



Comune di
Lograto

**Elaborato dalla commissione di bilancio e finanza
12/05/2016**



ELABORAZIONE EFFETTUATA SULLA BASE DELLA SITUAZIONE DI BILANCIO 2015 ALLA DATA DEL 31/12/2015 ELABORAZIONE DA PRECEDENTE COMMISSIONE

IL PROSPETTO TIENE CONTO Degli stanziamenti esercizio 2016
LO STANZIAMENTO 2016 RIGUARDA BOZZA DI PREVISIONE DI PROSSIMA CONSEGNA PER EMENDAMENTI ED APPROVAZIONE

ENTRATE

Titolo 1	Entrate tributarie	previsioni definitive anno precedente 2015		stanziamento assestato 2015 Post variazioni (previsione definitiva)		Stanziamen- to 2016
		precedente 2015	variazione	definitiva)	differenza	
		1.503.126,00	0,00	1.503.126,00	52.632,00	1.555.758,00
Titolo 1: Entrate tributarie. Comprende l'ici, l'imposta sulla pubblicità, la tassa smalt.rifiuti, le pubbliche affissioni,						
	Residui	293.818,84	0,00	293.818,84		210.429,10
		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	293.818,84	0,00	293.818,84		210.429,10
Totale Titolo 1 + residui = previsioni di cassa		1.796.944,84	0,00	1.796.944,84		1.766.187,10

Titolo 2	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, reg ecc	previsioni definitive anno precedente 2015		stanziamento assestato 2015 Post variazioni (previsione definitiva)		Stanziamen- to 2016
		precedente 2015	variazione	definitiva)	differenza	
		0	190.628,00	0,00	190.628,00	-73.100,00
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	14.023,81	0,00	14.023,81		143.230,98
		0,00	0,00	0,00		
	Residui	14.023,81	0,00	14.023,81		143.230,98
Totale Titolo 2 + residui = previsioni di cassa		204.651,81	0,00	204.651,81		260.758,98

ENTRATE 2015 alla data del 31/12/2015

Accertamenti 2015	Disponibilita'	Reversali	Da riscuotere
1.487.932,23	15.193,77	1.314.524,90	173.407,33
181.551,86	112.266,98	144.530,09	37.021,77
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
181.551,86	112.266,98	144.530,09	37.021,77
1.669.484,09	127.460,75	1.459.054,99	210.429,10

Accertamenti 2015	Disponibilita'	Reversali	Da riscuotere
178.690,44	11.937,56	37.356,78	141.333,66
12.129,13	1.894,68	10.231,81	1.897,32
0,00	0,00	0,00	0,00
12.129,13	1.894,68	10.231,81	1.897,32
190.819,57	13.832,24	47.588,59	143.230,98

Titolo 3	Entrate extratributarie	previsioni definitive anno precedente 2015		stanziamento assestato 2015 Post variazioni (previsione definitiva)		Stanziamento previsione 2016	
		variazione			differenza		
		0	796.603,68	0,00	796.603,68	-152.475,68	644.128,00
Comprendono i diritti per il rilascio di documenti e atti, provenienti 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		197.030,32	0,00	197.030,32		185.003,97
			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		197.030,32	0,00	197.030,32		185.003,97
Totale Titolo 3 + residui = previsioni di cassa			993.634,00	0,00	993.634,00		829.131,97

Accertamenti 2015	Disponibilita'	Reversali	Da riscuotere
754.541,85	42.061,83	569.537,88	185.003,97
124.933,36	72.096,96	124.933,36	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
124.933,36	72.096,96	124.933,36	0,00
879.475,21	114.158,79	694.471,24	185.003,97

Titolo 4	Entrate derivanti da alienazioni da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti	previsioni definitive anno precedente 2015		stanziamento assestato 2015 Post variazioni (previsione definitiva)		Stanziamento previsione 2016	
		variazione			differenza		
			627.950,00	0,00	627.950,00	273.550,00	901.500,00
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		-63.000,00	0,00	-63.000,00		100.000,00
			0,00	0,00	0,00		
			0,00	0,00	0,00		
	Residui		-63.000,00	0,00	-63.000,00		100.000,00
Totale Titolo 4 + residui = previsioni di cassa			564.950,00	0,00	564.950,00		1.001.500,00

Accertamenti 2015	Disponibilita'	Reversali	Da riscuotere
341.228,74	286.721,26	241.228,74	100.000,00
0,00	-63.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-63.000,00	0,00	0,00
341.228,74	223.721,26	241.228,74	100.000,00

	previsioni definitive anno precedente 2015		assestato 2015 Post variazioni (previsione definitiva)		Stanzamento previsione 2016
		variazione		differenza	
Titolo 5	Entrate derivanti da accensione di prestiti				
	25.823,00	0,00	25.823,00	0,00	25.823,00
	Residui	0,00	0,00	0,00	0,00
	Residui	0,00	0,00	0,00	
Totale Titolo 5 + residui = previsioni di cassa	25.823,00	0,00	25.823,00		25.823,00

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.

