	(Set-Dic 2019)	n.	59
Corse giornaliere		n.	8
Giornate di utenza	(Set-Dic 2019)	n.	74
Km. percorsi		n.	4.084
Automezzi in dotazione		n.	1
Posti a sedere (escluso autista)		n.	41+1
Anno di immatricolazione			2010

COSTO MEDIO PER NUCLEO FAM. E UNITA'

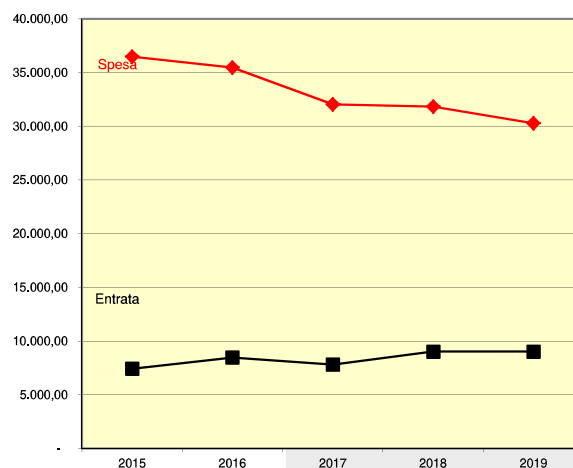
Nuclei famigliari (media)	1.539
Costo x nucleo fam.	13,81290
Alunni (media)	58
Costo x alunno	522,20776
Ricavo x alunno	155,68966
Giornate di servizio	174
Costo x giornata	174,06925
Ricavo x giornata	51,89655
Km. percorsi	10.480
Costo x Km.	2,89008
Ricavo x Km.	0,86164

Note:

Costo dell'abbonamento annuo a.s. 2017/2018: € 150,00
 Costo dell'abbonamento annuo a.s. 2018/2019: € 150,00
 Costo dell'abbonamento annuo a.s. 2019/2020: € 150,00

Il trasporto viene effettuato dalla ditta Marietta Autoservizi di Mathi al costo di € 131,40 giornalieri oltre Iva 22%.

Sviluppo dell'entrata e della spesa



SPESE CORRENTI

per Personale e oneri contributivi (n. dipendente)	
per forniture di beni e prestazioni di servizi	1.997,60
per trasferimenti	7.304,57
per altre	
Totale spese	9.302,17

ENTRATE SPECIFICHE

Proprie (famiglie)	
Altre (Stato - Regione - Provincia)	-
Totale entrate	-

SINTESI FINANZIARIA

Entrate	-
Spese	9.302,17
Costo netto	9.302,17

% di incidenza sul totale della spesa corrente

0,48%

ATTIVITA'

Alunni scuole infanzia, primaria, secondaria	n. 258
Media giornate di utenza del servizio	n. 174

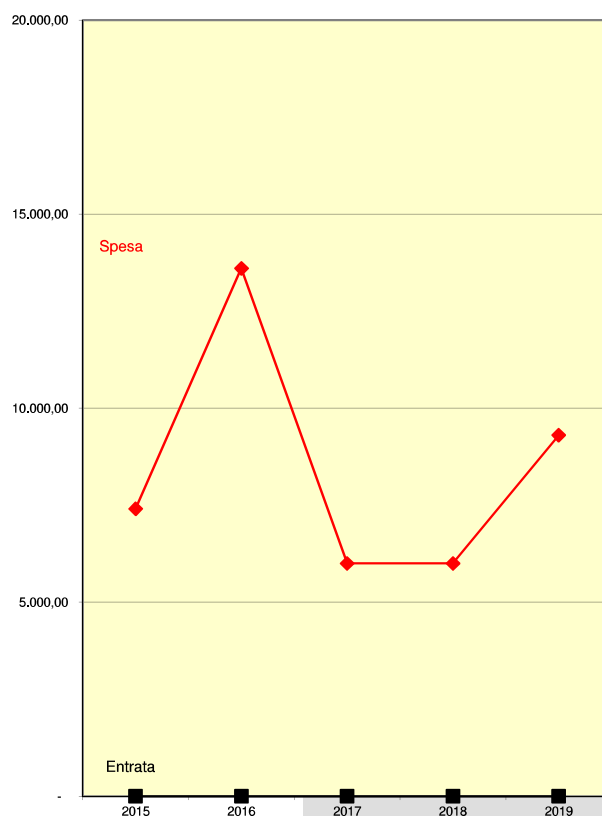
COSTO MEDIO PER NUCLEO FAM. E UNITA'

Nuclei famigliari (media)	1.539
Costo x nucleo fam.	6,04429
Alunni (media)	258
Costo x alunno	36,05492

Note:

Le spese considerate sono quelle relative alla gestione dell'Istituto comprensivo statale, ai contributi per le attività didattico-educative ed ai corsi di formazione per gli alunni (sportello d'ascolto, affettività e bullismo).

Sviluppo dell'entrata e della spesa



SPESE CORRENTI

per Personale e oneri contributivi (n. dipendenti)	
per forniture di beni e prestazioni di servizi	
per trasferimenti	13.100,00
per altre	
Totale spese	13.100,00

ENTRATE SPECIFICHE

Proprie	
Altre	
Totale entrate	-

SINTESI FINANZIARIA

Entrate	-
Spese	13.100,00
Costo netto	13.100,00

% di incidenza sul totale della spesa corrente

0,67%

ATTIVITA'

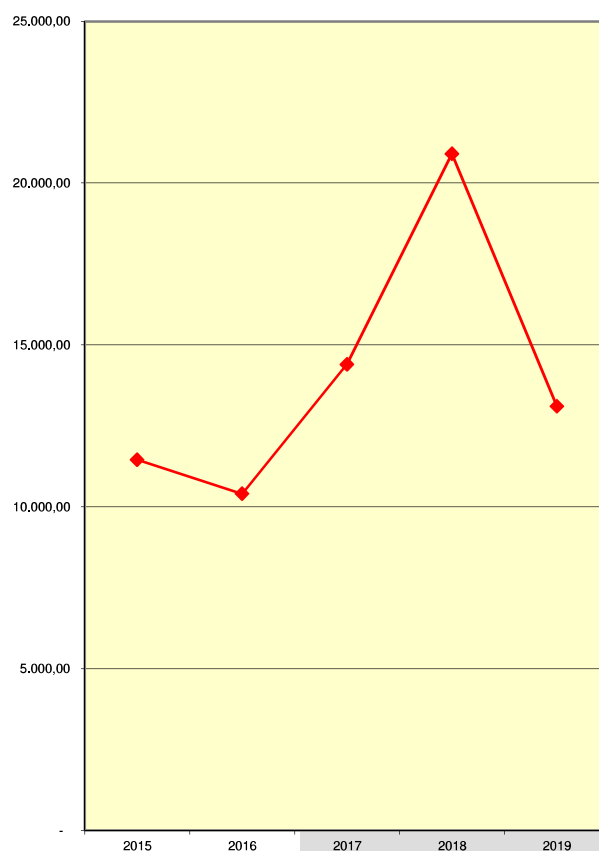
Associazioni culturali/ricreative	n.	11
<i>di cui beneficiarie di contributi:</i>	n.	4
Associazioni sportive	n.	12
<i>di cui beneficiarie di contributi:</i>	n.	1
Altre	n.	4
<i>di cui beneficiarie di contributi:</i>	n.	2

COSTO MEDIO PER NUCLEO FAMIGLIARE

Nuclei famigliari (media)	1.539
Costo x nucleo fam.	8,51202

Note:

Sviluppo della spesa



Tav. 14

VIABILITA'

SPESE CORRENTI

per Personale e oneri contributivi (n. dipendenti)	
per forniture di beni e prestazioni di servizi	18.048,36
per interessi passivi	5.667,88
per altre	
Totale spese	23.716,24

ENTRATE SPECIFICHE

Proprie (parcheggio frazione)	-
Altre (Codice della strada)	37.422,76
Totale entrate	37.422,76

SINTESI FINANZIARIA

Entrate	37.422,76
Spese	23.716,24
Costo netto -	13.706,52

% di incidenza sul totale della spesa corrente

1,21%

ATTIVITA'

Strade comunali interne	Km.	16
Strade comunali esterne	Km.	5
Parcheggio frazione (posti disponibili)	n.	13
Parcheggio frazione (posti occupati)	n.	//

COSTO MEDIO PER NUCLEO FAM. E UNITA'

Nuclei famigliari (media)	1.539
Costo x nucleo fam. -	8,90612
Km.	21
Costo x Km. -	652,69152

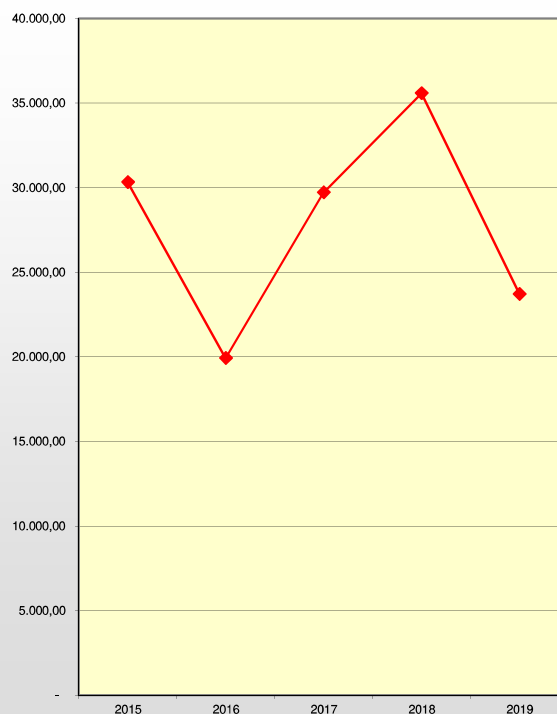
Note:

Spese per consumi

Semaforo | Elettricità

472,49

Sviluppo della spesa



SPESE CORRENTI

per energia elettrica	26.179,33
per forniture di beni e prestazioni di servizi	18.329,11
per interessi passivi	
per altre	
Totale spese	44.508,44

ENTRATE SPECIFICHE

Proprie	
Altre	
Totale entrate	-

SINTESI FINANZIARIA

Entrate	-
Spese	44.508,44
Costo netto	44.508,44

% di incidenza sul totale della spesa corrente

2,28%

ATTIVITA'

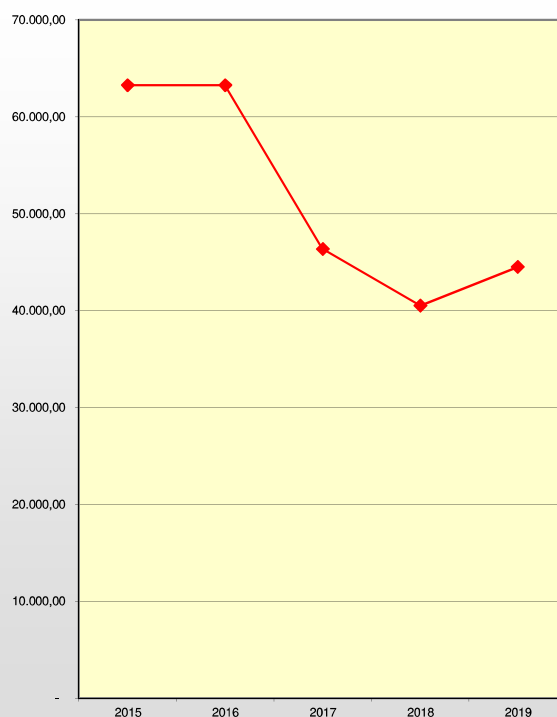
Punti luce proprietà Enel	n.	434
<i>di cui tecnologia LED</i>	<i>n.</i>	<i>187</i>
Punti luce proprietà Comune	n.	127
<i>di cui tecnologia LED</i>	<i>n.</i>	<i>77</i>
Energia consumata	Kw.	106.548
Richieste interventi sostituzione lampade	n.	41
Strade illuminate	Km.	20,0

COSTO MEDIO PER NUCLEO FAM. E UNITA'

Nuclei famigliari (media)	1.539
Costo x nucleo fam.	28,92036
Punti luce	561
Costo x punto luce	79,33768

Note:

Sviluppo della spesa



SPESE CORRENTI

per Personale e oneri contributivi (n. dipendente)	
per forniture di beni e prestazioni di servizi	331,79
per interessi passivi	-
per altre	
Totale spese	331,79

ENTRATE SPECIFICHE

Proprie (distrib. acqua pot.)	
Altre	
Totale entrate	-

SINTESI FINANZIARIA

Entrate	-
Spese	331,79
Costo netto	331,79

% di incidenza sul totale della spesa corrente

0,02%

ATTIVITA'

Rete acquedotto	Km.	23,2
Utenze	n.	
Acqua erogata	mc.	

COSTO MEDIO PER NUCLEO FAMILIARE

Nuclei famigliari (media)	1.539
Costo x nucleo fam.	0,21559

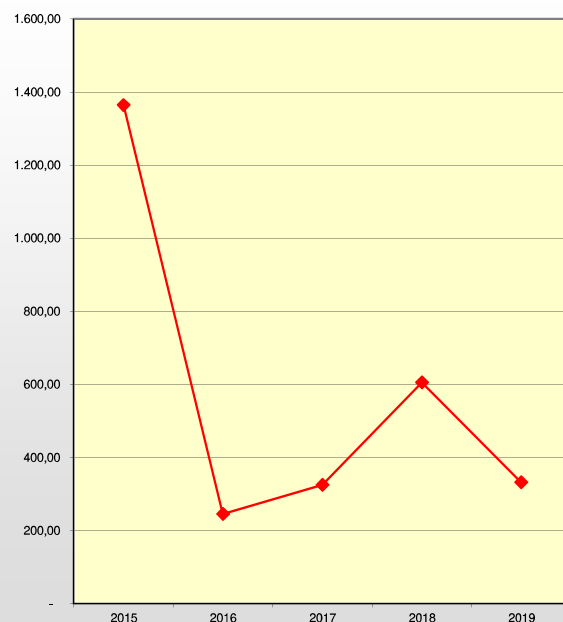
Note:

Il servizio di distribuzione dell'acqua potabile è affidato all'Autorità d'Ambito n. 3 Torinese e gestito dalla SMAT spa di Torino. Le spese considerate per beni e servizi sono relative alla manutenzione delle fontane.

