



**Elaborato dalla commissione di bilancio e finanza
27/04/2017**



IL PROSPETTO TIENE CONTO Degli stanziamenti esercizio 2017
LO STANZIAMENTO 2017 RIGUARDA la previsione approvata

ENTRATE

		previsioni definitive anno precedente 2016		stanziamento assestato 2016 Post variazioni (previsione definitiva)		Stanziamento previsione 2017
		variazione		differenza		
Titolo 1	Entrate tributarie	1.678.258,00	0,00	1.678.258,00	-165.168,00	1.513.090,00
Titolo 1: Entrate tributarie. Comprende l'ici, l'imposta sulla pubblicità, la tassa smalt.rifiuti, le pubbliche affissioni,						
	Residui	210.429,10	0,00	210.429,10		667.175,51
		0,00	0,00	0,00		
		0,00	0,00	0,00		
		0,00	0,00	0,00		
		0,00	0,00	0,00		
		0,00	0,00	0,00		
	Residui	210.429,10	0,00	210.429,10		667.175,51
Totale Titolo 1 + residui = previsioni di cassa		1.888.687,10	0,00	1.888.687,10		2.180.265,51

		previsioni definitive anno precedente 2016		variazione	stanziamento assestato 2016 Post variazioni (previsione definitiva)		differenza	Stanziamento previsione 2017
	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, reg ecc	0	128.648,00	0,00	128.648,00	-6.670,00	121.978,00	
Titolo 2: Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello stato, della regione e di altri enti del settore pubblico anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla Regione. Comprende i trasferimenti di denaro, nonché i contributi di vario tipo effettuati al Comune prevalentemente da enti sovraordinati.								
	Residui	143.230,98	0,00	0,00	143.230,98		22.517,17	
		0,00	0,00	0,00	0,00			
	Residui	143.230,98	0,00	0,00	143.230,98		22.517,17	
Totale Titolo 2 + residui = previsioni di cassa		271.878,98	0,00	0,00	271.878,98		144.495,17	

ELABORAZIONE EFFETTUATA SULLA BASE DELLA SITUAZIONE DI BILANCIO 2016 ALLA DATA DEL 31/12/2016

ENTRATE 2016 alla data del 31/12/2016

Accertamenti 2016	Disponibilita'	Reversali	Da riscuotere
1.694.816,24	-16.558,24	1.450.218,52	244.597,72
210.398,11	30,99	143.135,69	67.262,42
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
210.398,11	30,99	143.135,69	67.262,42
1.905.214,35	-16.527,25	1.593.354,21	311.860,14

Accertamenti 2016	Disponibilita'	Reversali	Da riscuotere
131.699,33	-3.051,33	107.548,81	24.150,52
143.230,98	0,00	142.121,25	1.109,73
0,00	0,00	0,00	0,00
143.230,98	0,00	142.121,25	1.109,73
274.930,31	-3.051,33	249.670,06	25.260,25

		previsioni		stanziamento		Stanziamen-
		definitive anno	variazione	assestato 2016	Post variazioni	to
		precedente 2016		(previsione	differenza	previsione
				definitiva)		2017
Titolo 3	Entrate extratributarie	0	682.178,00	0,00	682.178,00	-169.154,00
						513.024,00
Titolo 3: Entrate extratributarie. Comprendono i diritti per il rilascio di documenti e atti, proventi da contravvenzioni, affitti di proprietà comunali, interessi attivi di tesoreria, proventi dai servizi a domanda individuale (mense, scuolabus, proventi centri sportivi , fitti, dividendi , sanzioni),						
	Residui	185.003,97	0,00	185.003,97		216.890,93
		0,00	0,00	0,00		
		0,00	0,00	0,00		
		0,00	0,00	0,00		
		0,00	0,00	0,00		
	Residui	185.003,97	0,00	185.003,97		216.890,93
Totale Titolo 3 + residui = previsioni di cassa		867.181,97	0,00	867.181,97		729.914,93

Accertamenti	Disponibilita'	Reversali	Da riscuotere
2016			
662.360,45	19.817,55	561.907,39	100.453,06
185.003,54	0,43	185.003,54	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
185.003,54	0,43	185.003,54	0,00
847.363,99	19.817,98	746.910,93	100.453,06

		previsioni		stanziamento		Stanziamen-
		definitive anno	variazione	assestato 2016	Post variazioni	to
		precedente 2016		(previsione	differenza	previsione
				definitiva)		2017
Titolo 4	Entrate derivanti da alienazioni da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti	277.600,00	0,00	277.600,00	754.550,00	1.032.150,00
Titolo 4: Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale. Contributi in conto capitale . Proventi da concessioni edilizie, alienazioni di beni in senso stretto e di diritti patrimoniali (es. diritti di superficie),.....						
	Residui	100.000,00	0,00	100.000,00		29.674,91
		0,00	0,00	0,00		
		0,00	0,00	0,00		
	Residui	100.000,00	0,00	100.000,00		29.674,91
Totale Titolo 4 + residui = previsioni di cassa		377.600,00	0,00	377.600,00		1.061.824,91