Accertamenti 2015	Disponibilita'	Reversali	Da riscuotere
0,00	25.823,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	25.823,00	0,00	0,00

	previsioni definitive anno precedente 2015		stanziamento assestato 2015 Post variazioni (previsione definitiva)		Stanzamento previsione 2016
		variazione		differenza	
Titolo 6	conto di terzi				
	666.000,00	0,00	666.000,00	-62.000,00	604.000,00
	Residui	17.099,03	0,00	17.099,03	10.784,30
		0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	
		0,00	0,00	0,00	
	Residui	17.099,03	0,00	17.099,03	10.784,30
Totale Titolo 6 + residui = previsioni di cassa	683.099,03	0,00	683.099,03		614.784,30

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,

Accertamenti 2015	Disponibilita'	Reversali	Da riscuotere
377.491,90	288.508,10	367.929,21	9.562,69
11.044,39	6.054,64	9.822,78	1.221,61
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00
11.044,39	6.054,64	9.822,78	1.221,61
388.536,29	294.562,74	377.751,99	10.784,30

	previsioni definitive anno precedente 2015		assestato 2015 Post variazioni (previsione definitiva)		Stanzamento previsione 2016
		variazione		differenza	
Totale generale	0	3.810.130,68	0,00	3.810.130,68	38.606,32
RESIDUI		458.972,00	0,00	458.972,00	0,00
Totale Titoli + residui = previsioni di cassa		4.269.102,68	0,00	4.269.102,68	4.498.185,35

Accertamenti 2015	Disponibilita'	Reversali	Da riscuotere
3.139.885,16	670.245,52	2.530.577,51	609.307,65
329.658,74	129.313,26	289.518,04	40.140,70
3.469.543,90	799.558,78	2.820.095,55	649.448,35

USCITE

USCITE 2015 alla data del 31/12/2015

Titolo 1	Spese Correnti	previsioni definitive anno		stanziamento assestato 2015 Post variazioni (previsione definitiva)		Stanziamento previsione 2016
		precedente 2015	variazione		differenza	
		2.462.551,86	0,00	2.462.551,86	-120.082,58	2.342.469,28
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	397.439,94	0,00	397.439,94		397.439,94
	<u>fondi di riserva</u>					
	<u>stanziamento di cassa</u>	0,00	0,00	0,00		105.115,92
		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 + f.do riserva	397.439,94	0,00	397.439,94		502.555,86
Totale Titolo 1 + residui = previsioni di cassa		2.859.991,80	0,00	2.859.991,80		2.845.025,14

Impegni	Disponibilità	Mandati	Da pagare
2.206.751,61	255.800,25	1.809.311,67	397.439,94
405.164,23	-7.724,29	405.164,23	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
405.164,23	-7.724,29	405.164,23	0,00
2.611.915,84	248.075,96	2.214.475,90	397.439,94

Titolo 2	Spese in conto capitale	previsioni definitive anno		stanziamento assestato 2015 Post variazioni (previsione definitiva)		Stanziamento previsione 2016
		precedente 2015	variazione		differenza	
		0	1.008.150,93	0,00	1.008.150,93	226.113,95
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		48.964,80
	f.do di riserva di cassa	0,00	0,00	0,00		14.106,98
		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	48.964,80	0,00	48.964,80		63.071,78
Totale Titolo 2 + residui = previsioni di cassa		1.057.115,73	0,00	1.057.115,73		1.297.336,66

Impegni	Disponibilità	Mandati	Da pagare
192.216,44	815.934,49	143.251,64	48.964,80
20.920,64	28.044,16	20.920,64	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
20.920,64	28.044,16	20.920,64	0,00
213.137,08	843.978,65	164.172,28	48.964,80