Spese per consumi

Fontanelle	Acqua	143,72
------------	-------	--------

Sviluppo della spesa



SPESE CORRENTI	
per energia elettrica	
per forniture di beni e prestazioni di servizi	
per interessi passivi	-
per altre	
Totale spese	-

ENTRATE SPECIFICHE	
Proprie (canoni)	
Altre	-
Totale entrate	-

SINTESI FINANZIARIA	
Entrate	-
Spese	-
Economie di gestione	-

% di incidenza sul totale della spesa corrente

0,00%

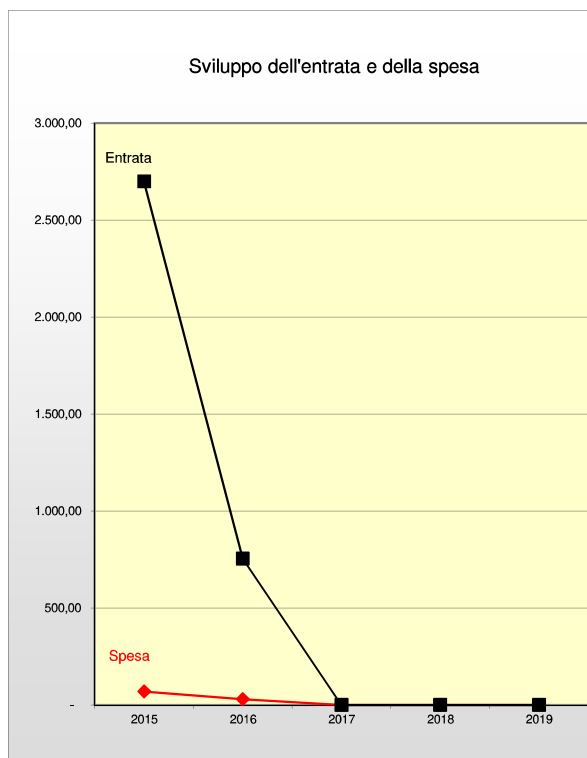
ATTIVITA'	
Rete fognaria attiva	Km. 21,70
Rete fognaria non attiva	Km.
Rete fognaria in costruzione	Km.
Rete fognaria in progetto	Km.
Depuratori	n. 1
Utenze fognatura	n.
Utenze depurazione	n.
Acqua depurata	mc.

COSTO MEDIO PER NUCLEO FAMILIARE	
Nuclei famigliari (media)	1.539
Costo x nucleo fam.	-

Note:

Il servizio di fognatura e depurazione, compresa la riscossione dei canoni, è stata trasferita all'Autorità d'Ambito n. 3 Torinese che provvede alla gestione per mezzo della SMAT spa di Torino. Le spese considerate sono relative al pagamento delle rate di ammortamento di mutui contratti negli anni precedenti.

La riduzione dell'Entrata è dovuta alla scadenza del periodo di ammortamento dei muti.



Tav. 18

NETTEZZA URBANA

SPESE CORRENTI

per raccolta e trasporto	189.409,32
per smaltimento	82.882,20
per forniture di beni e prestazioni di servizi	96.655,48
per formazione e riscossione dei ruoli, sgravi e rimborsi	19.646,69
per contributo provinciale	-
Fondo crediti dubbia esigibilità	23.039,00
Totale spese	411.632,69

ENTRATE SPECIFICHE

Proprie (solo TaRi)	371.187,08
Cessione riciclabili	37.032,68
Contributi (Miur rsu scuole)	1.101,29
Altre	
Totale entrate	409.321,05

SINTESI FINANZIARIA

Entrate	409.321,05
Spese	411.632,69
Costo netto	2.311,64

% di incidenza sul totale della spesa corrente

21,07%

RAPPORTO DI COPERTURA DEL SERVIZIO

Entrate accertate
Spese impegnate

99,44%

ATTIVITA'

Rifiuti solidi urbani indifferenziata	Kg.	483.695
RD - Ingombranti	Kg.	73.037
RD - Carta - cartone	Kg.	161.397
RD - Vetro - metallo	Kg.	149.694
RD - Plastica - metallo	Kg.	78.948
RD - Legno - tessuti	Kg.	49.939
RD - Verde	Kg.	110.194
RD - Organico	Kg.	279.280
RD - Metallo	Kg.	8.885
RD - Pile, Farmaci, Pneumatici	Kg.	1.600
RD - Altro	Kg.	61.399
Percentuale raccolta differenziata		66,71%
Iscritti ruoli TaRi	n.	1.995
di cui: utenze domestiche	n.	1.773
altre utenze	n.	222
Denunce variazione TaRi	n.	162
Superficie tassabile	mq.	279.253
di cui: superficie abitativa	mq.	236.347
Ruolo TaRi (al netto addizionale TEFA)		371.111,83
di cui: utenze domestiche		295.415,46
di cui: altre utenze		75.696,37
Ruoli Coattivi TARI (al netto addizionali)		49.792,00

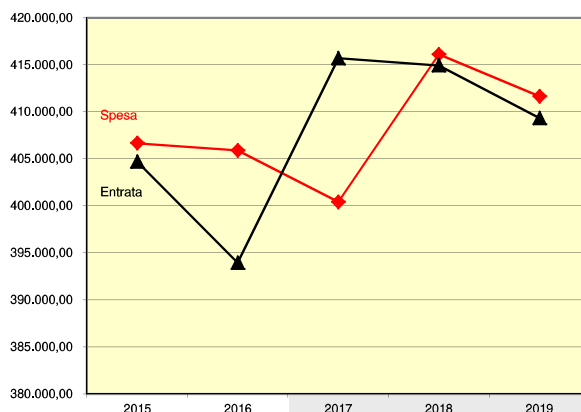
COSTO/RICAVO PER UTENZA E UNITA'

Utenze	1.995
Costo lordo x utenza	206,33217
Ricavo lordo x utenza	205,17346
Copertura	99,43842%
Superfici	279.253
Costo lordo x mq.	1,47405
Ricavo lordo x mq.	1,46577
Chilogrammi smaltiti	1.458.069
Costo lordo x Kg.	0,28231
Ricavo lordo x Kg.	0,28073

Note:

A partire dal mese di Agosto 2019 è cambiato il metodo di raccolta del metallo che non viene più conferito con il vetro bensì con la plastica. Per questo motivo è associato sia al vetro che alla plastica.

Sviluppo dell'entrata e della spesa



Tav. 19
ASSISTENZA E BENEFICENZA
SPESE CORRENTI

per Personale e oneri contributivi (n. dipendenti)	
per forniture di beni e prestazioni di servizi	1.495,00
per trasferimenti	126.374,52
per altre (assicurazione LSU)	-
Totale spese	127.869,52

ENTRATE SPECIFICHE

Proprie (5 per mille)	1.500,43
Altre (Stato - Regione)	-
Totale entrate	1.500,43

SINTESI FINANZIARIA

Entrate	1.500,43
Spese	127.869,52
Costo netto	126.369,09

% di incidenza sul totale della spesa corrente
6,55%
ATTIVITA'

Contributi economici autorizzati	n.	//
Esenzioni pagamento mensa	n.	16
Esenzioni pagamento trasporto	n.	4
Contributi "Prestito d'onore" assegnati	n.	0
Contributi sostegno locazione erogati	n.	0
Contributi eliminaz. barriere arch.	n.	0
Tirocini formativi	n.	1
Permessi sosta disabili	n.	23
Rilasci/rinnovi nell'anno	n.	12
Cancellazioni nell'anno	n.	//

COSTO MEDIO PER NUCLEO FAMILIARE

Nuclei famigliari (media)	1.539
Costo x nucleo fam.	82,11117

Note:

I servizi socio-assistenziali sono gestiti dall'Unione montana per i quali, alla stessa, viene erogato un contributo annuale pari ad euro 29,50 per 3.415 abitanti.

Nel corso dell'esercizio non sono stati assegnati dalla regione contributi a sostegno della locazione.

Non sono state istruite pratiche nè assegnati contributi regionali per l'eliminazione delle barriere architettoniche negli edifici privati.

Nel corso del 2019 è stato svolto un progetto di tirocinio formativo con la collaborazione del CIS (Consorzio Intercomunale Servizi Socio Assistenziali)

Sviluppo della spesa


SPESE CORRENTI

per Personale e oneri contributivi (n. dipendenti)	
per forniture di beni e prestazioni di servizi	24.185,02
per interessi passivi	
per altre	32,00
Totale spese	24.217,02

ENTRATE SPECIFICHE

Proprie	9.639,00
Altre	
Totale entrate	9.639,00

SINTESI FINANZIARIA

Entrate	9.639,00
Spese	24.217,02
Costo netto	14.578,02

% di incidenza sul totale della spesa corrente

1,24%

RAPPORTO DI COPERTURA DEL SERVIZIO

$$\frac{\text{Entrate accertate}}{\text{Spese impegnate}}$$

39,80%

ATTIVITA'

Cimiteri	n.	2
Inumazioni	n.	7
Tumulazioni (Loculi)	n.	25
(Celle) (Celle)	n.	7
(Tombe di famiglia)	n.	16
Esumazioni	n.	-
Estumulazioni	n.	3
Trasporti fuori comune	n.	1
Cremazioni	n.	19

COSTO MEDIO PER NUCLEO FAM. E UNITA'

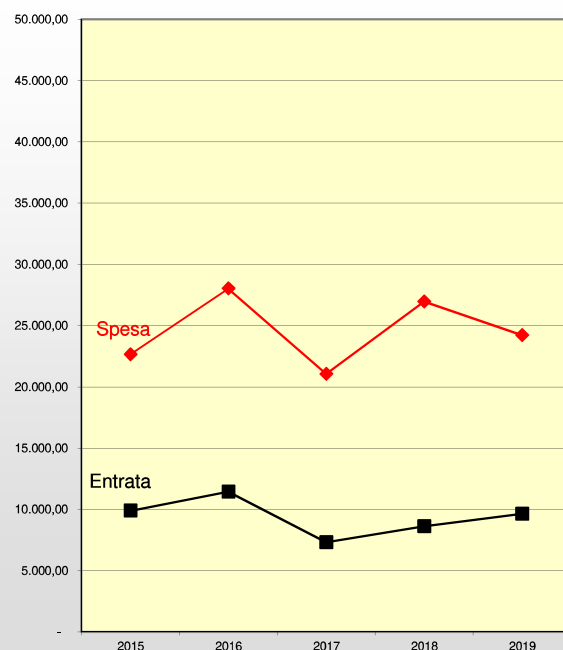
Nuclei famigliari (media)	1.539
Costo x nucleo fam.	9,47240
Sepulture/Esumazioni	58
Costo x sepoltura	251,34517

Note:

Spese per consumi

Capoluogo	Elettricità	1.225,41
	Acqua	49,91
Frazione	Elettricità	737,96
	Acqua	111,40

Sviluppo dell'entrata e della spesa



- Tavola 1 - REFEZIONE SCOLASTICA
- Tavola 2 - ATTIVITA' ESTIVE RICREATIVE (estate ragazzi ed estate bimbi)
- Tavola 3 - PALESTRA
- Tavola 4 - PESA PUBBLICA
- Tavola 5 - RIEPILOGO GENERALE

Tav. 1
REFEZIONE SCOLASTICA
SPESE CORRENTI

per Personale e oneri contributivi (n. dipendenti)	
per forniture di beni e prestazioni di servizi	93.704,62
per trasferimenti	1.910,90
per altro (vedi note)	15.723,17
Totale spese	111.338,69

ENTRATE SPECIFICHE

Proprie (famiglie)	82.944,50
Altre (Stato - Regione - ecc.)	6.551,41
Totale entrate	89.495,91

SINTESI FINANZIARIA

Entrate	89.495,91
Spese	111.338,69
Costo netto	21.842,78

% di incidenza sul totale della spesa corrente
5,70%
ATTIVITA'

Scuole servite (Gen-Giu 2019)	n.	3
Scuole servite (Set-Dic 2019)	n.	3
Alunni iscritti (Gen-Giu 2019)	n.	166
Alunni iscritti (Set-Dic 2019)	n.	153
Insegnanti aventi diritto	n.	14
Giornate di utenza del servizio infanzia	n.	174
Giornate di utenza del servizio obbligo	n.	174
Pasti erogati scuola infanzia capoluogo	n.	5.351
Pasti erogati scuola infanzia frazione	n.	4.351
Pasti erogati scuola primaria	n.	12.041
Pasti erogati scuola secondaria	n.	0
Pasti erogati insegnanti	n.	1.990

COSTO MEDIO PER NUCLEO FAM. E UNITA'

Nuclei famigliari (media)	1.539
Costo x nucleo fam.	14,19284
Media giornaliera utenti	68
Costo x utente	1.632,57332
Incasso x utente	1.312,28992
Pasti	23.733
Costo x pasto	4,69130
Incasso x pasto	3,77095

RAPPORTO DI COPERTURA DEL SERVIZIO

 Entrate accertate
Spese impegnate

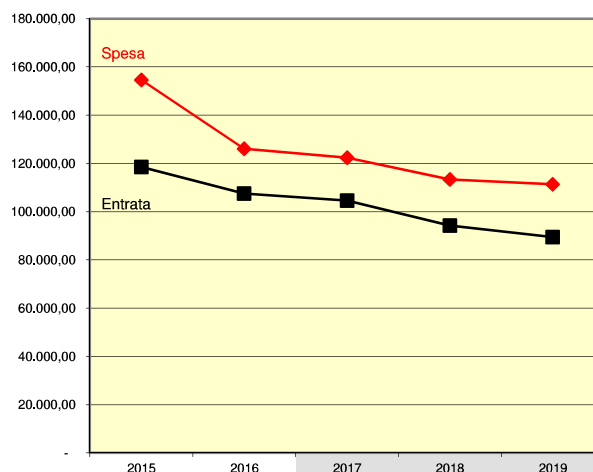
80,38%
Note:

Il servizio di refezione scolastica è affidato in appalto a ditta esterna che provvede alla preparazione ed alla somministrazione dei pasti nonché alla sistemazione ed alla pulizia dei locali; la distribuzione delle merende nelle scuole materne è affidata alle operatrici scolastiche a cui è destinata tramite l'Istituto Comprensivo Statale, la somma evidenziata nella voce "trasferimenti".