Accertamenti	Disponibilita'	Reversali	Da riscuotere
2016			
194.353,46	83.246,54	194.353,46	0,00
78.862,49	21.137,51	78.862,49	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
78.862,49	21.137,51	78.862,49	0,00
273.215,95	104.384,05	273.215,95	0,00

		previsioni definitive anno precedente 2016	variazione	asestato 2016 Post variazioni (previsione definitiva)	differenza	Stanziamiento previsione 2017
Entrate derivanti da riduzione di attivita' finanziarie / accensione di prestiti / anticipazioni di						
Titolo 5 + 6 +7 tesoreria		195.823,00	0,00	195.823,00	-30.000,00	165.823,00
Titolo 5: Entrate derivanti da accensioni di prestiti. Comprende tutte le fonti di finanziamento, a breve, o a lungo termine, cui un ente locale può ricorrere per integrare le entrate proprie e quelle derivanti da trasferimenti. Comprendono sia le anticipazioni del tesoriere accese per colmare il fabbisogno corrente sia i prestiti per accensione di mutui per opere pubbliche.						
Residui		0,00	0,00	0,00		0,00
Residui		0,00	0,00	0,00		
Totale Titolo 5 /6 + residui = previsioni di cassa		195.823,00	0,00	195.823,00		165.823,00

		previsioni definitive anno precedente 2016	variazione	stanziamento asestato 2016 Post variazioni (previsione definitiva)	differenza	Stanziamiento previsione 2017
Titolo 9 conto di terzi		604.000,00	0,00	604.000,00	0,00	604.000,00
Titolo 6: Entrate da servizi per conto terzi. Si tratta di partite di giro: ritenute erariali es. irpef, ritenute effettuate su personale, collaboratori, professionisti, depositi cauzionali su locazioni, depositi e restituzioni di spese contrattuali, spese ed entrate per servizi conto terzi es. elezioni europee, provinciali, politiche,						
Residui		10.784,30	0,00	10.784,30		54.141,77
		0,00	0,00	0,00		
		0,00	0,00	0,00		
		0,00	0,00	0,00		
Residui		10.784,30	0,00	10.784,30		54.141,77
Totale Titolo 6 + residui = previsioni di cassa		614.784,30	0,00	614.784,30		658.141,77

		previsioni definitive anno precedente 2016	variazione	asestato 2016 Post variazioni (previsione definitiva)	differenza	Stanziamiento previsione 2017
Totale generale		0 3.566.507,00	0,00	3.566.507,00	383.558,00	3.950.065,00
RESIDUI		649.448,35	0,00	649.448,35	0,00	990.400,29
Totale Titoli + residui = previsioni di cassa		4.215.955,35	0,00	4.215.955,35		4.940.465,29

USCITE

Accertamenti 2016	Disponibilita'	Reversali	Da riscuotere
0,00	195.823,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	195.823,00	0,00	0,00

Accertamenti 2016	Disponibilita'	Reversali	Da riscuotere
412.788,89	191.211,11	366.127,06	46.661,83
10.783,30	1,00	7.924,90	2.858,40
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
10.783,30	1,00	7.924,90	2.858,40
423.572,19	191.212,11	374.051,96	49.520,23

Accertamenti 2016	Disponibilita'	Reversali	Da riscuotere
3.096.018,37	470.488,63	2.680.155,24	415.863,13
628.278,42	21.169,93	557.047,87	71.230,55
3.724.296,79	491.658,56	3.237.203,11	487.093,68

USCITE 2016 alla data del 31/12/2016

		previsioni definitive anno precedente 2016	variazione	stanziamento assestato 2016 Post variazioni (previsione definitiva)	differenza	Stanziamento previsione 2017
Titolo 1	Spese Correnti	2.397.539,28	0,00	2.397.539,28	-281.447,28	2.116.092,00
Titolo 1: Spese correnti. Comprendono spese per il personale, acquisto beni e servizi (materiale consumo, spese telefoniche, altre utenze, compensi professionali, affitti,...), contributi ad associazioni, borse di studio, ripiano di deficit di aziende speciali o partecipate, interessi passivi, rimborsi di tributi,						
	Residui	491.915,94	0,00	491.915,94		668.254,84
	<u>fondi di riserva</u>					
	<u>stanziamento di</u>					
	<u>cassa</u>	0,00	0,00	0,00		100.000,00
		0,00	0,00	0,00		
		0,00	0,00	0,00		
		0,00	0,00	0,00		
		0,00	0,00	0,00		
		0,00	0,00	0,00		
		0,00	0,00	0,00		
	Residui + f.do riserva	491.915,94	0,00	491.915,94		768.254,84
Totale Titolo 1 + residui = previsioni di cassa						
		2.889.455,22	0,00	2.889.455,22		2.884.346,84