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE		stanziamento assestato 2015 Post variazioni (previsione definitiva)	Stanziamen- to previsione 2016	residui	stanziamento di previsione + residui = PREVISIONE DI CASSA	SPESA		stanziamento assestato 2015 Post variazioni (previsione definitiva)	Stanziamen- to previsione 2016	residui	stanziamento di previsione + residui = PREVISIONE DI CASSA
Titolo 1	Entrate tributarie	1.503.126,00	1.555.758,00	210.429,10	1.766.187,10	Titolo 1	Spese Correnti	2.462.551,86	2.342.469,28	397.439,94	2.739.909,22
Titolo 2	Entrate derivanti da contributi e trasf correnti dello Stato, reg ecc	190.628,00	117.528,00	143.230,98	260.758,98	<i>f.do riserva stanziamento per cassa</i>				105115,92	105115,92
Titolo 3	Entrate extratributarie	796.603,68	644.128,00	185.003,97	829.131,97						0
Totali Titoli 1, 2, 3		2.490.357,68	2.317.414,00	538.664,05	2.856.078,05	Totali Titolo 1		2.462.551,86	2.342.469,28	502.555,86	2.845.025,14
Titolo 4	Entrate derivanti da alienazioni da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti	627.950,00	901.500,00	100.000,00	1.001.500,00	Titolo 2	Spese in conto capitale	1.008.150,93	1.234.264,88	48.964,80	1.283.229,68
						<i>f.do riserva stanziamento per cassa</i>				14.106,98	14.106,98
TOTALE ENTRATE FINALI		3.118.307,68	3.218.914,00	638.664,05	3.857.578,05	TOTALE SPESE FINALI		3.470.702,79	3.576.734,16	565.627,64	4.142.361,80
Titolo 5	Entrate derivanti da accensione di prestiti	25.823,00	25.823,00	0,00	25.823,00	Titolo 3	Rimborso di prestiti	67.323,00	62.823,00	0,00	62.823,00
Titolo 6	Entrate da servizi per conto di terzi	666.000,00	604.000,00	10.784,30	614.784,30	Titolo 4	Spese per	666.000,00	604.000,00	80.390,86	684.390,86
TOTALE ENTRATE 5 6		691.823,00	629.823,00	10.784,30	640.607,30	TOTALE		733.323,00	666.823,00	80.390,86	747.213,86
Avanzo di amministrazione applicato		0,00		0							
		0		0							
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE		3.810.130,68	3.848.737,00	649.448,35	4.498.185,35	TOTALE COMPLESSIVO SPESE		4.204.025,79	4.243.557,16	646.018,50	4.889.575,66
differenze tra entrate e uscite		-393.895,11	-394.820,16	3.429,85	-391.390,31						

Il FPV da iscrivere in entrata nel bilancio 2016, a seguito dell'operazione di riaccertamento ordinario dei residui passivi e attivi approvato con deliberazione di giunta comunale n. 19 del 10.03.2016 è pari a €. **394.820,16**, di cui €. **62.055,28** per la parte corrente ed €.**332.764,88** per la parte conto capitale.

Saldo di cassa		
F.do cassa al	01/01/2016	1.151.860,65
Totale entrate per cassa		4.498.185,35
Totale uscite per cassa		4.889.575,66
Previsione di cassa fine esercizio 2016		760.470,34
differenza cassa iniziale - finale		-391.390,31

		Stanziamiento previsione 2016
Risultati differenziali VERIFICA EQUILIBRIO CORRENTE		
A) Equilibrio economico finanziario		
Titolo 1	Entrate tributarie	1.555.758,00
Titolo 2	Entrate derivanti da contributi e trasf correnti dello Stato, reg ecc	117.528,00
Titolo 3	Entrate extratributarie	644.128,00
Totale entrate I II III		2.317.414,00
Titolo 1	Spese Correnti	-2.342.469,28
DIFFERENZA		-25.055,28
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI ENTRATA PER SPESE CORRENTI		62.055,28
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'		0,00
Titolo 3	Spese per Rimborso di prestiti e anticipazione di prestiti	-37.000,00
DIFFERENZA saldo di parte corrente		0,00
DIFFERENZA FINANZIATA O IMPIEGATA :		
avanzo economici di spesa corrente		
Titolo 4	Entrate derivanti da alienazioni da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti	0,00
	destin.al titolo I Spesa corrente (da concessioni da edificare)	
Avanzo di amministrazione		0
	destin.al titolo I Spesa corrente	
Avanzo Economico di spesa corrente		0
	destin.al titolo II Spesa in conto capitale	
	(anticipazione di tesoreria destin.al titolo 3 della spesa rimborso di prestiti)	0,00
Titolo 5	Entrate derivanti da accensione di prestiti	0,00
Totale differenza finanziata		0,00

prestiti 2016

-37.000,00

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 2015, a seguito del riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi approvato con deliberazione di giunta comunale n. 44 del 26.05.2015, è pari a euro 119.439,93, di cui €. 38.849,18 per la parte corrente ed €.80.590,75 per la parte conto capitale.