Nell'esercizio 2019 sono stati accertati contributi del MIUR a copertura di una parte delle spese sostenute per la fornitura dei pasti al personale docente.

Il costo del personale comunale addetto alla gestione del servizio, compreso nella tabella "Segreteria", stimato in € 15.723,17 è quantificabile in 2,5 ore annue per utente.

Sviluppo dell'entrata e della spesa



Tav. 2
ATTIVITA' ESTIVE RICREATIVE
SPESE CORRENTI

per Personale e oneri contributivi (n. dipendenti)	
per forniture di beni e prestazioni di servizi	46.998,80
per trasferimenti	
per altro (personale segreteria)	2.035,28
Totale spese	49.034,08

ENTRATE SPECIFICHE

Proprie (famiglie)	26.226,35
Altre (Rimborso pasti animatori)	1.467,00
Totale entrate	27.693,35

SINTESI FINANZIARIA

Entrate	27.693,35
Spese	49.034,08
Costo netto	21.340,73

% di incidenza sul totale della spesa corrente

2,51%

ATTIVITA'

Scuole servite	n.	4
Domande presentate	n.	128
Partecipanti "Estate ragazzi"	n.	89
Partecipanti "Estate bimbi"	n.	39
Animatori	n.	11
Giornate di utenza del servizio	n.	50
Pasti erogati partecipanti	n.	1.919
Pasti erogati animatori	n.	275
Settimane acquistate	n.	10
Km. percorsi	n.	

COSTO MEDIO PER NUCLEO FAM. E UNITA'

Nuclei famigliari (media)	1.539
Costo x nucleo fam.	13,86662
Utenti	128
Costo x utente	371,61777
incasso x utente	204,89336
Giorni	50
Costo x giorno	980,68150
Incasso x giorno	553,86700

RAPPORTO DI COPERTURA DEL SERVIZIO

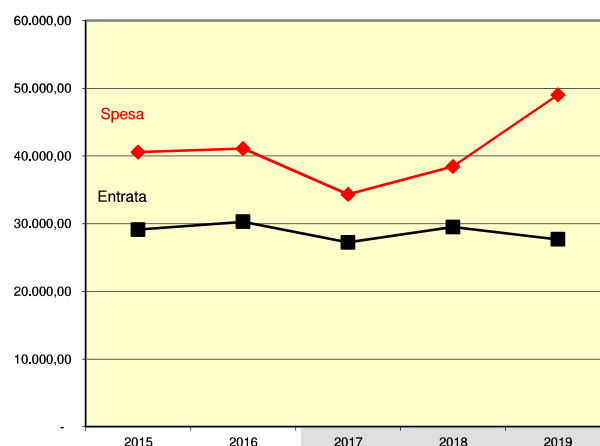
Entrate accertate
Spese impegnate **56,48%**

Note:

Il servizio riguarda le attività di Estate Ragazzi svolte nel periodo 17 giugno / 27 luglio 2019 per un totale di sei settimane e le attività di Estate Bimbi svolte nel periodo 1 / 27 luglio 2019 per quattro settimane.

La contribuzione richiesta è stata di euro 40,00 a settimana per Estate Ragazzi ed euro 45,00 a settimana per Estate Bimbi oltre il pagamento del pasto.

Sviluppo dell'entrata e della spesa



Tav. 3
PALESTRA
SPESE CORRENTI

per Personale e oneri contributivi (n. dipendenti)	
per forniture di beni e prestazioni di servizi	13.802,20
per trasferimenti	
per altre	
Totale spese	13.802,20

ENTRATE SPECIFICHE

Proprie	5.805,50
Altre (canone)	
Totale entrate	5.805,50

SINTESI FINANZIARIA

Entrate	5.805,50
Spese	13.802,20
Costo netto	7.996,70

% di incidenza sul totale della spesa corrente
0,71%
ATTIVITA'

Associazioni utilizzatrici	n.	7
Giorni di utilizzo	n.	275
Ore giornaliere	(media) n.	4,0

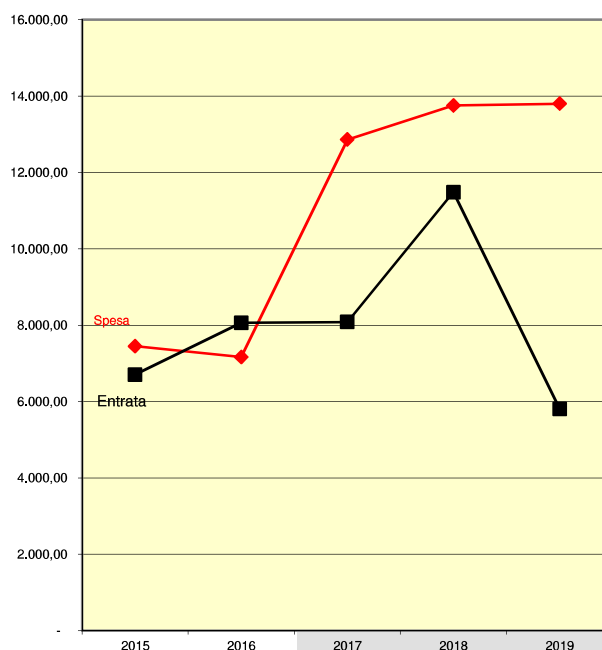
COSTO MEDIO PER NUCLEO FAM. E UNITA'

Nuclei famigliari (media)	1.539
Costo x nucleo fam.	5,19604
Giorni di erogazione	275
Costo x giornata	50,18982
Incasso x giornata	21,11091

RAPPORTO DI COPERTURA DEL SERVIZIO
Entrate accertate
Spese impegnate
42,06%
Note:

Le spese considerate sono relative alla pulizia dei locali ed alle forniture di energia elettrica e gas per il 64% delle somme impegnate.

Le richieste di utilizzo sono state presentate dalle seguenti associazioni sportive: Twirling, Sci club monasterolo, Tennis club, USD Cafasse Balangero per calcio bimbi, ASD Val d' Lans per il calcio, Associazione Calcio a 5 over 40 e USD Barcanova.

Sviluppo dell'entrata e della spesa


Tav. 4

PESA PUBBLICA

SPESE CORRENTI

per Personale e oneri contributivi (n. dipendenti)	
per forniture di beni e prestazioni di servizi	45,00
per trasferimenti	
per altre	
Totale spese	45,00

ENTRATE SPECIFICHE

Proprie	2.211,50
Altre (assicurazione danni)	
Totale entrate	2.211,50

SINTESI FINANZIARIA

Entrate	2.211,50
Spese	45,00
Costo netto -	2.166,50

% di incidenza sul totale della spesa corrente

0,00%

ATTIVITA'

Pese pubbliche	n. 1
Servizi erogati	n. 859

COSTO MEDIO PER NUCLEO FAM. E UNITA'

Nuclei famigliari (media)	1.539
Costo x nucleo fam. -	1,40773
Servizi erogati	859
Costo x servizio	0,05239
Incasso x servizio	2,57451

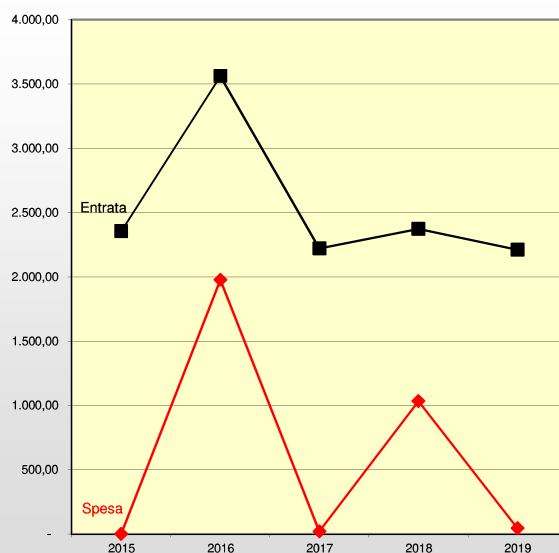
RAPPORTO DI COPERTURA DEL SERVIZIO

Entrate accertate
Spese impegnate

Note:

Il servizio di pesa pubblica è gestito in economia.
Le tariffe applicate sono state stabilite dalla Giunta comunale con atto n. 16 del 16.3.2010. (€ 2,50 per pesata)

Sviluppo dell'entrata e della spesa



Tav. 5

RIEPILOGO SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

DESCRIZIONE	ENTRATE			SPESE		
	Previsioni assestate	Accertamenti	Riscossioni (comp.)	Previsioni assestate	Impegni	Pagamenti (comp.)
1 Alberghi, esclusi i dormitori pubblici; case di riposo e di ricovero						
2 Alberghi diurni e bagni pubblici						
3 Asili nido (le spese sono computate per il 50% dell'importo effettivo - art. 5, L. 498/92)						
4 Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli						
5 Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali						
6 Corsi extra scolastici di insegnamento di arti, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti dalla Legge	32.500,00	27.693,35	27.320,95	49.035,28	49.034,08	49.034,08
7 Giardini zoologici e botanici						
8 Impianti sportivi: piscine, campi da tennis, pattinaggio, impianti di risalita e simili	13.500,00	5.805,50	4.411,50	20.212,00	13.802,20	10.452,51
9 Mattatoi pubblici						
10 Mense, comprese quelle ad uso scolastico	101.730,00	89.495,91	86.237,81	120.522,00	111.338,69	92.765,85
11 Mercati e fiere attrezzate						
12 Parcheggi custoditi e parchimetri						
13 Pesa pubblica	3.000,00	2.211,50	1.985,00	800,00	45,00	45,00
14 Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili						
15 Spurgo di pozzi neri						
16 Teatri, musei, pinacoteche, gallerie, mostre e spettacoli						
17 Trasporto di carni macellate						
18 Trasporti funebri, pompe funebri e illuminazioni votive						
19 Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili						
TOTALE	150.730,00	125.206,26	119.955,26	190.569,28	174.219,97	152.297,44

RAPPORTO DI COPERTURA DEI SERVIZI

Entrate accertate
Spese impegnate

71,87%

SEZIONE VI

SPESE DI INVESTIMENTO

LE SPESE DI INVESTIMENTO

- 1) Gli interventi inizialmente programmati dall'Amministrazione per l'esercizio al quale si riferisce il rendiconto sono stati previsti:

nel Programma delle Opere pubbliche	(interventi > 100.000 €)	€	-
di cui già finanziato in esercizi precedenti	€.	-	
di cui finanziato nell'esercizio in corso	€.	-	
nel bilancio di previsione annuale - Titolo II (spese in conto capitale)		€	331.000,00
variazioni nel corso dell'esercizio		€	862.519,28
totale degli investimenti definitivo		€	1.193.519,28

- 2) Gli interventi avviati a realizzazione, con le risorse finanziarie reperite, sono definiti dagli impegni assunti, secondo i prospetti che seguono nei quali sono evidenziati anche i pagamenti avvenuti in conto degli impegni, che consentono la valutazione dello stato di avanzamento degli investimenti che nel corso dell'anno sono stati iniziati. Per avere un quadro complessivo dell'attività svolta nell'anno in esame nel settore degli investimenti occorre tener conto anche delle risultanze relative alla gestione dei residui passivi del conto capitale, secondo il quadro riassuntivo compreso nella parte della relazione dedicata alla gestione dei residui. E' noto infatti che i programmi d'investimento, soprattutto quelli relativi alle opere pubbliche, impegnano spesso interamente l'esercizio nel quale sono stati inclusi solamente per la realizzazione delle fasi di progettazione, finanziamento ed appalto, per cui l'effettivo avanzamento dei programmi stessi si ha nell'esercizio (o negli esercizi) immediatamente successivi.
- 3) Nelle pagine che seguono sono state indicate le risorse con le quali si è provveduto al finanziamento in primo luogo delle previsioni ed in seguito delle spese effettivamente impegnate.