		previsioni definitive anno precedente 2016		variazione	stanziamento assestato 2016 Post variazioni (previsione definitiva)	differenza	Stanziamento previsione 2017
Titolo 2	Spese in conto capitale	0	1.061.964,88	0,00	1.061.964,88	110.185,12	1.172.150,00
Titolo 2: Spese in conto capitale							
.Acquisto immobili, manutenzioni straordinarie, spese per reti stradali, opere pubbliche appaltate, partecipazioni e conferimenti nei confronti di società partecipate,							
	Residui	48.964,80		0,00	48.964,80		304.790,69
	f.do di riserva di cassa	0,00		0,00	0,00		0,00
		0,00		0,00	0,00		
		0,00		0,00	0,00		
		0,00		0,00	0,00		
		0,00		0,00	0,00		
		0,00		0,00	0,00		
	Residui	48.964,80		0,00	48.964,80		304.790,69
Totale Titolo 2 + residui = previsioni di cassa							
		1.110.929,68		0,00	1.110.929,68		1.476.940,69

Impegni	Disponibilità	Mandati	Da pagare
2.059.104,47	338.434,81	1.637.356,37	421.748,10
386.195,29	105.720,65	374.575,66	11.619,63
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
386.195,29	105.720,65	374.575,66	11.619,63
2.445.299,76	444.155,46	2.011.932,03	433.367,73

Impegni	Disponibilità	Mandati	Da pagare
585.488,54	476.476,34	462.920,84	122.567,70
48.964,80	0,00	48.964,80	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
48.964,80	0,00	48.964,80	0,00
634.453,34	476.476,34	511.885,64	122.567,70

				stanziamento assestato 2016 Post variazioni (previsione definitiva)		Stanziamento previsione 2017
		previsioni definitive anno precedente 2016	variazione		differenza	
Spese per incremento attività finanziarie / rimborso di prestiti / chiusura anticipazioni						
Titolo 3 4 5		0	62.823,00	0,00	62.823,00	-5.000,00
Titolo 3: Spese rimborso di prestiti.						
Quote capitale che l'ente deve versare agli istituti finanziari secondo il piano di ammortamento del prestito						
	Residui	0,00	0,00	0,00		15.664,48
	Residui	0,00	0,00	0,00		15.664,48
Totale Titolo 3 + residui		62.823,00	0,00	62.823,00		73.487,48

Impegni	Disponibilità	Mandati	Da pagare
36.561,62	26.261,38	36.561,62	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
36.561,62	26.261,38	36.561,62	0,00

		previsioni definitive anno precedente 2016	variazione	stanziamento asestato 2016 Post variazioni (previsione definitiva)	differenza	Stanziamento previsione 2017
Titolo 7	Spese per servizi per conto di terzi	0	604.000,00	0,00	604.000,00	0,00
Titolo 7 :Spese per servizi per conto terzi (vedi parte entrate)						
	residui	80.390,86	0,00	80.390,86		83.911,33
		0,00	0,00	0,00		
		0,00	0,00	0,00		
		0,00	0,00	0,00		
		0,00	0,00	0,00		
		0,00	0,00	0,00		
		0,00	0,00	0,00		
		0,00	0,00	0,00		
		0,00	0,00	0,00		
		0,00	0,00	0,00		
	Residui	80.390,86	0,00	80.390,86		83.911,33
Totale Titolo 4 + residui						
		684.390,86	0,00	684.390,86		687.911,33

Impegni	Disponibilità	Mandati	Da pagare
412.788,89	191.211,11	352.610,63	60.178,26
80.390,86	0,00	58.366,43	22.024,43
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
80.390,86	0,00	58.366,43	22.024,43
493.179,75	191.211,11	410.977,06	82.202,69

		previsioni definitive anno precedente 2016		stanziamento assestato 2016 Post variazioni (previsione definitiva)		Stanziamento previsione 2017
Totale generale	0	4.126.327,16	0,00	4.126.327,16	-176.262,16	3.950.065,00
	RESIDUI	621.271,60	0,00	621.271,60	0,00	1.172.621,34
Totale Titoli + residui		4.747.598,76	0,00	4.747.598,76	-176.262,16	5.122.686,34

Impegni	Disponibilità	Mandati	Da pagare
3.093.943,52	1.032.383,64	2.489.449,46	604.494,06
515.550,95	105.720,65	481.906,89	33.644,06
3.609.494,47	1.138.104,29	2.971.356,35	638.138,12

DIFFERENZE ENTRATE E USCITE	0	-559820,16	0,00	-559820,16	559820,16	0,00
RESIDUI		28176,75	0,00	28176,75	0,00	-182221,05
Totali		-531643,41	0,00	-531643,41	176262,16	-182221,05

accertamenti / impegni	disponibilita'	flussi	flussi futuri
2074,85	-561895,01	190705,78	-188630,93
112727,47	-84550,72	75140,98	37586,49
114802,32	-646445,73	265846,76	-151044,44