Il FPV da iscrivere in entrata nel bilancio 2016, a seguito dell'operazione di riaccertamento ordinario dei residui passivi e attivi approvato con deliberazione di giunta comunale n. 19 del 10.03.2016 è pari a €. **394.820,16**, di cui €. **62.055,28 per la parte corrente ed €332.764,88 per la parte conto capitale.**

		Stanziamiento previsione 2016
Risultati differenziali VERIFICA EQUILIBRIO PARTE CAPITALE		
B) Equilibrio economico finanziario		
Titolo 4	Entrate derivanti da alienazioni da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti	901.500,00
Titolo 5	Entrate derivanti da accensione di prestiti	0,00
Totale TITOLI		901.500,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	-1.234.264,88
DIFFERENZA saldo di parte corrente		-332.764,88
Utilizzo f.do pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale		332.764,88

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

Programmazione triennale opere pubbliche

ANNO 2016

SPESE D'INVESTIMENTO					FONTI DI FINANZIAMENTO								
CAP,	DENOMINAZIONE	Programma	IMPEGNI REIMPUTATI DA RIACCERTAMENTO RESIDUI 2015	STANZIAMENTO PURA COMPETENZA 2016	PREVISIONE DI SPESA 2016	PFV	AVANZO ECONOMICO	AVANZO AMM.NE	ENTR.T.TIT.I V risorsa	IMPORTO	OO.UU E MONETIZZA Z.	MUTU I risorsa	IMPORT O
	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI												
20180105	Manutenzione straordinaria patrimonio comunale anno 2016	1		90.000,00	90.000,00				4005 alienazioni	90.000,00			
	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI MACCHINE e ATTREZZATURE TECNICHE												
20180504	Acquisto arredi e attrezzature uffici comunali anno 2016	1		5.000,00	5.000,00						5.000,00		
	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI												
20180601	Incarichi professionali esterni anno 2015	1	2.409,50	0,00	2.409,50	2.409,50							
20180602	Incarichi professionali esterni anno 2016	1		10.000,00	10.000,00						10.000,00		
	TRASFERIMENTI DI CAPITALE												
20180703	Accantonamento per accordi bonari di cui art. 12 DPR 5 ottobre 2010 n. 207 anno 2016	1		13.500,00	13.500,00						13.500,00		
	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI												
20430102	Riqualificazione palestra comunale - 1° stralcio	4	199.630,00		199.630,00	199.630,00							
	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI												
20430103	Riqualificazione energetica palestra comunale - 2° stralcio	4		200.000,00	200.000,00				4005 alienazioni	200.000,00			
20430105	Acquisizione aree	4		10.000,00	10.000,00						10.000,00		
	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI												
20520102	Fondo finanziamento opere religiose anno 2016	4		3.000,00	3.000,00						3.000,00		
	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI												
20620101	Adeguamento del centro sportivo comunale	4		250.000,00	250.000,00				4005 alienazioni 4085 contributo	25.000,00 125.000,00	100.000,00		
	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI												
20810110	Manutenzione straordinaria viabilità	3	70.500,00	0,00	70.500,00	70.500,00							
20810111	Manutenzione straordinaria viabilità 2016	3		10.000,00	10.000,00						10.000,00		
20810114	Completamento opere complementari impianti rete distribuzione gas anno 2016	3		150.000,00	150.000,00				4155 priv	150.000,00			
20810116	Opere di urbanizzazione P.L. Via Giovanni XXIII	3		100.000,00	100.000,00				4140 privati	100.000,00			
	TRASFERIMENTI DI CAPITALE												
20910702	Restituzione e rimborsi OO.UU. Anno 2016	3		5.000,00	5.000,00						5.000,00		
	ACQUISIZIONE BENI IMMOBILI												
21050101	Realizzazione tombe giardino	1	46.118,40	0,00	46.118,40	46.118,40							
21050103	Realizzazione tombe giardino 2° lotto	1		55.000,00	55.000,00				4030 privati	55.000,00			
21050105	Lavori al cimitero	1	14.106,98	0,00	14.106,98	14.106,98							
	TOTALI GENERALI		332.764,88	901.500,00	1.234.264,88	332.764,88	0,00	0,00	0,00	745.000,00	156.500,00	0,00	0,00