Tavola 1) SPESE IN CONTO CAPITALE - FINANZIAMENTI

Tavola 2) SPESE IN CONTO CAPITALE - IMPIEGHI

Tavola 3) SPESE IN CONTO CAPITALE - STATO DELLE OPERE

Tavola 4) SPESE IN CONTO CAPITALE - CANTIERI

Tav. 1	SPESE IN CONTO CAPITALE - FINANZIAMENTI RISULTANZE DEL RENDICONTO
---------------	--

Categoria	DENOMINAZIONE		Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Accertamenti	%	Incassi	%
4.02.01.01	Trasferimenti dallo Stato	Rs		-	-		-	
		Cp	50.000,00	100.000,00	50.000,00		25.000,00	
4.02.01.02	Trasferimenti dalla Regione	Rs		12.772,88	12.772,88	100,00	-	0,00
		Cp	-	-	-		-	
4.02.01.02	Trasferimenti dalla Città metropolitana	Rs		-	-		-	
		Cp	-	-	-		-	
4.02.01.02	Trasferimenti dal Gruppo Azione Locale	Rs		-			-	
		Cp	-	-	-		-	
4.02.01.02	Trasferimenti dai Comuni e Unioni	Rs		40.000,00	40.000,00	100,00	20.000,00	50,00
		Cp	-	20.000,00	20.000,00	100,00	-	0,00
4.02.01.01	Trasferimenti da altri Enti settore pubblico (GSE)	Rs		-	-		-	
		Cp	-	-	-		-	
4.02.02.01 4.02.03.03	Proventi da monetizzazioni	Rs						
		Cp	20.000,00	20.000,00	3.967,05	19,84	3.967,05	100,00
4.03.12.02	Altri trasferimenti da imprese (SIA)	Rs		-	-		-	
		Cp	-	-	-		-	
4.04.01.10	Alienazione di beni materiali	Rs		-	-		-	
		Cp	1.000,00	21.000,00	20.000,00	95,24	20.000,00	100,00
4.04.03.00	Alienazione di beni immateriali	Rs		-	-		-	
		Cp						
4.04.02.00	Cessione di terreni e beni materiali non prodotti	Rs		-	-		-	
		Cp	-					
4.05.01.00	Proventi permessi di costruire (al netto finanziamento spesa corrente)	Rs		3,50	3,50	100,00	3,50	100,00
		Cp	160.000,00	160.000,00	79.528,16	49,71	79.528,16	100,00
4.05.04.00	Trasferimenti da Assicurazioni, Imprese e Fondazioni	Rs						
		Cp	90.000,00	90.000,00	-		-	
6.03.01.00	Mutui concessi dalla Cassa Depositi e Prestiti	Rs		-	-		-	
		Cp	-	-	-		-	
6.03.01.00	Mutui concessi dal Credito Sportivo	Rs						
		Cp	-	-				
	Fondo pluriennale vincolato	Rs						
		Cp	-	489.269,28				
	Avanzo di amministrazione (al netto finanziamento spesa corrente)	Rs						
		Cp		283.250,00				
	Economie di gestione	Rs						
		Cp	10.000,00	10.000,00				
TOTALE		Rs	-	52.776,38	52.776,38	100,00	20.003,50	37,90
		Cp	331.000,00	1.193.519,28	173.495,21	14,54	128.495,21	74,06

Tav. 2

SPESE IN CONTO CAPITALE - IMPIEGHI
RISULTANZE DEL RENDICONTO

Missione	DENOMINAZIONE		Previsioni iniziali	Previsioni definitive	Formazione FPV	Impegni	%	Pagamenti	%
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Rs		682,25		682,25	100,00	-	0,00
		Cp	53.600,00	110.963,61	-	62.146,28	56,01	55.527,54	89,35
2	Giustizia	Rs							
		Cp							
3	Ordine pubblico e sicurezza	Rs		401,90		401,90		-	
		Cp	10.000,00	101.156,19	31.000,00	49.263,98	48,70	48.020,82	97,48
4	Istruzione e diritto allo studio	Rs		679,79		679,79	100,00	-	0,00
		Cp	90.000,00	443.567,45	249.861,36	28.382,69	6,40	24.417,69	86,03
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	Rs							
		Cp							
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Rs		4.221,20		4.221,20	100,00	1.781,20	42,20
		Cp	-	192.990,00	45.947,14	143.611,30	74,41	137.200,84	95,54
7	Turismo	Rs							
		Cp	-						
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Rs		24.366,62		2.451,55			
		Cp	6.400,00	6.400,00	-	-		-	
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Rs		21.533,93		21.533,93	100,00	-	0,00
		Cp	20.000,00	40.000,00		-		-	
10	Trasporti e diritto alla mobilita'	Rs		516,00		516,00	100,00	-	0,00
		Cp	150.000,00	282.942,03	1.705,45	187.332,17	66,21	177.480,07	94,74
11	Soccorso civile	Rs							
		Cp	-						
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Rs		2.783,00		2.783,00	100,00	-	0,00
		Cp	1.000,00	8.000,00	-	-	0,00	-	0,00
14	Sviluppo economico e competitivita'	Rs		146,40		146,40	100,00	-	0,00
		Cp	-	7.500,00		-		-	
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Rs							
		Cp	-						
TOTALE		Rs	-	55.331,09	-	33.416,02	60,39	1.781,20	5,33
		Cp	331.000,00	1.193.519,28	328.513,95	470.736,42	39,44	442.646,96	94,03

Tav. 3**STATO DELLE OPERE PUBBLICHE IN CORSO****1) INCARICHI PROFESSIONALI:****Nominativo**

RS	16	Verifica vulnerabilità sismica scuola secondaria di I° grado e palestra	Ing. RINALDIS Giuseppe
RS	53	Messa in sicurezza viabilità	Geom. SPANDRE Alessandro
RS	197	Abbattimento fabbricato via D. Alighieri	GTSTUDI S.R.L.
RS	221	Consolidamento statico blocco "B" scuola primaria	Ing. RINALDIS Giuseppe
RS	224	Implementazione impianti videosorveglianza	SYSPO ENGINEERING
RS	297	Implementazione impianti videosorveglianza - 1° lotto	SYSPO ENGINEERING
RS	392	Consolidamento statico blocco "B" scuola primaria - Collaudo statico	Ing. GIORDANINO Lauro

2) PROGETTI APPROVATI:**Importo**

GC	35	Lavori messa in sicurezza viabilità	(esecutivo)	50.000,00
GC	69	Verifica vulnerabilità sismica scuola secondaria di I° grado e palestra	(fattibilità)	2.320.000,00
GC	84	Consolidamento statico blocco "B" scuola primaria	(esecutivo)	75.000,00
GC	102	Abbattimento fabbricato via D. Alighieri	(fattibilità)	48.000,00
GC	103	Implementazione impianti videosorveglianza	(fattibilità)	111.270,03
GC	104	Adeguamento norme sicurezza bocciodromo comunale - Completamento impianto elettrico	(esecutivo)	7.164,48
GC	114	Implementazione impianti videosorveglianza - 1° lotto	(esecutivo)	31.000,00
GC	154	Adeguamento norme sicurezza campo calcio comunale - Impianto EVAC	(esecutivo)	6.407,93

3) LAVORI AFFIDATI:**Impresa****ribasso****Importo netto**

RS	47	Sistemazione viabilità	MAPLEX SRL	16,788%	48.678,00
RS	93	Messa in sicurezza viabilità	AIMO BOOT SRL	18,318%	36.106,81
RS	176	Adeguamento norme sicurezza campo calcio comunale - Sportamento impianto telefonico	TELECOM SPA		2.914,58
RS	227	Messa in sicurezza viabilità - Completamento	AIMO BOOT SRL		4.806,99
RS	285	Adeguamento norme sicurezza bocciodromo comunale - Completamento impianto elettrico	CO.GAL.srl		5.464,35
RS	302	Consolidamento statico blocco "B" scuola primaria	CARPENTECNICA GROUP srl	0,500%	53.236,09
RS	344	Adeguamento norme sicurezza bocciodromo comunale - Acquisto pavimentazione	VIRAG srl		2.623,00
RS	347	Lavori messa in sicurezza viabilità - Fornitura e posa pensilina	AERRE URBANLINE srls		4.069,92
RS	404	Implementazione impianti videosorveglianza - 1° lotto	ERRE ELLE NET srl	10,200%	22.171,71

4) STATI DI AVANZAMENTO:**Importo**

RS	92	Collegamento in rete e implementazione impianti di videosorveglianza - Spese tecniche	2.094,51
RS	105	Risagomatura e manutenzione straordinaria viabilità anno 2018 - Spese Tecniche	8.613,27

RS	149	Messa in sicurezza viabilità - 1° s.a.l.	20.516,18
RS	168	Sostituzione serbatoi gasolio interrato presso bocciodromo comunale	6.160,00
RS	200	Adeguamento norme sicurezza bocciodromo comunale - 1° s.a.l.	56.007,16
RS	265	Messa in sicurezza viabilità - Spese tecniche	4.216,65
RS	316	Adeguamento norme sicurezza campo calcio comunale - 1° s.a.l.	44.052,86
RS	342	Consolidamento statico blocco "B" scuola primaria - 1° acconto spese tecniche	5.138,34
RS	353	Adeguamento norme sicurezza bocciodromo comunale - Completamento impianto elettrico	5.464,35
RS	376	Adeguamento norme sicurezza bocciodromo comunale - Spese tecniche	9.157,28
RS	391	Lavori messa in sicurezza viabilità - Fornitura e posa pensilina	4.069,92

5) PERIZIE DI VARIANTE:

			<u>Importo</u>
GC	54		
RS	185	Adeguamento norme sicurezza bocciodromo comunale	7.547,49
GC	153		
RS	423	Adeguamento norme sicurezza campo calcio comunale	6.093,95

6) CERTIFICATI DI REGOLARE ESECUZIONE / COLLAUDI / CHIUSURA OPERA:

			<u>Importo</u>
RS	92	Collegamento in rete e implementazione impianti di videosorveglianza - Saldo lavori e CRE	43.913,31
RS	105	Risagomatura e manutenzione straordinaria viabilità anno 2018 - Saldo lavori e CRE	53.077,50
RS	194	Sistemazione viabilità - Saldo lavori e CRE	48.678,00
RS	253	Messa in sicurezza viabilità - Saldo lavori e CRE	15.590,63
RS	254	Messa in sicurezza viabilità - Completamento - Saldo lavori e CRE	4.806,99
RS	352	Adeguamento norme sicurezza bocciodromo comunale - Saldo lavori e CRE	16.359,19

7) FINANZIAMENTI ACCANTONATI

anno Importo

Lavori pubblici in corso con quadro economico finanziato

	<i>Esercizio finanziario di apertura</i>	<i>Esercizio finanziario di fine lavori</i>
1 RISAGOMATURA E MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA' ANNO 2018	2018	2019
2 COLLEGAMENTO IN RETE E IMPLEMENTAZIONE IMPIANTI DI VIDEOSORVEGLIANZA	2018	2019
3 ADEGUAMENTO NORME SICUREZZA BOCCIODROMO COMUNALE	2018	2019
4 ADEGUAMENTO NORME SICUREZZA CAMPO CALCIO COMUNALE	2018	in corso
5 SISTEMAZIONE VIABILITA' (2018)	2018	2019
6 MESSA IN SICUREZZA VIABILITA'	2019	2019
7 CONSOLIDAMENTO STATICO BLOCCO "B" SCUOLA PRIMARIA	2019	in corso
8 COLLEGAMENTO IN RETE E AMPLIAMENTO IMPIANTI DI VIDEOSORVEGLIANZA - I° LOTTO	2019	in corso

*Lavori pubblici conclusi con residuo debito**Esercizio finanziario di fine lavori*

9 RIQUALIFICAZIONE AREA URBANA P25 - LOTTO A -	2018
10 SOSTITUZIONE CENTRALE TERMICA SCUOLA INFANZIA FRAZIONE	2017
11 RISTRUTTURAZIONE CENTRALE TERMICA SCUOLA INFANZIA CAPOLUOGO	2017
12 RISTRUTTURAZIONE CENTRALE TERMICA MUNICIPIO	2017
13 SOSTITUZIONE CENTRALE TERMICA CENTRO POLIFUNZIONALE AGORA'	2017
14 SOSTITUZIONE CENTRALE TERMICA PALESTRA	2017

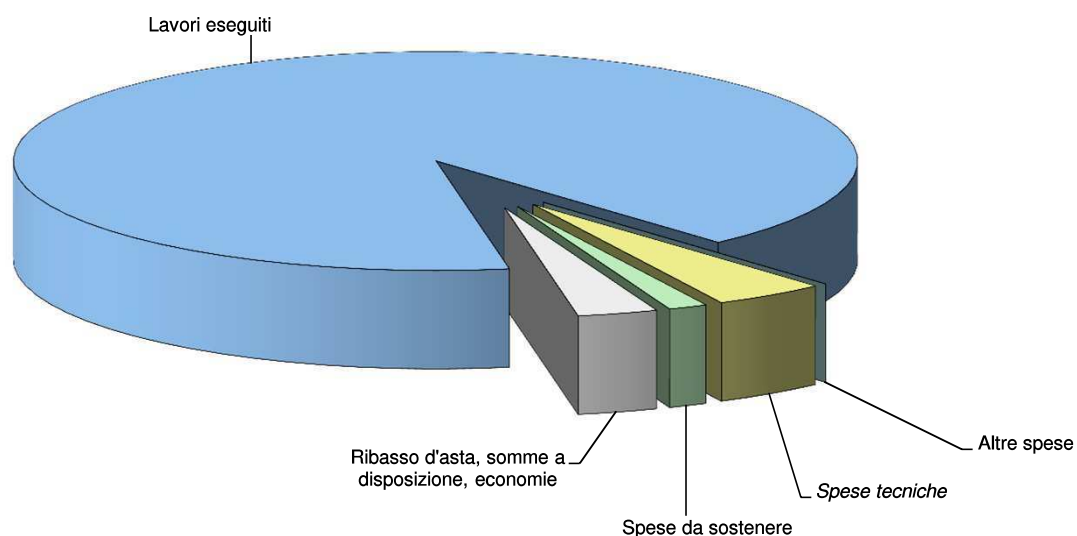
Lavori pubblici conclusi - ultimo quinquennio

	<i>Quadro economico di spesa iniziale</i>	<i>Quadro economico di spesa finale</i>	<i>Esercizio finanziario chiusura opera</i>
RIPRISTINO FABBRICATO ANNESSO AL BOCCIODROMO COMUNALE	40.100,00	36.809,61	2016
AMMODERNAMENTO TECNOLOGICO (LED) IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	108.897,20	108.897,20	2016
SISTEMAZIONE FACCIATE PALAZZO MUNICIPALE	50.000,00	43.891,13	2018
AMPLIAMENTO CIMITERO CAPOLUOGO	680.000,00	485.949,08	2018
MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA DELL'INFANZIA DEL CAPOLUOGO	60.734,00	48.729,41	2018
RIQUALIFICAZIONE AREA BOSCATI POLISPORTIVO	98.000,00	83.837,09	2018
RIQUALIFICAZIONE AREA BOSCATI LOCALITA' CENTRO SPORTIVO - 2° LOTTO	8.700,00	8.484,15	2018
MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE CAPOLUOGO E FRAZIONE (Viabilità 2014)	52.000,00	51.999,99	2018
MANUTENZIONE COPERTURA EDIFICIO SCUOLA PRIMARIA	75.000,00	58.744,75	2018
SOSTITUZIONE CENTRALE TERMICA SCUOLA PRIMARIA	99.997,78	92.209,99	2018
MESSA IN SICUREZZA STRADE COMUNALI (Viabilità 2015)	40.000,00	39.824,96	2018

RISAGOMATURA E MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA'

Importo Progetto / Perizia	200.000,00	100,000%
Lavori appaltati	182.275,50	91,138%
Lavori eseguiti	182.275,50	0,000%
Altre spese	-	0,000%
Spese tecniche	8.613,27	4,307%
Spese da sostenere	2.989,09	1,495%
Ribasso d'asta, somme a disposizione, economie	6.122,14	3,061%
% di realizzazione del progetto		98,505%