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO											
		stanziamento assestato 2016 Post variazioni (previsione definitiva)	Stanziamento previsione 2017	residui	stanziamento di previsione + residui = PREVISIONE DI CASSA			stanziamento assestato 2016 Post variazioni (previsione definitiva)	Stanziamento previsione 2017	residui	stanziamento di previsione + residui = PREVISIONE DI CASSA
ENTRATE						SPESA					
Titolo 1	Entrate tributarie	1.678.258,00	1.513.090,00	667.175,51	2.180.265,51	Titolo 1	Spese Correnti	2.397.539,28	2.116.092,00	668.254,84	2.784.346,84
Titolo 2	Entrate derivanti da contributi e trasf correnti dello Stato, reg ecc	128.648,00	121.978,00	22.517,17	144.495,17	f.do riserva stanziamento per cassa				100.000,00	100.000,00
Titolo 3	Entrate extratributarie	682.178,00	513.024,00	216.890,93	729.914,93						0
Totali Titoli 1, 2, 3		2.489.084,00	2.148.092,00	906.583,61	3.054.675,61	Totali Titolo 1		2.397.539,28	2.116.092,00	768.254,84	2.884.346,84
Titolo 4	Entrate derivanti da alienazioni da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti	277.600,00	1.032.150,00	29.674,91	1.061.824,91	Titolo 2	Spese in conto capitale	1.061.964,88	1.172.150,00	304.790,69	1.476.940,69
						f.do riserva stanziamento per cassa				0,00	0,00
TOTALE ENTRATE FINALI		2.766.684,00	3.180.242,00	936.258,52	4.116.500,52	TOTALE SPESE FINALI		3.459.504,16	3.288.242,00	1.073.045,53	4.361.287,53
Titolo 5 + 6 +7	Entrate derivanti da riduzione di attivita' finanziarie / accensione di prestiti / anticipazioni di tesoreria	195.823,00	165.823,00	0,00	165.823,00	Titolo 3 4 5	Spese per incremento attività finanziarie / rimborso di prestiti / chiusura anticipazioni	62.823,00	57.823,00	15.664,48	73.487,48
Titolo 9	Entrate da servizi per conto di terzi	604.000,00	604.000,00	54.141,77	658.141,77	Titolo 7	Spese per servizi per conto di terzi	604.000,00	604.000,00	83.911,33	687.911,33
TOTALE ENTRATE 5 6		799.823,00	769.823,00	54.141,77	823.964,77	TOTALE		666.823,00	661.823,00	99.575,81	761.398,81
Avanzo di amministrazione applicato		0,00	0	0							
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE		3.566.507,00	3.950.065,00	990.400,29	4.940.465,29	TOTALE COMPLESSIVO SPESE		4.126.327,16	3.950.065,00	1.172.621,34	5.122.686,34
differenze tra entrate e uscite		-559.820,16	0,00	-182.221,05	-182.221,05						

FON

-32.000,00

importo senza anticipazione di tesoreria

Utilizzo f.do pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale		0,00
DIFFERENZA FINANZIATA O IMPIEGATA :		
Entrate di capitale destinate alla spesa corrente	destin.al titolo I Spesa corrente (da concessioni da edificare)	0,00
Entrate correnti destinate a spese di investimento		0,00
Avanzo Economico di spesa corrente	destin.al titolo II Spesa in conto capitale	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione applicato alla spesa in conto capitale		0,00
Totale differenza finanziata	0,00	0,00

ELABORAZIONE EFFETTUATA SULLA BASE DELLA SITUAZIONE DI BILANCIO 2016 ALLA DATA DEL 31/12/2016

GESTIONE FINANZIARIA		Residui	Competenza	
Fondo cassa al	01/01/2016			1.151.860,65
Riscossioni		557.047,87	2.680.155,24	3.237.203,11
Pagamenti		-481.906,89	-2.489.449,46	-2.971.356,35
Fondo cassa al	05/12/2016	75.140,98	190.705,78	1.417.707,41
Residui in corso				
Entrate accertate da incassare anni precedenti				71.230,55
Entrate accertate da incassare del 2016				415.863,13
Uscite impegnate da pagare residui anni precedenti				-33.644,06
Uscite impegnate da pagare residui anno 2016				-604.494,06
				0,00
Margine di tesoreria (risultato di amministrazione 2016 alla data del 31 12 2016)				1.266.662,97 ok
Residui attivi in sofferenza / avanzo in sofferenza applicato al f.do sval crediti				0,00
Fondo pluriennale vincolato per finanziamento alle spese correnti				-61.709,59
F.pluriennale vincolato per finanziamento alle spese in conto capitale				-154.469,71
risultato di amministrazione al netto del f.do pluriennale				1.050.483,67

**FONDO PLURIENNALE
VINCOLATO iniziale del
2016**

62.055,28
332.764,88

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Il fondo pluriennale vincolato è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Trattasi di un saldo finanziario che garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria di cui all'allegato 1 del D.Lgs 118/2011, e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Il FPV in entrata iscritto nel bilancio 2017, a seguito del riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi approvato con deliberazione di giunta comunale n. 21 del 23.03.2016, è pari a euro 216.179,30, di cui €. 61.709,59 per la parte corrente ed €.154.469,71 per la parte conto capitale.