**Programmazione triennale opere pubbliche
ANNO 2017**

SPESE D'INVESTIMENTO			FONTI DI FINANZIAMENTO							
INTERV/CAP 118/2011	DENOMINAZIONE	PROGRAMMA	PREVISIONE DI SPESA 2017	AVANZO ECONOMICO	AVANZO AMM.NE	ENTRT.TIT.IV risorsa	IMPORTO	OO.UU E MONETIZZAZ.	MUTUI risorsa	IMPO RTO
	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI									
20180106	Manutenzione straordinaria patrimonio comunale anno 2017	1	50.000,00					50.000,00		
	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI MACCHINE e ATTREZZATURE TECNICHE									
20180505	Acquisto arredi e attrezzature uffici comunali anno 2017	1	5.000,00					5.000,00		
	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI									
20180603	Incarichi professionali esterni anno 2017	1	10.000,00					10.000,00		
	TRASFERIMENTI DI CAPITALE									
20180704	Accantonamento per accordi bonari di cui art. 12 DPR 5 ottobre 2010 n. 207 anno 2017	1	29.550,00					29.550,00		
	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI									
20430104	Impianto fotovoltaico e parquet palestra comunale - 3° stralcio	4	150.000,00			4005 alienazioni	150.000,00			
	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI									
20520103	Fondo finanziamento opere religiose anno 2017	4	3.000,00					3.000,00		
20520104	Sistemazione Torcolo 3° Lotto (ambulatorio avis)	4	505.000,00			4005 alienazioni	505.000,00			
	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI									
20810112	Manutenzione straordinaria viabilità anno 2017	3	10.000,00					10.000,00		
	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI									
20810117	Completamento opere complementari impianti rete distribuzione gas anno 2017	3	100.000,00			4155 prov priv	100.000,00			
	TRASFERIMENTI DI CAPITALE									
20910703	Restituzione e rimborsi OO.UU. Anno 2017	3	5.000,00					5.000,00		
	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI									
20960102	Completamento piste ciclabili	3	230.000,00			4075 contributo regionale	100.000,00			
	ACQUISIZIONE BENI IMMOBILI					4005 alienazioni	130.000,00			
21050102	Sistemazione viale cimitero	1	100.000,00			4135 contributi partenariato	100.000,00			
	TOTALI GENERALI		1.197.550,00	0,00	0,00	0,00	1.085.000,00	112.550,00	0,00	0,00

**Programmazione triennale opere pubbliche
ANNO 2018**

SPESE D'INVESTIMENTO			FONTI DI FINANZIAMENTO							
INTERV/CAP 118/2011	DENOMINAZIONE	PROGRAMMA	PREVISIONE DI SPESA 2018	AVANZO ECONOMICO	AVANZO AMM.NE	ENTR.TTT.IV risorsa	IMPORTO	OO.UU E MONETIZZAZ.	MUTUI risorsa	IMPORTO
	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI									
20180107	Manutenzione straordinaria patrimonio comunale anno 2018	1	50.000,00					50.000,00		
	ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI MACCHINE e ATTREZZATURE TECNICHE									
20180506	Acquisto arredi e attrezzature uffici comunali anno 2018	1	5.000,00					5.000,00		
	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI									
20180604	Incarichi professionali esterni anno 2018	1	10.000,00					10.000,00		
	TRASFERIMENTI DI CAPITALE									
20180704	Accantonamento per accordi bonari di cui art. 12 DPR 5 ottobre 2010 n. 207 anno 2018	1	6.000,00					6.000,00		
	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI									
20520106	Fondo finanziamento opere religiose anno 2018	4	3.000,00					3.000,00		
	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI									
20810113	Completamento opere complementari impianti rete distribuzione gas anno 2018	3	50.000,00			4155 prov priv	50.000,00			
20810118	Manutenzione straordinaria viabilità anno 2018	3	10.000,00					10.000,00		
20810119	Opere compensative TAV	3	870.000,00			4145 privati	870.000,00			
	TRASFERIMENTI DI CAPITALE									
20910704	Restituzione e rimborsi OO.UU. Anno 2018	3	5.000,00					5.000,00		
	ACQUISIZIONE DI BENI IMMOBILI									
20960105	Completamento pista ciclabile località Lode e centro abitato	3	200.000,00			4080 contributo regionale	30.000,00			
						4005 alienazioni	170.000,00			
	ACQUISIZIONE BENI IMMOBILI									
	TOTALI GENERALI		1.209.000,00	0,00	0,00	0,00	1.120.000,00	89.000,00	0,00	0,00

ELABORAZIONE EFFETTUATA SULLA BASE DELLA SITUAZIONE DI BILANCIO 2015 ALLA DATA DEL 31/12/2015 ELABORAZIONE DA PRECEDENTE COMMISSIONE