MEZZI DI FINANZIAMENTO	2018	2019		
Avanzo amministrazione	180.000,00	- 50.258,42	129.741,58	64,87%
Avanzo amministrazione oo.uu.			-	0,00%
Oneri concessori			-	0,00%
Trasferimenti	20.000,00	- 20.000,00	-	0,00%
Fondo pluriennale vincolato		70.258,42	70.258,42	35,13%
TOTALE			200.000,00	100,00%

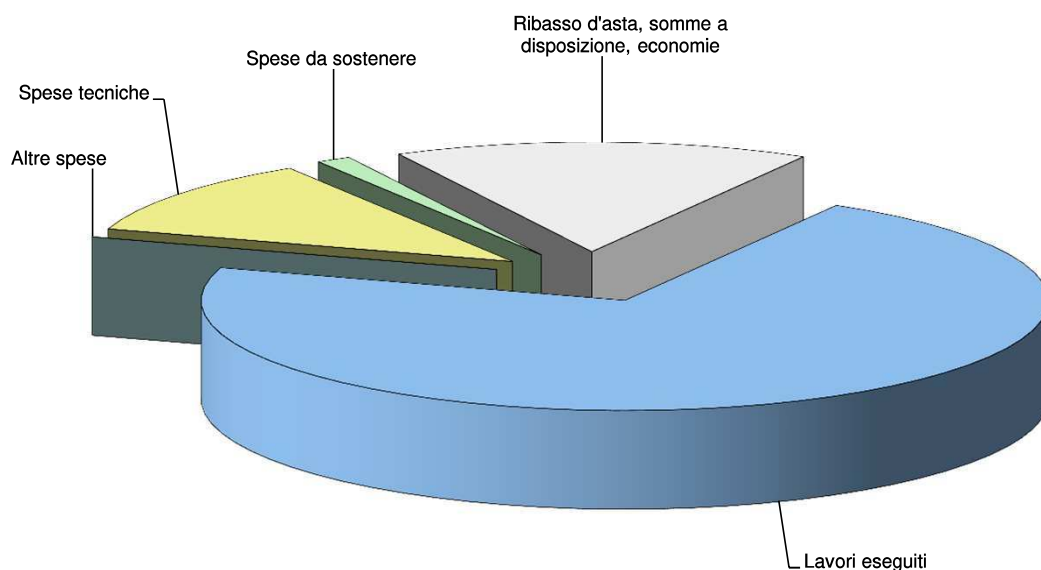


Situazione al 31.12 dell'esercizio precedente	Situazione al 31.12 dell'esercizio corrente	Incremento
Lavori eseguiti 129.198,00	Lavori eseguiti 182.275,50	53.077,50
Spese tecniche -	Spese tecniche 8.613,27	8.613,27

COLLEGAMENTO IN RETE E IMPLEMENTAZIONE IMPIANTI DI VIDEOSORVEGLIANZA

Importo Progetto / Perizia	61.445,34	100,000%
Lavori appaltati	43.913,31	71,467%
Lavori eseguiti	43.913,31	0,000%
Altre spese	-	0,000%
Spese tecniche	6.981,76	11,363%
Spese da sostenere	799,08	1,300%
Ribasso d'asta, somme a disposizione, economie	9.751,19	15,870%
% di realizzazione del progetto		98,700%

MEZZI DI FINANZIAMENTO	2018				
Avanzo amministrazione	7.793,81	-	2.504,66	5.289,15	8,61%
Avanzo amministrazione oo.uu.				-	0,00%
Oneri concessori				-	0,00%
Trasferimenti	53.651,53	-	53.651,53	-	0,00%
Fondo pluriennale vincolato			56.156,19	56.156,19	91,39%
TOTALE				61.445,34	100,00%

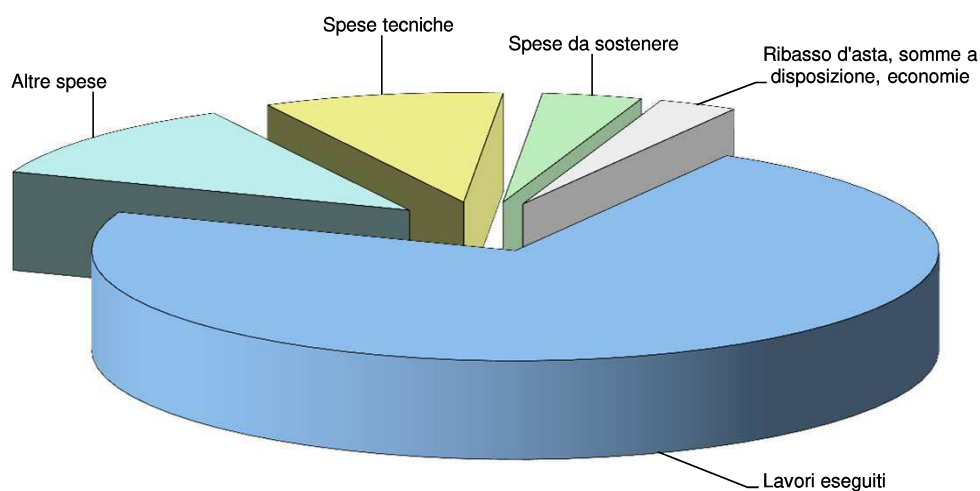


Situazione al 31.12 dell'esercizio precedente	Situazione al 31.12 dell'esercizio corrente	Incremento
Lavori eseguiti -	Lavori eseguiti 43.913,31	43.913,31
Spese tecniche 4.887,25	Spese tecniche 6.981,76	2.094,51

ADEGUAMENTO NORME SICUREZZA BOCCIODROMO COMUNALE

Importo Progetto / Perizia	99.990,00	100,000%
Lavori appaltati	72.366,35	72,374%
Lavori eseguiti	72.366,35	0,000%
Altre spese	11.624,35	11,626%
Spese tecniche	9.157,28	9,158%
Spese da sostenere	3.814,78	3,815%
Ribasso d'asta, somme a disposizione, economie	3.027,24	3,028%
% di realizzazione del progetto		96,185%

MEZZI DI FINANZIAMENTO	2018	2019		
Avanzo amministrazione			-	0,00%
Avanzo amministrazione oo.uu.			-	0,00%
Oneri concessori	79.990,00	- 79.990,00	-	0,00%
Trasferimenti	20.000,00	- 20.000,00	-	0,00%
Fondo pluriennale vincolato		99.990,00	99.990,00	100,00%
TOTALE			99.990,00	100,00%

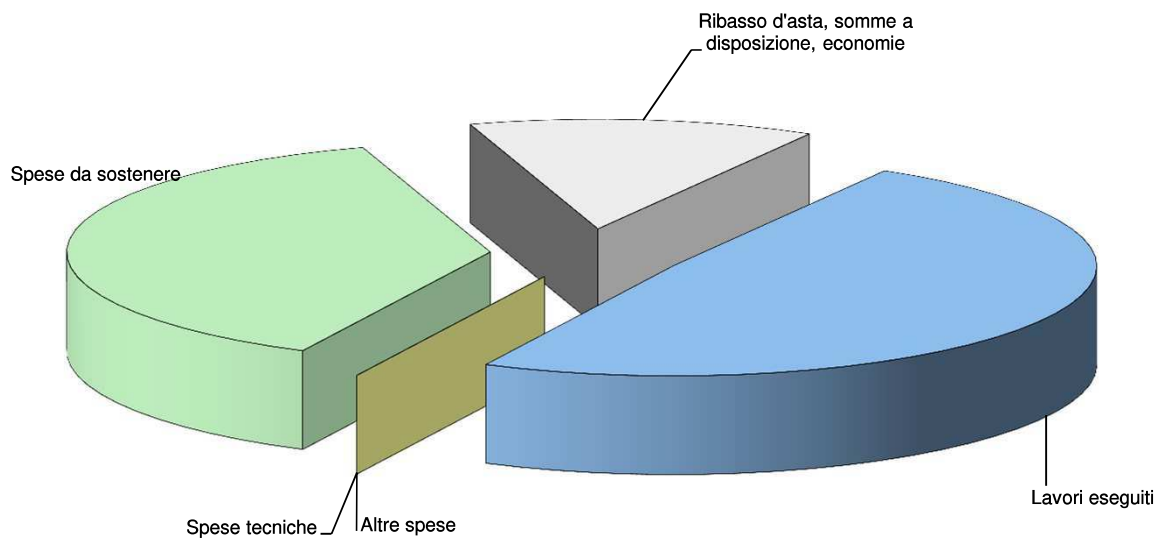


Situazione al 31.12 dell'esercizio precedente	Situazione al 31.12 dell'esercizio corrente	Incremento
Lavori eseguiti -	Lavori eseguiti 83.990,70	83.990,70
Spese tecniche -	Spese tecniche 9.157,28	9.157,28

ADEGUAMENTO NORME SICUREZZA CAMPO CALCIO COMUNALE

Importo Progetto / Perizia	90.000,00	100,000%
Lavori appaltati	55.405,26	61,561%
Lavori eseguiti	44.052,86	0,000%
Altre spese	-	0,000%
Spese tecniche	-	0,000%
Spese da sostenere	34.051,62	37,835%
Ribasso d'asta, somme a disposizione, economie	11.895,52	13,217%
% di realizzazione del progetto		62,165%

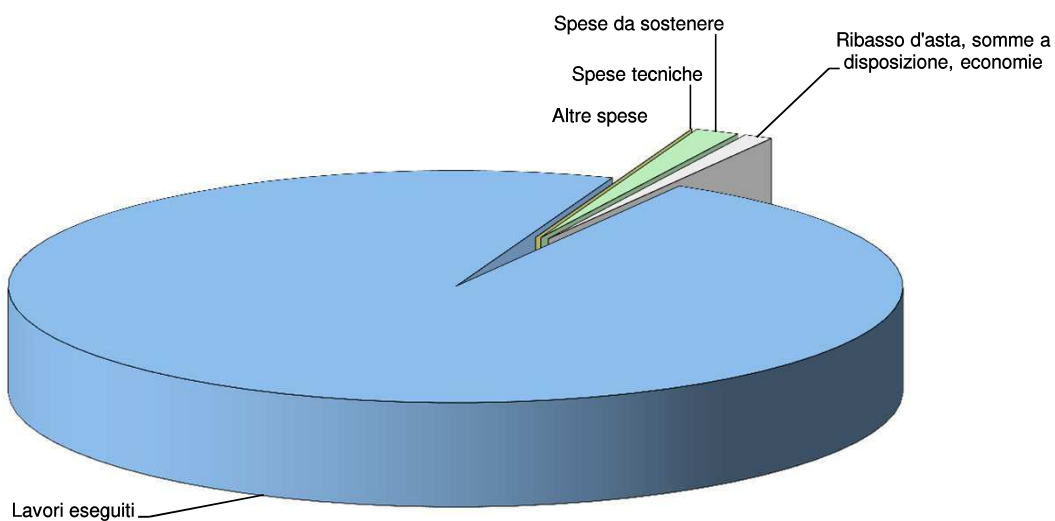
MEZZI DI FINANZIAMENTO	2018	2019		
Avanzo amministrazione	90.000,00	-	90.000,00	- 0,00%
Avanzo amministrazione oo.uu.				- 0,00%
Oneri concessori				- 0,00%
Trasferimenti				- 0,00%
Fondo pluriennale vincolato		90.000,00	90.000,00	100,00%
TOTALE			90.000,00	100,00%



Situazione al 31.12 dell'esercizio precedente	Situazione al 31.12 dell'esercizio corrente	Incremento
Lavori eseguiti -	Lavori eseguiti 44.052,86	44.052,86
Spese tecniche -	Spese tecniche -	-

Importo Progetto / Perizia	50.000,00	100,000%
Lavori appaltati	48.678,00	97,356%
Lavori eseguiti	48.678,00	0,000%
Altre spese	-	0,000%
Spese tecniche	-	0,000%
Spese da sostenere	798,00	1,596%
Ribasso d'asta, somme a disposizione, economie	524,00	1,048%
% di realizzazione del progetto		98,404%

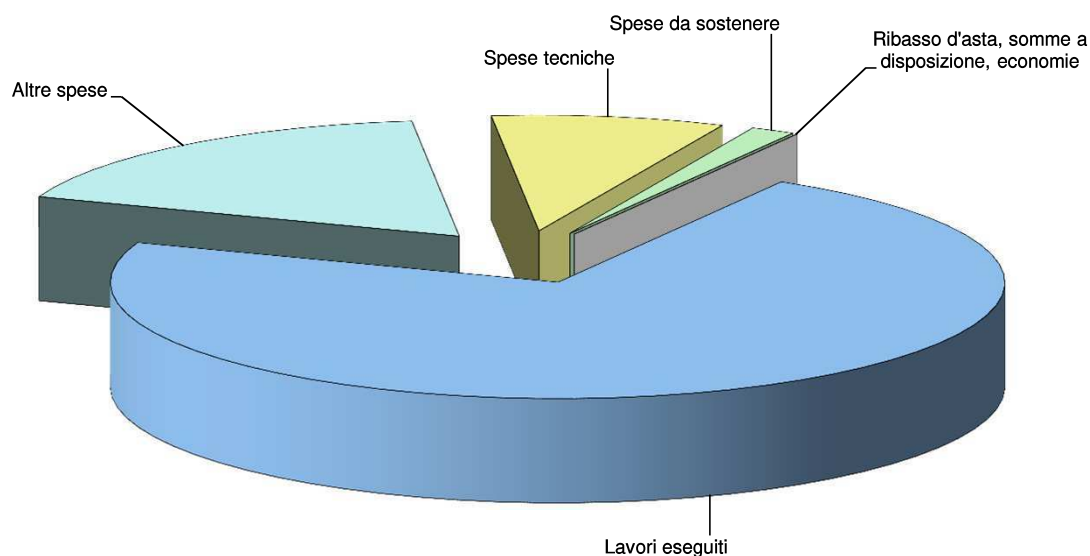
MEZZI DI FINANZIAMENTO	2018	2019		
Avanzo amministrazione	50.000,00	- 50.000,00	-	0,00%
Avanzo amministrazione oo.uu.			-	0,00%
Oneri concessori			-	0,00%
Trasferimenti			-	0,00%
Fondo pluriennale vincolato		50.000,00	50.000,00	100,00%
TOTALE			50.000,00	100,00%