Estratto dalla nota integrativa

COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Il Risultato di amministrazione di Euro 1.050,483,67 risulta composto da :

- somme accantonate euro 260,166,61 ;
- fondi vincolati 475,795,26;
- fondi per il finanziamento spese in conto capitale 70,739,09;
- fondi di ammortamento 0,00
- fondi non vincolati 243.782,71;

I FONDI

Parte accantonata €. 260.166,61:

- €. 201.549,29 per Fondo crediti di dubbia esigibilità;
- €. 1.323,83 per indennità di fine mandato del sindaco;
- €. 43.512,30 per rischi soccombenze contenzioso canoni pubblica illuminazione da rendiconto 2015;
- €. 11.281,19 per rischi soccombenze cause legali di cui €. 11.281,19 da rendiconto 2015;
- €. 2,500,00 per rinnovi contrattuali;

- Parte vincolata €. 475.795,26, già vincolata nel rendiconto 2015:

- per entrate provenienti da violazione ai limiti di velocità, per la parte destinata agli enti proprietari delle strade ove è stato effettuato l'accertamento delle violazioni, in applicazione delle disposizioni di cui all'articolo 142, commi 12bis, 12ter e 12quater, del D.lgs. n. 285/1992, per €. 527,20;
- per la restituzione della polizza fideiussoria a garanzia lavori di ristrutturazione scuola elementare eseguiti dalla ditta Pelizzari SRL per €. 4.399,99;
- per la restituzione della polizza fideiussoria Gest.Im srl/Compagnie Francaise D'assurance Pour le commerce exterieur s.a. a seguito della definizione del ricorso in appello, per €. 419.197,62;
- per finanziamento spese cimitero per € 51,670,65.

- Parte destinata al finanziamento spese in conto capitale €. 70,739,09 come da rendiconto 2015:

- alle opere relative al cimitero per €. 30.683,56;
- alle spese di investimento generiche per €. 40,055,53.

ELABORAZIONE EFFETTUATA SULLA BASE DELLA SITUAZIONE DI BILANCIO 2016 ALLA DATA DEL 31/12/2016

RISULTATI DELLA GESTIONE

Quadro riassuntivo della gestione di competenza

Riscossioni	2.680.155,24
Pagamenti	-2.489.449,46
Differenza	190.705,78
Residui attivi 2016 da riscuotere	415.863,13
Residui passivi 2016 da pagare	-604.494,06
Differenza	-188.630,93

Risultato di competenza - disavanzo + avanzo	2.074,85
---	-----------------

La gestione di competenza 2015 è esaminata senza considerare l'avanzo di amministrazione 2015 E FPV

FPV ENTRATA	0,00
FPV SPESA	394.821,16
S.DO RESIDUI RIACCERTATI	-9.926,28
Avanzo di amministrazione 2015 879693,24	165.000,00
Avanzo di amministrazione 2015 NON APPLICATO	714.693,24
Residui in sofferenza / avanzo in sofferenza applicato al f.do sval crediti	0,00

	0 ok
Risultato di competenza considerando l'avanzo 2015	1.266.662,97 ok

ELABORAZIONE EFFETTUATA SULLA BASE DELLA SITUAZIONE DI BILANCIO 2016 ALLA DATA DEL 31/12/2016

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2015 879.693,24

Somme accantonate	128.742,29
Fondi vincolati	424.124,81
Fondi per finanziamento spese in c/capitale	196.448,35
Fondi non vincolati	130.377,79

I fondi accantonati per complessivi € 128.742,29 sono relativi:

- **agli accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità per l'importo di € 73.137,42.**
- agli accantonamenti per indennità di fine mandato del sindaco per € 811,38;
- per rischi soccombenze contenzioso canoni pubblica illuminazione per € 43.512,30;
- per rischi soccombenze cause legali per € 11.281,19.

I fondi vincolati per complessivi € 424.124,81 sono relativi:

- per entrate provenienti da violazione ai limiti di velocità, per la parte destinata agli enti proprietari delle strade ove è stato effettuato l'accertamento delle violazioni, in applicazione delle disposizioni di cui all'articolo 142, commi 12bis, 12ter e 12quater, del D.lgs. n. 285/1992, per € 527,20;
- per la restituzione della polizza fidejussoria a garanzia lavori di ristrutturazione scuola elementare eseguiti dalla ditta Pelizzari SRL per € 4.399,99;
- **per la restituzione della polizza fidejussoria Gest.Im srl/Compagnie Francaise D'assurance Pour le commerce exterior s.a. a seguito della definizione del ricorso in appello, per € 419.197,62**

I fondi per finanziamento spese in conto capitale per complessivi € 196.448,35 sono relativi:

- alle opere relative al cimitero per € 19.272,71;
- all'applicazione della d.g.r. n.8/8757 del 22/12/2008 relativa alla maggiorazione del contributo di costruzione, finalizzato alla realizzazione di opere relative alle aree verdi per € 2.935,81;
- al 10% sul valore alienazioni per € 3.249,76;
- alle spese di investimento generiche per € 170.990,07

ELABORAZIONE EFFETTUATA SULLA BASE DELLA SITUAZIONE DI BILANCIO 2016 ALLA DATA DEL 31/12/2016

alle spese di investimento generali per € 170.550,07

Gestione di competenza corrente			
	Accertamenti 2016	Reversali	Da riscuotere
Entrate correnti			
Titolo 1 Entrate tributarie	1.694.816,24	1.450.218,52	244.597,72
Titolo 2 Entrate derivanti da contributi e trasf correnti dello Stato, reg ecc	131.699,33	107.548,81	24.150,52
Titolo 3 Entrate extratributarie	662.360,45	561.907,39	100.453,06
Totale entrate correnti	2.488.876,02	2.119.674,72	369.201,30
Spese correnti	Impegni	Mandati	Da pagare
Titolo 1 Spese Correnti	-2.059.104,47	-1.637.356,37	-421.748,10
Titolo 3 4 5 Spese per incremento attività finanziarie / rimborso di prestiti / chiusura anticipazioni	-36.561,62	-36.561,62	0,00
Differenza Entrate Spese	393.209,93	445.756,73	-52.546,80
destinazioni al titolo primo della spesa :			
Titolo 4 Entrate derivanti da alienazioni da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti			
differenza finanziata tra fpv iniziale e finale di parte corrente	62055,28	61709,59	345,69
Entrate correnti destinate al titolo secondo della spesa (spese in conto capitale)	-118.579,00		0,00
utilizzo avanzo alla spesa corrente	0,00		
Totale gestione corrente	274.976,62	445.756,73	-52.546,80
<u>La gestione di competenza 2016 è esaminata considerando l'avanzo di amministrazione 2015 e le destinazioni da o ad altri titoli del bilancio</u>			

ELABORAZIONE EFFETTUATA SULLA BASE DELLA SITUAZIONE DI BILANCIO 2016 ALLA DATA DEL 31/12/2016

Gestione di competenza conto capitale		Accertamenti 2016	Reversali	Da riscuotere
Titolo 4	Entrate derivanti da alienazioni da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti	194.353,46	194.353,46	0,00
Titolo 5 + 6	Entrate derivanti da riduzione di attivita' finanziarie / accensione di prestiti / anticipazioni di tesorer	0,00	0,00	0,00
		Impegni	Mandati	Da pagare
Titolo 2	Spese in conto capitale	-585.488,54	-462.920,84	-122.567,70
Differenza gestione c/ capitale		-391.135,08	-268.567,38	-122.567,70
differenza finanziata tra fpv iniziale e finale di parte corrente		332764,88	154469,71	
Entrate correnti destinate al titolo II della spesa (spese in conto capitale)				
Utilizzo avanzo di applicato alla spesa in conto capitale				
Saldo gestione in conto capitale		70.739,09		
Saldo gestione corrente e in conto capitale		345.715,71	177.189,35	-175.114,50
<u>La gestione di competenza 2016 è esaminata considerando l'avanzo di amministrazione 2015 e le destinazioni da o ad altri titoli del bilancio</u>				

ELABORAZIONE EFFETTUATA SULLA BASE DELLA SITUAZIONE DI BILANCIO 2016 ALLA DATA DEL 31/12/2016

Gestione entrate e spese per servizi			
		Accertamenti 2016	Reversali
Titolo 9	Entrate da servizi per conto di terzi	412.788,89	366.127,06
		Impegni	Mandati
Titolo 7	Spese per servizi per conto di terzi	-412.788,89	-352.610,63
Totale gestione servizi		0,00	13.516,43

Riepilogo gestioni			
Totale gestione corrente		274.976,62	445.756,73
Differenza gestione c/ capitale		70.739,09	-268.567,38
Totale gestione servizi		0,00	13.516,43
saldo residui accertati	avanzo totale	parte applicata	parte non applicata
Avanzo di amministrazione 2015	879693,24	165.000,00	714.693,24
Totale risultato di competenza		1.050.483,67	190.705,78

ELABORAZIONE EFFETTUATA SULLA BASE DELLA SITUAZIONE DI BILANCIO 2016 ALLA DATA DEL 31/12/2016

Indicatori finanziari ed economici dell'entrata (i dati degli anni precedenti sono stati rilevati dalla relazione dell'organo di revisione)

			2011	2012	2013	2014	2015	2016
Autonomia finanziaria	Titolo I + Titolo III	X100	95,50%	94,35%	89,36%	96,65%	92,61%	94,7084817
	Titolo I + II + III						2.357.176,69 x 100	
							2.488.876,02	

L'indice di autonomia finanziaria evidenzia la percentuale di incidenza delle entrate proprie sul totale di quelle correnti segnalando in tal modo quanto la capacità di spesa è garantita da risorse autonome, senza contare sui trasferimenti. SE INFERIORE AL 30% PER PROVINCE E AL 40% PER I COMUNI RILEVA CONDIZIONI DI DEFICITARIETA'.