GESTIONE FINANZIARIA		Residui	Competenza	
Fondo cassa al	01/01/2015			1.069.650,70
Riscossioni		289.518,04	2.530.577,51	2.820.095,55
Pagamenti		-432.115,15	-2.305.770,45	-2.737.885,60
Fondo cassa al	31/12/2015	-142.597,11	224.807,06	1.151.860,65
Residui in corso				
Entrate accertate da incassare anni precedenti				40.140,70
Entrate accertate da incassare del 2014				609.307,65
Uscite impegnate da pagare residui anni precedenti				-14.710,38
Uscite impegnate da pagare residui anno 2014				-512.085,22
				<u>122.652,75</u>
Margine di tesoreria				1.274.513,40 ok
Residui attivi in sofferenza / avanzo in sofferenza applicato al f.do sval crediti				0,00
Fondo pluriennale vincolato per finanziamento alle spese correnti				-62.055,28
F.pluriennale vincolato per finanziamento alle spese in conto capitale				-332.764,88
				<u>-394.820,16</u>
Margine di tesoreria applicabile al bilancio fondo libero				879.693,24

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 2015, a seguito del riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi approvato con deliberazione di giunta comunale n. 44 del 26.05.2015, è pari a euro 119.439,93, di cui €. 38.849,18 per la parte corrente ed €.80.590,75 per la parte conto capitale.

Il FPV da iscrivere in entrata nel bilancio 2016, a seguito dell'operazione di riaccertamento ordinario dei residui passivi e attivi approvato con deliberazione di giunta comunale n. 19 del 10.03.2016 è pari a €. **394.820,16, di cui €. 62.055,28 per la parte corrente ed €.332.764,88 per la parte conto capitale.**

ELABORAZIONE EFFETTUATA SULLA BASE DELLA SITUAZIONE DI BILANCIO 2015 ALLA DATA DEL 31/12/2015 ELABORAZIONE DA PRECEDENTE COMMISSIONE

RISULTATI DELLA GESTIONE		
Quadro riassuntivo della gestione di competenza		
Riscossioni		2.530.577,51
Pagamenti		-2.305.770,45
Differenza		224.807,06
Residui attivi 2014 da riscuotere		609.307,65
Residui passivi 2014 da pagare		-512.085,22
Differenza		97.222,43
Risultato di competenza - disavanzo + avanzo		322.029,49
La gestione di competenza 2015 è esaminata senza considerare l'avanzo di amministrazione 2014 E FPV		
FPV ENTRATA		119.439,93
FPV SPESA		-394.820,16
S.DO RESIDUI RIACCERTATI		7.448,41
Avanzo di amministrazione 2014	APPLICATO	274.455,18
Avanzo di amministrazione 2014	NON APPLICATO	551.140,39
Residui in sofferenza / avanzo in sofferenza applicato al f.do sval crediti		0,00
Risultato di competenza considerando l'avanzo 2014		879.693,24

0 ok

ok

ELABORAZIONE EFFETTUATA SULLA BASE DELLA SITUAZIONE DI BILANCIO 2015 ALLA DATA DEL 31/12/2015 ELABORAZIONE DA PRECEDENTE COMMISSIONE

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 exterieur 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 2015 ALLA DATA DEL 31/12/2015 ELABORAZIONE DA PRECEDENTE COMMISSIONE

alle spese di investimento generiche per €. 170.990,07

Gestione di competenza corrente		Accertamenti 2015	Reversali	Da riscuotere
Entrate correnti				
Titolo 1	Entrate tributarie	1.487.932,23	1.314.524,90	173.407,33
Titolo 2	Entrate derivanti da contributi e trasf correnti dello Stato, reg ecc	178.690,44	37.356,78	141.333,66
Titolo 3	Entrate extratributarie	754.541,85	569.537,88	185.003,97
Totale entrate correnti		2.421.164,52	1.921.419,56	499.744,96
Spese correnti		Impegni	Mandati	Da pagare
Titolo 1	Spese Correnti	-2.206.751,61	-1.809.311,67	-397.439,94
Titolo 3	Spese per Rimborso di prestiti	-41.395,72	-41.395,72	0,00
Differenza Entrate Spese		173.017,19	70.712,17	102.305,02
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	-23206,1		
	Entrate correnti destinate al titolo secondo della spesa (spese in conto capitale)	-67.000,00		0,00
	utilizzo avanzo alla spesa corrente	41.845,00		
Totale gestione corrente		124.656,09	70.712,17	102.305,02
<u>La gestione di competenza 2015 è esaminata considerando l'avanzo di amministrazione 2014 e le destinazioni da o ad altri titoli del bilancio</u>				

ELABORAZIONE EFFETTUATA SULLA BASE DELLA SITUAZIONE DI BILANCIO 2015 ALLA DATA DEL 31/12/2015 ELABORAZIONE DA PRECEDENTE COMMISSIONE