Situazione al 31.12 dell'esercizio precedente	Situazione al 31.12 dell'esercizio corrente	Incremento
Lavori eseguiti -	Lavori eseguiti 48.678,00	48.678,00
Spese tecniche -	Spese tecniche -	-

Importo Progetto / Perizia	50.000,00	100,000%
Lavori appaltati	36.106,81	72,214%
Lavori eseguiti	36.106,81	0,000%
Altre spese	8.876,91	17,754%
Spese tecniche	4.216,65	8,433%
Spese da sostenere	799,00	1,598%
Ribasso d'asta, somme a disposizione, economie	0,63	0,001%
% di realizzazione del progetto		98,402%

MEZZI DI FINANZIAMENTO	2019		
Avanzo amministrazione		-	0,00%
Avanzo amministrazione oo.uu.		-	0,00%
Oneri concessori		-	0,00%
Trasferimenti	50.000,00	50.000,00	100,00%
Fondo pluriennale vincolato		-	0,00%
TOTALE		50.000,00	100,00%

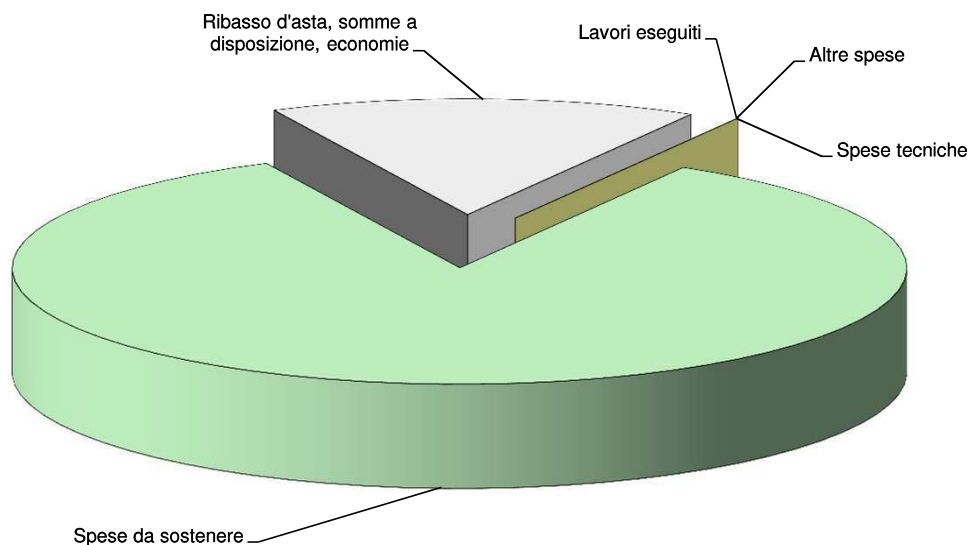


Situazione al 31.12 dell'esercizio precedente	Situazione al 31.12 dell'esercizio corrente	Incremento
Lavori eseguiti -	Lavori eseguiti 44.983,72	44.983,72
Spese tecniche -	Spese tecniche 4.216,65	4.216,65

CONSOLIDAMENTO STATICO BLOCCO "B" SCUOLA PRIMARIA

Importo Progetto / Perizia	75.000,00	100,000%
Lavori appaltati	53.236,09	70,981%
Lavori eseguiti	-	0,000%
Altre spese	-	0,000%
Spese tecniche	-	0,000%
Spese da sostenere	63.405,49	84,541%
Ribasso d'asta, somme a disposizione, economie	11.594,51	15,459%
% di realizzazione del progetto		15,459%

MEZZI DI FINANZIAMENTO	209		
Avanzo amministrazione	25.000,00	25.000,00	33,33%
Avanzo amministrazione oo.uu.		-	0,00%
Oneri concessori		-	0,00%
Trasferimenti	50.000,00	50.000,00	66,67%
Fondo pluriennale vincolato		-	0,00%
TOTALE		75.000,00	100,00%

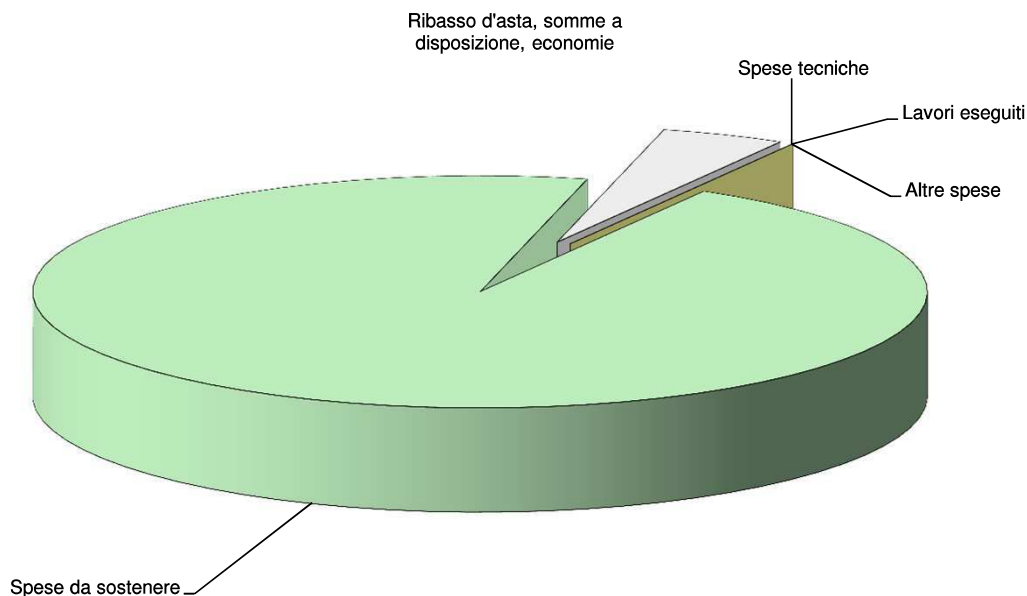


Situazione al 31.12 dell'esercizio precedente	Situazione al 31.12 dell'esercizio corrente	Incremento
Lavori eseguiti -	Lavori eseguiti -	-
Spese tecniche -	Spese tecniche -	-

COLLEGAMENTO IN RETE E IMPLEMENTAZIONE IMPIANTI DI VIDEOSORVEGLIANZA - I° LOTTO

Importo Progetto / Perizia	31.000,00	100,000%
Lavori appaltati	24.608,53	79,382%
Lavori eseguiti	-	0,000%
Altre spese	-	0,000%
Spese tecniche	-	0,000%
Spese da sostenere	29.608,91	95,513%
Ribasso d'asta, somme a disposizione, economie	1.391,09	4,487%
% di realizzazione del progetto		4,487%

MEZZI DI FINANZIAMENTO	2019	2019		
Avanzo amministrazione	16.000,00		16.000,00	51,61%
Concessioni cimiteriali	15.000,00		15.000,00	48,39%
Avanzo amministrazione oo.uu.			-	0,00%
Oneri concessori			-	0,00%
Trasferimenti			-	0,00%
Fondo pluriennale vincolato			-	0,00%
TOTALE			31.000,00	100,00%

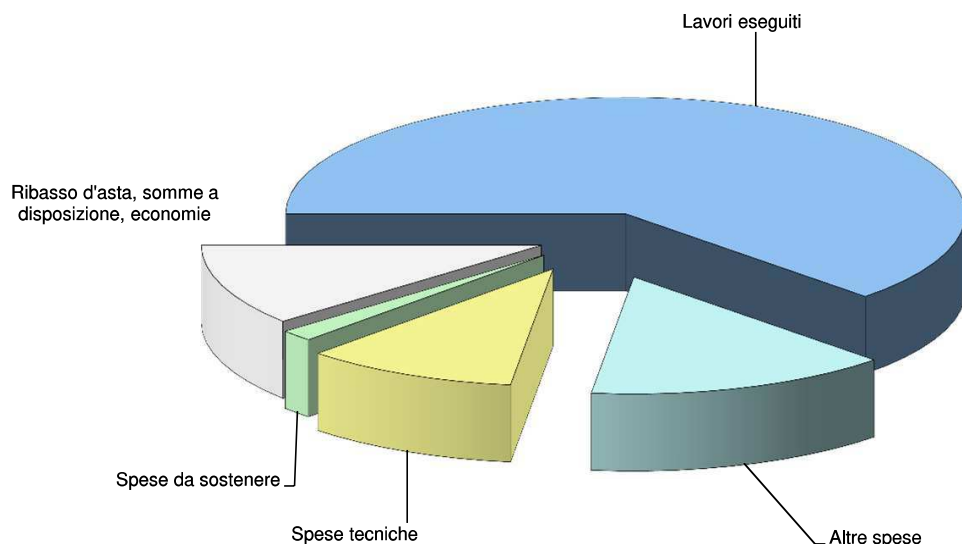


Situazione al 31.12 dell'esercizio precedente	Situazione al 31.12 dell'esercizio corrente	Incremento
Lavori eseguiti -	Lavori eseguiti -	-
Spese tecniche -	Spese tecniche -	-

RIQUALIFICAZIONE AREA URBANA P25 LOTTO "A" - ABBATTIMENTO FABBRICATO EX MULINO

Importo Progetto / Perizia	155.000,00	100,000%
Lavori appaltati	96.951,73	62,550%
Lavori eseguiti	96.951,73	100,000%
Altre spese	22.391,06	14,446%
Spese tecniche	15.720,42	10,142%
Spese da sostenere	2.451,55	1,582%
Ribasso d'asta, somme a disposizione, economie	17.485,24	11,281%
% di realizzazione del progetto		98,418%

MEZZI DI FINANZIAMENTO	2017	2018		
Avanzo amministrazione	4.430,00		4.430,00	2,78%
Avanzo amministrazione oo.uu.	6.420,00	- 6.420,00	-	0,00%
Avanzo amministrazione monetizz	44.580,00	- 44.580,00	-	0,00%
Oneri concessori	33.500,00	- 33.500,00	-	0,00%
Monetizzazioni	17.024,00	- 17.024,00	-	0,00%
Trasferimenti	38.476,00	- 38.476,00	-	0,00%
Concessioni cimiteriali	15.000,00	- 15.000,00	-	0,00%
Fondo Pluriennale Vincolato		155.000,00	155.000,00	97,22%
TOTALE			159.430,00	2,78%

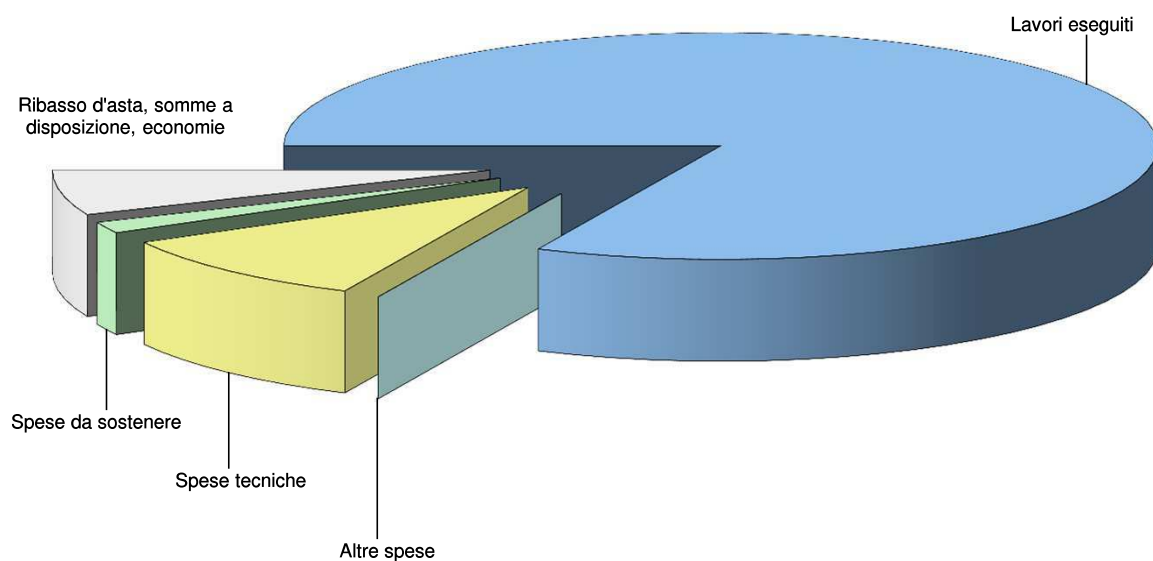


Situazione al 31.12 dell'esercizio precedente		Situazione al 31.12 dell'esercizio corrente		Incremento
Lavori eseguiti	119.342,79	Lavori eseguiti	119.342,79	-
Spese tecniche	15.720,42	Spese tecniche	15.720,42	-

SOSTITUZIONE CENTRALE TERMICA SCUOLA INFANZIA FRAZIONE

Importo Progetto / Perizia	17.000,00	100,000%
Lavori appaltati	13.914,79	81,852%
Lavori eseguiti	13.914,79	100,000%
Altre spese	-	0,000%
Spese tecniche	1.723,22	10,137%
Spese da sostenere	272,29	1,602%
Ribasso d'asta, somme a disposizione, economie	1.089,70	6,410%
% di realizzazione del progetto		98,398%

MEZZI DI FINANZIAMENTO	2016		
Avanzo amministrazione		-	0,00%
Avanzo amministrazione oo.uu.		-	0,00%
Oneri concessori		-	0,00%
Trasferimenti	17.000,00	17.000,00	100,00%
Mutuo		-	0,00%
TOTALE		17.000,00	100,00%