			2011	2012	2013	2014	2015	2016
Autonomia impositiva	Titolo I	X100	70,19%	69,91%	55,42%	68,63%	61,45%	68,09564745
	Titolo I + II + III						1.694.816,24 x 100	
							2.488.876,02	

L'indice di autonomia impositiva è una specificazione di quello che precede ed evidenzia la capacità dell'ente di prelevare risorse coattivamente.

			2011	2012	2013	2014	2015	2016
Pressione tributaria	Titolo I		387,76	371,49	318,50	402,10	389,61	442,973403
	popolazione		3913	3915	3802	3813	3819	
							1.694.816,24	
							3.826,00	

L'indice di pressione tributaria evidenzia il prelievo tributario medio pro-capite.

			2011	2012	2013	2014	2015	2016
Interventi di intervento erariale e intervento regionale (stato regioni ecc...)	Titolo 2		24,83	29,99	61,10	19,57	46,79	131.699,33
	popolazione		3913	3915	3802	3813	3819	34,42219812
								3.826,00

L'indice di intervento erariale e regionale evidenziano l'ammontare delle risorse per ogni abitante trasferite dai altri livelli di governo ecc.

Gli indici dal 2011 subiscono rilevanti scostamenti, rispetto agli esercizi precedenti, a seguito di maggiori risorse nel titolo primo (entrate tributarie), dovute a nuove voci di entrata relative a compartecipazione all'iva e al fondo sperimentale di riequilibrio a seguito della prima applicazione del "federalismo fiscale", con conseguente minori entrate del titolo secondo (entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato della Regione e di altri enti ecc.).

La variazione in diminuzione nelle percentuali dell'autonomia finanziaria, impositiva e pressione tributaria del 2013 rispetto al 2012 è dovuta all'abbassamento dell'entrata dell'IMU per il mancato gettito sull'abitazione principale e sulle altre tipologie di immobili esonerate dal pagamento dell'IMU nel 2013. Il mancato gettito è stato coperto da un contributo statale introitato al titolo II dell'entrata. Questo nuovo contributo ha portato quindi ad incrementare il titolo II dell'entrata "trasferimenti" ed a ridurre il titolo I "entrate tributarie", mantenendo invariato complessivamente il gettito delle entrate di parte corrente. Troviamo, per questo motivo, aumentato l'intervento erariale.

Estratto dalla relazione dell'organo di revisione

		2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Rigidità spesa corrente	Spese pers. + Quota amn x 100 Totale entrate Tit. I + II + III	24,84%	26,02%	24,24%	23,88%	26,90%	29,13%	26,68%	24,60%	24,65%
Velocità gest. spesa corrente	Pagamenti Tit. I compet x 100 Impegni Tit. I competenza	77,04%	76,66%	76,92%	75,47%	75,65%	77,91%	77,14%	77,28%	81,99%

L'indice di "rigidità della spesa corrente" evidenzia quanta parte delle entrate correnti è assorbita dalle spese per il personale e per il rimborso di rate mutui, ovvero le spese rigide.

Tanto maggiore è il livello dell'indice, tanto minore è la possibilità per gli amministratori di impostare liberamente una politica di allocazione delle risorse.

Il Comune di Lograto, ha ridotto la percentuale di rigidità della spesa corrente rispetto al 2012 specialmente per la riduzione della spesa del personale.

Con l'occasione si precisa che nel totale della spesa per il personale della tabella è compresa la quota IRAP € 30.563,39 che, pur essendo classificata come "imposte e tasse, è comunque una quota da riferirsi alla spesa del personale.

La velocità nei pagamenti del Titolo I° rispetto agli impegni è aumentata (dal 77,28% al 81,99%).

PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO									
Dipendenti all'01.01.2012	n.	10							
assunzioni	n.	1							
dimissioni	n.								
Dipendenti al 31.12.2012	n.	11							
PERSONALE A TEMPO DETERMINATO									
Dipendenti all'01.01.2012	n.								
assunzioni	n.								
dimissioni	n.								
Dipendenti al 31.12.2012	n.								
Dati e indicatori relativi al personale									
	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Abitanti	3.640	3.752	3.752	3.888	3.913	3.915	3.826	3.813	3.819
Dipendenti	9,75	9,5	9,25	10	10	10	11	10	11
Costo del personale	433.324	439.399	442.078	498.377	484.100	516.866	494.028	467.606	494.028
N° abitanti per ogni dipendente	373	395	406	389	391	391	348	346,64	347
Costo medio per dipendente	44.443	46.253	46.253	49.838	48.410	48.410	44.912	42.510	44.912