Gestione di competenza conto capitale		Accertamenti 2015	Reversali	Da riscuotere
Titolo 4	Entrate derivanti da alienazioni da trasferimenti di capitale e da riscossione di crediti	341.228,74	241.228,74	100.000,00
Titolo 5	Entrate derivanti da accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
		Impegni	Mandati	Da pagare
Titolo 2	Spese in conto capitale	-192.216,44	-143.251,64	-48.964,80
Differenza gestione c/ capitale		149.012,30	97.977,10	51.035,20
differenza finanziata tra fpv iniziale e finale di parte corrente		-252.174,13		
Entrate correnti destinate al titolo II della spesa (spese in conto capitale)		67.000,00		
Utilizzo avanzo di applicato alla spesa in conto capitale		232.610,18		
Saldo gestione in conto capitale		196.448,35		
Saldo gestione corrente e in conto capitale		321.104,44	168.689,27	153.340,22
<u>La gestione di competenza 2015 è esaminata considerando l'avanzo di amministrazione 2014 e le destinazioni da o ad altri titoli del bilancio</u>				

ELABORAZIONE EFFETTUATA SULLA BASE DELLA SITUAZIONE DI BILANCIO 2015 ALLA DATA DEL 31/12/2015 ELABORAZIONE DA PRECEDENTE COMMISSIONE

	Accertamenti 2015	Reversali	Da riscuotere
Gestione entrate e spese per servizi			
Titolo 6 Entrate da servizi per conto di terzi	377.491,90	367.929,21	9.562,69
	Impegni	Mandati	Da pagare
Titolo 4 Spese per servizi per conto di terzi	-377.491,90	-311.811,42	-65.680,48
Totale gestione servizi	0,00	56.117,79	-56.117,79

Riepilogo gestioni			
Totale gestione corrente	124.656,09	70.712,17	102.305,02
Differenza gestione c/ capitale	196.448,35	97.977,10	51.035,20
Totale gestione servizi	0,00	56.117,79	-56.117,79
saldo residui accertati	7.448,41	0,00	0,00
Avanzo di amministrazione 2014 non applicato	551.140,39		
Totale risultato di competenza	879.693,24	224.807,06	97.222,43

ELABORAZIONE EFFETTUATA SULLA BASE DELLA SITUAZIONE DI BILANCIO 2015 ALLA DATA DEL 31/12/2015 ELABORAZIONE DA PRECEDENTE COMMISSIONE

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

		2010	2011	2012	2013	2014	2015
Autonomia finanziaria	Titolo I + Titolo III X100	67,24%	95,50%	94,35%	89,36%	96,65%	92,61964899
	Titolo I + II + III					2.242.474,08 x 100	
						2.421.164,52	

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'.

		2010	2011	2012	2013	2014	2015
Autonomia impositiva	Titolo I X100	41,22%	70,19%	69,91%	55,42%	68,63%	61,45523023
	Titolo I + II + III					1.487.932,23 x 100	
						2.421.164,52	

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

		2010	2011	2012	2013	2014	2015
Pressione tributaria	Titolo I	242,45	387,76	371,49	318,50	402,10	389,6130479
	popolazione	3888	3913	3915	3802	3813	3.819,00

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

		2010	2011	2012	2013	2014	2015
Interventi di intervento erariale e intervento regionale (stato regioni ecc...)	Titolo 2	192,62	24,83	29,99	61,10	19,57	46,78985075
	popolazione	3888	3913	3915	3802	3813	3.819,00

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 equilibrio 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.

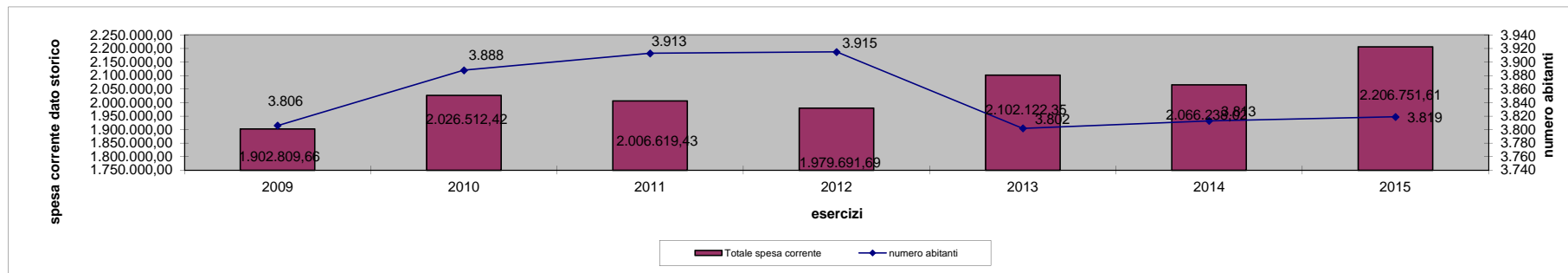
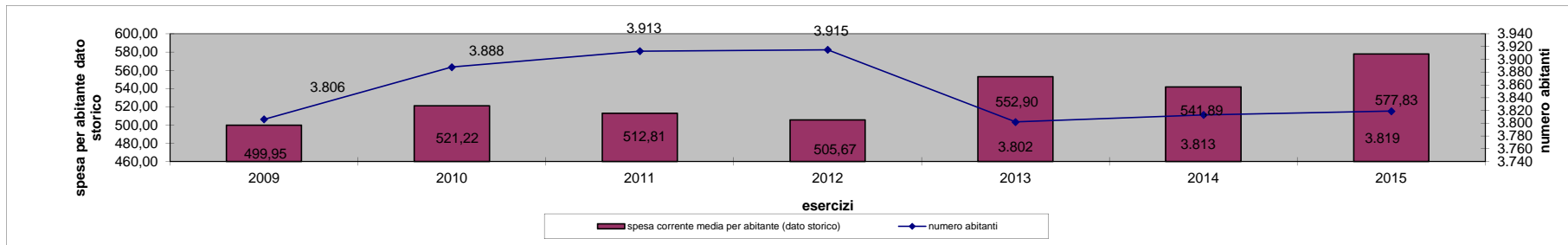
Tanto maggiore è il livello dell'indice, tanto minore è la possibilità per gli amministratori di impostare liberamente una politica di allocazione delle risorse.