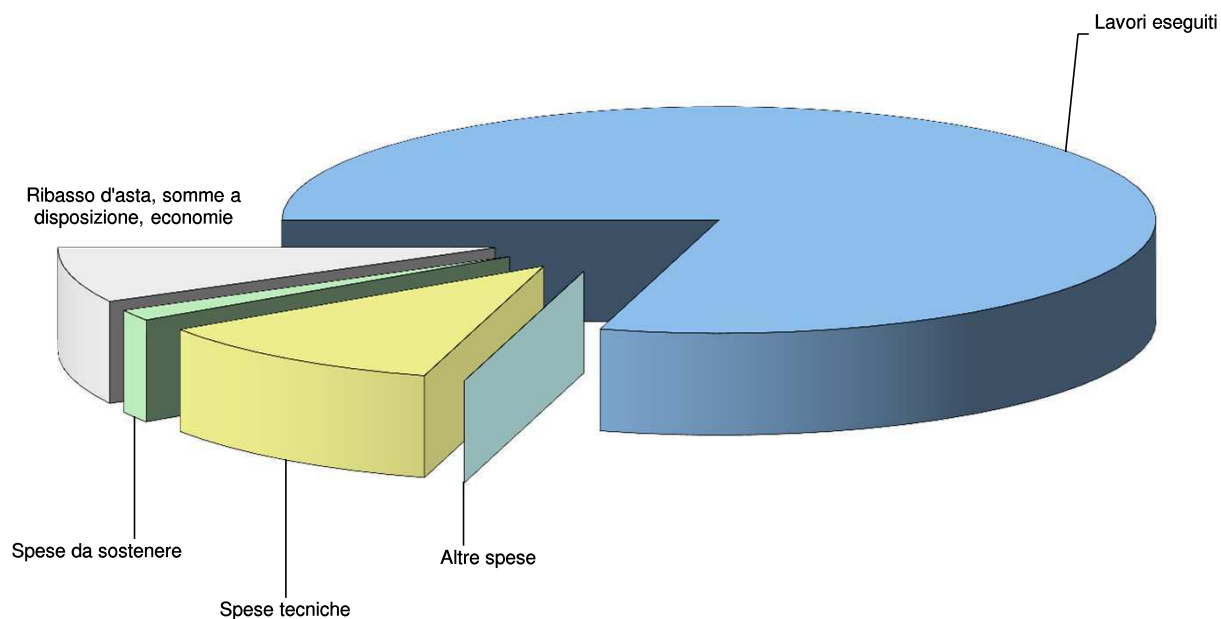


Situazione al 31.12 dell'esercizio precedente		Situazione al 31.12 dell'esercizio corrente		Incremento
Lavori eseguiti	13.914,79	Lavori eseguiti	13.914,79	-
Spese tecniche	1.723,22	Spese tecniche	1.723,22	-

RISTRUTTURAZIONE CENTRALE TERMICA SCUOLA INFANZIA CAPOLUOGO

Importo Progetto / Perizia	21.000,00	100,000%
Lavori appaltati	16.670,17	79,382%
Lavori eseguiti	16.670,17	100,000%
Altre spese	-	0,000%
Spese tecniche	2.350,89	11,195%
Spese da sostenere	326,83	1,556%
Ribasso d'asta, somme a disposizione, economie	1.652,11	7,867%
% di realizzazione del progetto		98,444%

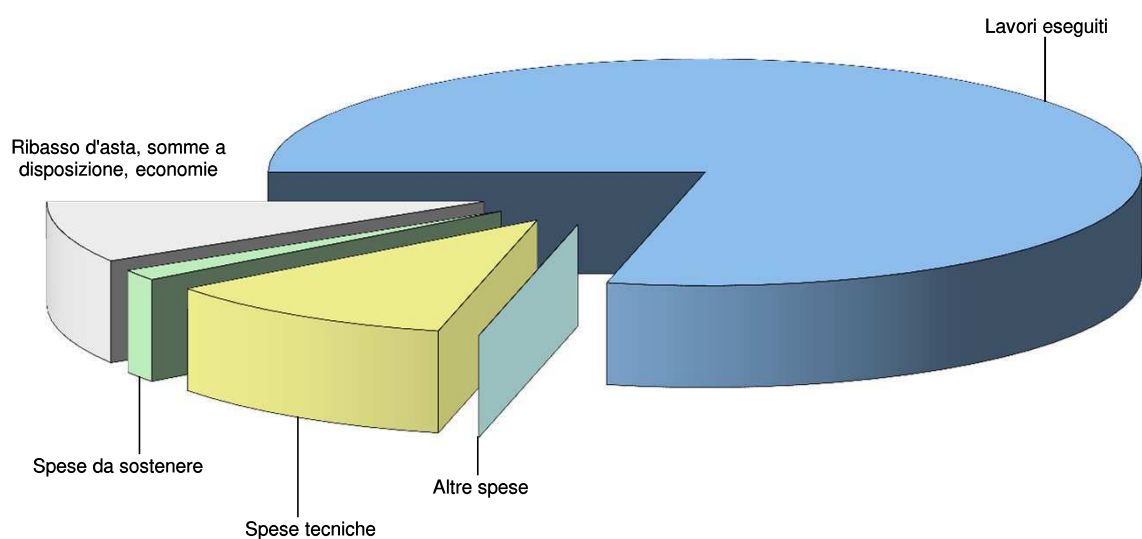
MEZZI DI FINANZIAMENTO	2016		
Avanzo amministrazione		-	0,00%
Avanzo amministrazione oo.uu.		-	0,00%
Oneri concessori	21.000,00	21.000,00	100,00%
Trasferimenti		-	0,00%
Mutuo		-	0,00%
TOTALE		21.000,00	100,00%



Situazione al 31.12 dell'esercizio precedente		Situazione al 31.12 dell'esercizio corrente	Incremento
Lavori eseguiti	16.670,17	Lavori eseguiti 16.670,17	-
Spese tecniche	2.350,89	Spese tecniche 2.350,89	-

Importo Progetto / Perizia	17.000,00	100,000%
Lavori appaltati	13.364,56	78,615%
Lavori eseguiti	13.364,56	100,000%
Altre spese	-	0,000%
Spese tecniche	1.884,73	11,087%
Spese da sostenere	261,91	1,541%
Ribasso d'asta, somme a disposizione, economie	1.488,80	8,758%
% di realizzazione del progetto		98,459%

MEZZI DI FINANZIAMENTO	2016		
Avanzo amministrazione		-	0,00%
Avanzo amministrazione oo.uu.		-	0,00%
Oneri concessori	17.000,00	17.000,00	100,00%
Trasferimenti		-	0,00%
Mutuo		-	0,00%
TOTALE		17.000,00	100,00%

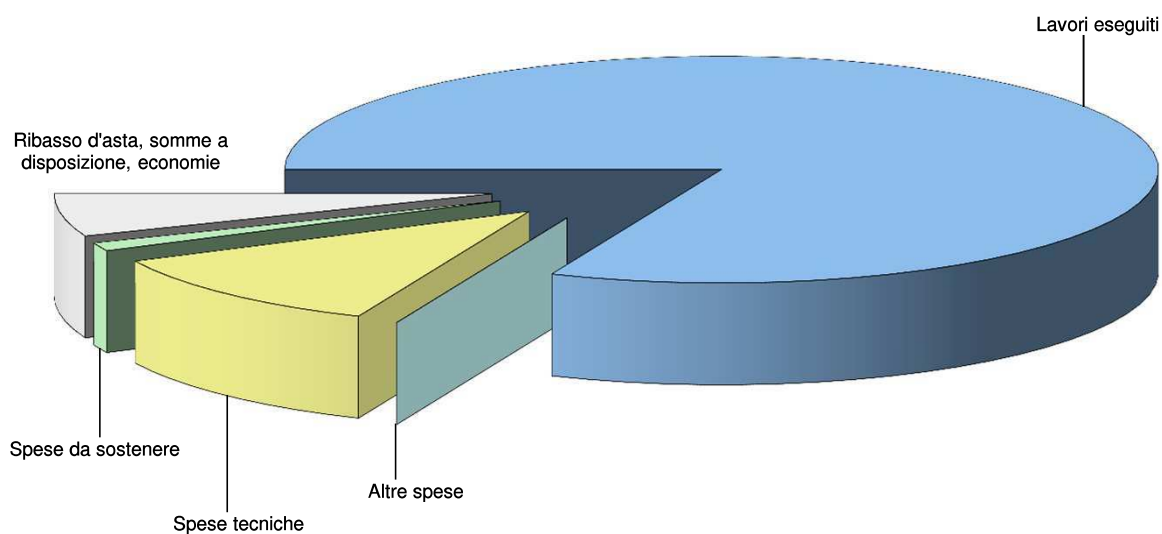


Situazione al 31.12 dell'esercizio precedente		Situazione al 31.12 dell'esercizio corrente		Incremento
Lavori eseguiti	13.364,56	Lavori eseguiti	13.364,56	-
Spese tecniche	1.884,73	Spese tecniche	1.884,73	-

SOSTITUZIONE CENTRALE TERMICA CENTRO POLIFUNZIONALE AGORA'

Importo Progetto / Perizia	12.700,00	100,000%
Lavori appaltati	10.331,70	81,352%
Lavori eseguiti	10.331,70	100,000%
Altre spese	-	0,000%
Spese tecniche	1.450,38	11,420%
Spese da sostenere	148,05	1,166%
Ribasso d'asta, somme a disposizione, economie	769,87	6,062%
% di realizzazione del progetto		98,834%

MEZZI DI FINANZIAMENTO	2016		
Avanzo amministrazione		-	0,00%
Avanzo amministrazione oo.uu.		-	0,00%
Oneri concessori	12.700,00	12.700,00	100,00%
Trasferimenti		-	0,00%
Mutuo		-	0,00%
TOTALE		12.700,00	100,00%

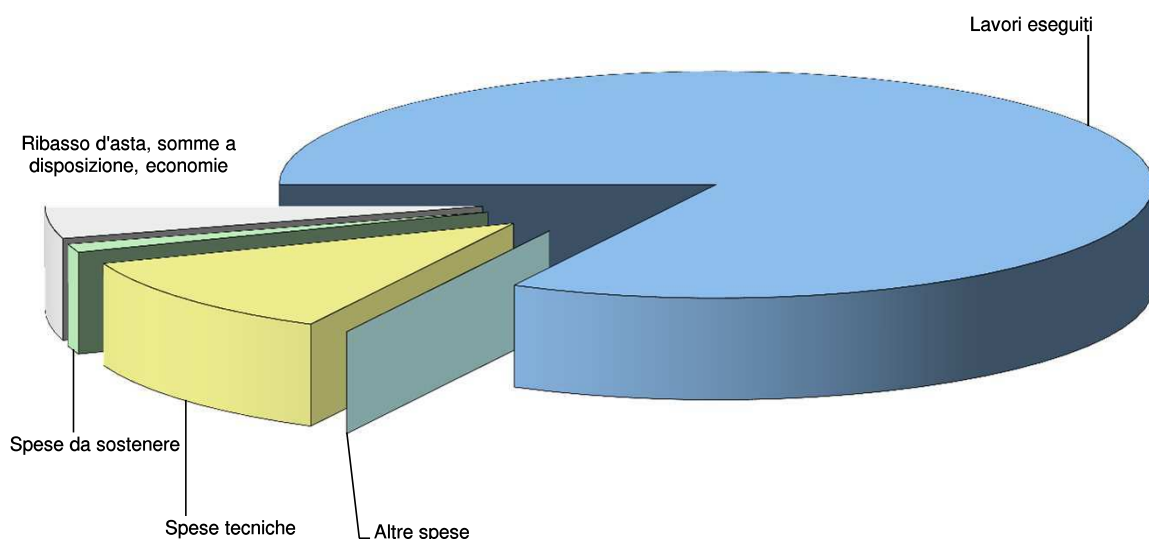


Situazione al 31.12 dell'esercizio precedente		Situazione al 31.12 dell'esercizio corrente	Incremento
Lavori eseguiti	10.331,70	Lavori eseguiti 10.331,70	-
Spese tecniche	1.450,38	Spese tecniche 1.450,38	-

SOSTITUZIONE CENTRALE TERMICA PALESTRA SCUOLA SECONDARIA DI 1° GRADO

Importo Progetto / Perizia	29.800,00	100,000%
Lavori appaltati	24.627,35	82,642%
Lavori eseguiti	24.627,35	100,000%
Altre spese		0,000%
Spese tecniche	3.457,24	11,601%
Spese da sostenere	352,96	1,184%
Ribasso d'asta, somme a disposizione, economie	1.362,45	4,572%
% di realizzazione del progetto		98,816%

MEZZI DI FINANZIAMENTO	2016		
Avanzo amministrazione		-	0,00%
Avanzo amministrazione oo.uu.		-	0,00%
Oneri concessori	29.800,00	29.800,00	100,00%
Trasferimenti		-	0,00%
Mutuo		-	0,00%
TOTALE		29.800,00	100,00%



Situazione al 31.12 dell'esercizio precedente		Situazione al 31.12 dell'esercizio corrente		Incremento
Lavori eseguiti	24.627,35	Lavori eseguiti	24.627,35	-
Spese tecniche	3.457,24	Spese tecniche	3.457,24	-

SEZIONE VII

RISULTATO DELLA GESTIONE PATRIMONIALE

NORMATIVA DI RIFERIMENTO

D.M. 11.11.2019 – Art. 1: Gli Enti con popolazione inferiore a 5.000 abitanti che rinviano la contabilità economico-patrimoniale con riferimento all'esercizio 2019 allegano al rendiconto 2019 una situazione patrimoniale al 31 dicembre 2019 redatta secondo lo schema di cui all'allegato n. 10 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 con modalità semplificate definite dall'allegato A al presente decreto.

D.L. 26.10.2019, n. 124, convertito in L. 19.12.2019, n. 157 – art. 57 2-ter: Modifiche all'Art. 232 comma 2 del D.Lgs. 267/2000:

a) Gli Enti Locali con Popolazione inferiore a 5.000 abitanti possono non tenere la contabilità economico patrimoniale;

b) Gli Enti Locali che optano per la facoltà di cui al primo periodo allegano al Rendiconto una Situazione Patrimoniale al 31 Dicembre dell'Anno Precedente redatta secondo lo schema di cui all'Allegato n. 10 ...