ANALISI DELLA SPESA CORRENTE

Titolo 1: Spese correnti. Comprendono spese per il personale, acquisto beni e servizi (materiale consumo, spese telefoniche, altre utenze, compensi professionali, affitti,...), contributi ad associazioni, borse di studio, ripiano di deficit di aziende speciali o partecipate, interessi passivi, rimborsi di tributi,

	2010	% verticale	2011	% verticale	2012	% verticale	2013	% verticale	2014	% verticale	2015	% verticale	2016	
Personale	498.376,88	24,8%	484.100,91	24,5%	516.866,33	24,6%	494.027,64	23,9%	467.605,99	21,2%	524.098,59	23,7%	526.565,47	25,57%
Acquisto di beni	45.983,28	2,29%	43.862,08	2,22%	42.653,86	2,03%	46.468,96	2,25%	35.699,62	1,62%	34.898,05	1,58%	0,00	0,00%
Prestazioni di servizi	1.244.540,16	62,02%	1.231.482,52	62,21%	1.150.024,26	54,71%	1.187.893,76	57,49%	1.198.339,38	54,30%	1.192.666,22	54,05%	1.137.909,21	55,26%
Utilizzo di beni di terzi		0,00%	1.048,94	0,05%	2.115,37	0,10%	2.115,37	0,10%	2.132,84	0,10%	1.955,12	0,09%		0,00%
Trasferimenti	189.974,86	9,47%	201.649,57	10,19%	219.047,81	10,42%	319.307,62	15,45%	309.837,81	14,04%	393.033,22	17,81%	292.378,34	14,20%
Interessi passivi e oneri finanz.	12.421,55	0,62%	11.002,55	0,56%	9.965,02	0,47%	8.910,51	0,43%	7.870,32	0,36%	7.022,66	0,32%	6.486,80	0,32%
Imposte e tasse	34.292,69	1,71%	31.696,14	1,60%	38.905,84	1,85%	41.964,01	2,03%	43.052,63	1,95%	52.534,05	2,38%	31.331,18	1,52%
Oneri straordinari e/o alte spese	923	0,05%	1.776,72	0,09%	113,20	0,01%	1.434,48	0,07%	1.699,43	0,08%	543,70	0,02%	64.433,27	3,13%
Rimborso minor gettito Imu							0,00		0,00		0,00		0,00	0,00%
Totale spesa corrente	2.026.512,42	100,00%	2.006.619,43	100,00%	1.979.691,69	100,00%	2.102.122,35	100,00%	2.066.238,02	100,00%	2.206.751,61	100,00%	2.059.104,27	100,00%

Il presidente analizzando l'andamento della spesa corrente, precisa che il decremento del numero di abitanti nell'esercizio 2013 è dovuto principalmente al censimento della popolazione che si è concluso nell'esercizio 2014.

Merita precisare che non si è proceduto ad effettuare una valutazione e stima di decremento anche negli esercizi precedenti. Si tenga conto del difetto di comparazione.

		variazione	variazione	variazione	variazione	variazione	variazione
numero abitanti	3.888	3.913	25,00	3.915	2,00	3.802	-113,00
			-1,64%		-1,41%		8,54%
							-2,03%
							6,22%
							-7,37%
spesa corrente media per abitante (dato storico)	521,22	512,81	-8,41	505,67	-7,14	552,90	47,23
						541,89	-11,01
						577,83	35,94
						538,19	-39,65

% indice dei prezzi al consumo
dicembre periodo successivo

3,20% 2,70% 1,00% -0,10% 0,00% -0,10%

		variazione	variazione	variazione	variazione	variazione	variazione
% di attualizzazione della spesa sistema composto (indicizzazione continua)	6,81	3,52	-4,87%	0,80	-4,15%	-0,20	7,63%
						-0,10	-1,93%
						-0,10	6,22%
						0,00	-7,26%
spesa media per abitante Importo attualizzato al 2015 col sistema composto (indicizzazione continua)	556,73	530,87	-25,86	509,70	-21,16	551,79	42,09
						541,35	-10,44
						577,26	35,91
						538,19	-39,07
% di attualizzazione della spesa sistema semplice	6,70	3,50	-4,78%	0,80	-4,13%	-0,20	7,63%
						-0,10	-1,93%
						-0,10	6,22%
						0,00	-7,26%
spesa media per abitante Importo attualizzato al 2015 col sistema semplice	556,14	530,76	-25,39	509,71	-21,04	551,79	42,08
						541,35	-10,44
						577,26	35,91
						538,19	-39,07

	variazione	variazione	variazione	variazione	variazione	variazione	variazione
		-4,11%	-4,08%	4,88%	-1,63%	6,37%	-7,06%
spesa totale attualizzata al 2012 sistema semplice	2.162.288,75	2.076.851,11	-85.437,64	1.995.529,22	-81.321,89	2.097.918,11	102.388,88
						2.064.171,78	-33.746,32
						2.204.544,86	140.373,08
						2.059.104,27	-145.440,59