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.									
assunzioni	n.									
dimissioni	n.									
Dipendenti al 31.12.2012	n.									
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	3.819	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	347	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



VERIFICA DEL PATTO DI STABILITÀ INTERNO

Come noto, a partire dal 2013 anche per il Comune di Lograto il patto di stabilità è soggetto al patto di stabilità.

Con l'Intesa sancita nella Conferenza Stato Città ed autonomie locali del 19.2.2015 sono stati stabiliti i nuovi obiettivi del patto di stabilità anni 2015/18, recepiti nel DL enti locali del 19.6.2015 n. 78.

Ai fini del raggiungimento del saldo obiettivo del Patto di Stabilità, è rimasta invariata la regola della competenza mista: rilevano gli accertamenti e gli impegni per la parte corrente e le riscossioni e i pagamenti per la parte in conto capitale. Le eventuali esclusioni dal Patto sono disposte dalla norma.

Durante la gestione l'Amministrazione ha adottato, tenendo conto delle indicazioni dei responsabili di area, tutte le misure operative necessarie per rispettare gli obiettivi prescritti per l'anno 2015.

L'andamento finanziario è stato tenuto stabilmente sotto controllo al fine di mantenere il saldo nell'obiettivo prescritto, con riferimento agli accertamenti di entrata e agli impegni di spesa di parte corrente e, soprattutto, ai pagamenti e incassi in conto capitale.

L'Ente ha beneficiato del patto territoriale regionale, utilizzando lo spazio finanziario pari a complessivi euro 39.000,00 messo a disposizione dalla Regione Lombardia per effettuare pagamenti del Titolo II.

Il Comune di Lograto ha rispettato gli obiettivi del patto di stabilità stabiliti dall'art. 31 della Legge 183/2011, avendo registrato i seguenti risultati rispetto agli obiettivi programmatici di competenza mista, come da certificazione finale trasmessa il 24/03/2016:

Importi in migliaia di euro

SALDO FINANZIARIO 2015

Competenza mista

1	ENTRATE FINALI (al netto delle esclusioni previste dalla norma)	2.640
2	SPESE FINALI (al netto delle esclusioni previste dalla norma)	2.424
3=1- 2	SALDO FINANZIARIO	216
4	SALDO OBIETTIVO 2015	130
	differenza	86

TEMPESTIVITÀ PAGAMENTI (art. 9 – D.P.C.M. 22/09/2014)

Nel periodo 01.10.2015 - 31.12.2015 l'indicatore globale è pari a - 16,08 giorni

Tale indicatore è ottenuto elaborando tutte le fatture pagate nel periodo considerato.

La data di scadenza delle fatture in cui tale data non è stata indicata è calcolata automaticamente il 30° giorno successivo la data di registrazione.

Secondo quanto previsto dal D.P.C.M. 22/09/2014, art.9, l'indicatore è ottenuto sommando il prodotto tra numero di giorni e importo dovuto di ogni fattura e rapportando tale somma all'importo dei pagamenti di fatture avvenuti nel periodo considerato.

Pertanto il tempo medio di pagamento delle fatture nell'anno 2015 è pari a 13,92 giorni (inferiore ai 30 giorni previsti dal Decreto legislativo 09.11.2012 n° 192 attuativo della direttiva 2011/7/UE)