Inoltre che il D.M. 11.11.2019 stabilisce, solo per l'Esercizio 2019, al fine di semplificare l'elaborazione della Situazione Patrimoniale che le seguenti voci possono essere valorizzate con Importo pari a 0:

AA| Crediti vs lo Stato ed altre Amministrazioni pubbliche per la Partecipazione al Fondo di Dotazione

ACI| Rimanenze

ACI1a| Crediti da Tributi destinati al finanziamento della Sanità

AD1| Ratei Attivi

AD2| Risconti Attivi

PAIIb| Riserve da Capitale

PAIII| Risultato Economico dell'Esercizio

PD3| Acconti

PEI| Ratei Passivi

PEII1| Contributi agli Investimenti

PEII2| Concessioni Pluriennali

PEII3| Risconti Passivi

Conti d'Ordine

La Faq num. 36 di Arconet precisa che:

“I comuni con popolazione inferiore a 5.000 abitanti che nel 2019, in attuazione dell'art. 232, comma 2, del D.Lgs. n. 267 del 2000, non hanno tenuto la contabilità economico patrimoniale non devono trasmettere alla BDAP i seguenti allegati e documenti contabili relativi al rendiconto 2019:

a. il conto economico,

b. l'allegato h) concernente i costi per missione,

c. i moduli economici e patrimoniali del piano dei conti integrato.”

Per questo l'allegato 10 – Conto Economico e Allegato 10h – Costi per Missione non devono essere elaborati.

STATO PATRIMONIALE SEMPLIFICATO 2019

Nella nuova formulazione del TUEL gli articoli di riferimento sono i 229 e 230 che sono stati quasi interamente riscritti. E' stato anche adottato uno specifico principio contabile (allegato n. 4/3 al D.Lgs 118/2011) "Principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria".

Il Comune di Cafasse si è avvalso della possibilità di tenere la contabilità patrimoniale semplificata e di non redigere il bilancio consolidato.

L'Art. 230 del TUEL così recita:

Lo stato patrimoniale e conti patrimoniali speciali

"1. Lo stato patrimoniale rappresenta i risultati della gestione patrimoniale e la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio ed è predisposto nel rispetto del principio contabile generale n. 17 e dei principi applicati della contabilità economico-patrimoniale di cui all'allegato n. 1 e n. 4/3 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.

2. Il patrimonio degli enti locali è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza di ciascun ente. Attraverso la rappresentazione contabile del patrimonio è determinata la consistenza netta della dotazione patrimoniale. omissis"

Lo stato patrimoniale evidenzia i risultati della gestione patrimoniale rilevata dalla contabilità economica e riassume la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio. Il patrimonio dell'ente è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, suscettibili di valutazione ed attraverso la cui rappresentazione contabile ed il relativo risultato finale differenziale è determinata la consistenza netta della dotazione patrimoniale. I criteri applicati per la valutazione delle attività e delle passività del patrimonio comunale sono quelli stabiliti dal Decreto Legislativo n. 118/2011 e dal principio contabile applicato concernente la contabilità economico-patrimoniale degli enti in contabilità finanziaria. Strumento della contabilità patrimoniale sono gli inventari dei beni immobili e mobili di proprietà dell'ente che sono aggiornati annualmente grazie all'utilizzo di apposito sistema informativo.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono state valorizzate in questa voce le spese di investimento per l'acquisto di diritti di utilizzo di software.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Al fine della determinazione della consistenza finale si è proceduto a riportare la consistenza iniziale, sulla base delle risultanze inventariali, alla quale sono stati sommati gli incrementi di valore per opere finite o acquisti di beni perfezionati. I valori sono riportati al netto del fondo ammortamento per ciascuna tipologia di bene.

Per i fabbricati, ai sensi di quanto previsto dal punto 9.3 del principio contabile concernente la contabilità economico patrimoniale, si è provveduto allo scorporo del valore dei terreni, attraverso il metodo "forfettario" che prevede di detrarre dal valore dei fabbricati una percentuale del 20%, con conseguente revisione dei fondi ammortamento.

I terreni agricoli sono stati oggetto di rivalutazione in applicazione del principio contabile:

"Per i terreni agricoli, il valore è costituito da quello ottenuto applicando all'ammontare del reddito dominicale risultante in catasto, vigente al 1° gennaio dell'anno d'imposizione, rivalutato del 25 per cento ai sensi dell'articolo 3, comma 51, della legge 23 dicembre 1996, n. 662, un moltiplicatore pari a 130."

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Sono inserite le "partecipazioni" dell'Ente distinte in imprese partecipate e altri soggetti, il valore delle partecipazioni è stato calcolato con il metodo del patrimonio netto dell'esercizio precedente (2018).

CREDITI

Sono compresi i crediti derivanti dal conto del bilancio al 31/12/2019 al netto del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

I crediti di dubbia esigibilità derivanti stralciati dal bilancio e compresi in apposito elenco, sono iscritti al netto del fondo svalutazione.

DEPOSITI CAUZIONALI

Sono ricompresi nella voce altri crediti, lettera c).

DISPONIBILITA' LIQUIDE

E' rilevato il fondo cassa presso il Tesoriere.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

E' quantificato ai sensi di quanto previsto dal punto 6.3 del principio contabile concernente la contabilità economico patrimoniale, che prevede la suddivisione del patrimonio netto in:

Fondo di dotazione

Il fondo di dotazione e le riserve disponibili di un ente rappresentano la quota del patrimonio netto sulla quale i creditori di un ente possono sempre fare affidamento per il soddisfacimento dei propri crediti.

Per gli enti territoriali e i loro organismi e enti strumentali l'importo minimo del fondo di dotazione non è stato determinato. Pertanto, se il patrimonio netto è positivo e il fondo di dotazione presenta un importo insignificante o negativo, l'ente si trova in una grave situazione di squilibrio patrimoniale, che il Consiglio, in occasione dell'approvazione del rendiconto, deve fronteggiare, in primo luogo attraverso l'utilizzo delle riserve disponibili. Se a seguito dell'utilizzo delle riserve il fondo di dotazione risulta ancora negativo, vuol dire che il patrimonio netto è esclusivamente costituito da beni che non possono essere utilizzati per soddisfare i debiti dell'ente.

Il fondo di dotazione rappresenta la parte indisponibile del patrimonio netto, a garanzia della struttura patrimoniale dell'ente. Il fondo di dotazione può essere alimentato mediante destinazione dei risultati economici positivi di esercizio sulla base di apposita delibera del Consiglio in sede di approvazione del rendiconto della gestione.

Riserve (di cui: da risultato economico di esercizi precedenti, da capitale, da permessi di costruire, riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali, altre riserve indisponibili)

Le riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili garantiscono il valore dei beni demaniali e patrimoniali indisponibili iscritti nelle immobilizzazioni.

FONDO PER RISCHI E ONERI

Il Fondo crediti di dubbia esigibilità ai sensi di quanto previsto dal principio contabile applicato concernente la contabilità economica patrimoniale, non è iscritto tra le poste del passivo in quanto è portato in detrazione delle voci di credito cui si riferisce. Per quanto riguarda il fondo perdite società partecipate, sulla base delle risultanze al 31/12/2018 degli enti e organismi partecipati dall'ente, si è ritenuto opportuno non accantonare nulla, in

quanto nessuna partecipata presenta perdite che richiedono gli interventi di cui all'articolo 2447 (2482 ter) del codice civile.

DEBITI

La voce comprende:

- Debiti verso fornitori per costi di competenza dell'esercizio 2019 non pagati alla data del 31.12.2019;
- Debiti per trasferimenti;
- Altri debiti, voce residuale che accoglie i debiti tributari, verso istituti di previdenza, per attività svolte per conto terzi, ecc...;

L'Ente non ha stipulato contratti relativi a strumenti finanziari o contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

Comune di Cafasse

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

Stato Patrimoniale - Attivo (Anno 2019) (Semplificato)

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2019	2018	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
I	A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00	0,00	A	A
	TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)	0,00	0,00		
	B) IMMOBILIZZAZIONI				
	<u>Immobilizzazioni immateriali</u>			BI	BI
	1 Costi di impianto e di ampliamento	0,00	0,00	BI1	BI1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	1.846,04	0,00	BI3	BI3
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
	5 Avviamento	0,00	0,00	BI5	BI5
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI6	BI6
	9 Altre	13.508,22	0,00	BI7	BI7
	Totale immobilizzazioni immateriali	15.354,26	0,00		
II	<u>Immobilizzazioni materiali</u>				
	1 Beni demaniali	3.828.183,61	0,00		
	1.1 Terreni	0,00	0,00		
	1.2 Fabbricati	1.461.124,89	0,00		
	1.3 Infrastrutture	2.367.058,72	0,00		
	1.9 Altri beni demaniali	0,00	0,00		
	2 Altre immobilizzazioni materiali	5.533.178,20	0,00		
	2.1 Terreni	1.212.198,29	0,00	BII1	BII1
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.2 Fabbricati	4.044.539,35	0,00		
III	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.3 Impianti e macchinari	237.325,85	0,00	BII2	BII2
	a di cui in leasing finanziario	0,00	0,00		
	2.4 Attrezzature industriali e commerciali	27.553,34	0,00	BII3	BII3
	2.5 Mezzi di trasporto	0,00	0,00		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	5.195,50	0,00		
	2.7 Mobili e arredi	1.317,42	0,00		
	2.8 Infrastrutture	0,00	0,00		
	2.99 Altri beni materiali	5.048,45	0,00		
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BII5	BII5
	Totale immobilizzazioni materiali	9.361.361,81	0,00		
IV	<u>Immobilizzazioni Finanziarie</u>				
	1 Partecipazioni in	111.170,64	0,00	BIII1	BIII1
	a imprese controllate	0,00	0,00	BIII1a	BIII1a
	b imprese partecipate	102.880,10	0,00	BIII1b	BIII1b
	c altri soggetti	8.290,54	0,00		
	2 Crediti verso	0,00	0,00	BIII2	BIII2
	a altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	b imprese controllate	0,00	0,00	BIII2a	BIII2a
	c imprese partecipate	0,00	0,00	BIII2b	BIII2b
	d altri soggetti	0,00	0,00	BIII2c BIII2d	BIII2d
3	Altri titoli	0,00	0,00	BIII3	
	Totale immobilizzazioni finanziarie	111.170,64	0,00		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		9.487.886,71	0,00		

Stato Patrimoniale - Attivo (Anno 2019) (Semplificato)

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2019	2018	referimento art.2424 CC	referimento DM 26/4/95
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<u>Rimanenze</u>	0,00	0,00	CI	CI
	Totale rimanenze	0,00	0,00		
II	<u>Crediti</u>				
1	Crediti di natura tributaria	227.262,23	0,00		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00		
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	227.262,23	0,00		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	0,00	0,00		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	137.662,64	0,00		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	137.662,64	0,00		
b	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	CII2	CII2
c	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	CII3	CII3
d	<i>verso altri soggetti</i>	0,00	0,00		
3	Verso clienti ed utenti	126.123,67	0,00	CII1	CII1
4	Altri Crediti	25.393,96	0,00	CII5	CII5
a	<i>verso l'erario</i>	7.778,00	0,00		
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	6.365,19	0,00		
c	<i>altri</i>	11.250,77	0,00		
	Totale crediti	516.442,50	0,00		
III	<u>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</u>				
1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV	<u>Disponibilità liquide</u>				
1	Conto di tesoreria	0,00	0,00		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	0,00	0,00		CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0,00	0,00		
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	1.009.718,11	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale disponibilità liquide	1.009.718,11	0,00		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	1.526.160,61	0,00		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	0,00	0,00	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	0,00	0,00		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	11.014.047,32	0,00		

Comune di Cafasse

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

Stato Patrimoniale - Passivo (Anno 2019) (Semplificato)

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2019	2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	A) PATRIMONIO NETTO				
	Fondo di dotazione	6.628.949,30	0,00	AI	AI
II	Riserve	3.907.711,77	0,00		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	0,00	0,00	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	79.528,16	0,00		
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	3.828.183,61	0,00		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	0,00	0,00	AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		10.536.661,07	0,00		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	14.343,89	0,00	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		14.343,89	0,00		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		0,00	0,00	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00		
D) DEBITI					
1	Debiti da finanziamento	0,00	0,00		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00	D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	0,00	0,00	D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	0,00	0,00	D5	
2	Debiti verso fornitori	199.450,26	0,00	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	96.002,18	0,00		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	78.661,46	0,00		
c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	17.340,72	0,00		
5	Altri debiti	167.589,92	0,00	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	29.093,38	0,00		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	23.520,54	0,00		
c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	5.920,19	0,00		
d	<i>altri</i>	109.055,81	0,00		
TOTALE DEBITI (D)		463.042,36	0,00		

Comune di Cafasse

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

Stato Patrimoniale - Passivo (Anno 2019) (Semplificato)

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2019	2018	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI				
	Ratei passivi	0,00	0,00	E	E
II	Risconti passivi	0,00	0,00	E	E
	1 Contributi agli investimenti	0,00	0,00		
	a da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	b da altri soggetti	0,00	0,00		
	2 Concessioni pluriennali	0,00	0,00		
	3 Altri risconti passivi	0,00	0,00		
	TOTALE RATEI E RISCONTI (E)	0,00	0,00		
	TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)	11.014.047,32	0,00		
	CONTI D'ORDINE				
	1) Impegni su esercizi futuri	0,00	0,00		
	2) Beni di terzi in uso	0,00	0,00		
	3) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
	4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	5) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
	6) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
	7) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
	TOTALE CONTI D'ORDINE	0,00	0,00		

INDICE

Sezione I	RISULTATI DI GESTIONE DELL'ESERCIZIO
Sezione II	STATO DELLA COMUNITA'
Sezione III	RENDICONTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA
Sezione IV	ANALISI DEL RISULTATO FINANZIARIO DELLA GESTIONE
Sezione V	ANALISI DEI RISULTATI DI GESTIONE DEI SERVIZI
Sezione VI	SPESE DI INVESTIMENTO
Sezione VII	RISULTATO DELLA GESTIONE PATRIMONIALE