



COMUNE DI CASINA
Provincia di Reggio Emilia

RELAZIONE

DELLA

GIUNTA COMUNALE

E NOTA INTEGRATIVA

AL RENDICONTO

DELL'ESERCIZIO 2016

Approvata con delibera della Giunta Comunale n. 48 del 27.04.2017

La relazione al Rendiconto viene redatta nel rispetto dell'art. 151, comma 6, del D. LGS. 18 agosto 2000, n.267 che prescrivendone l'obbligo ne indica anche il contenuto e postula quindi l'esigenza di una esposizione che valuti l'efficacia dell'azione amministrativa in riferimento ai risultati conseguiti ed ai costi sostenuti. L'art. 151 prevede che "Al Rendiconto è allegata una relazione illustrativa della Giunta che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti. Tale illustrazione è volta alla valutazione sostanziale dei risultati della gestione complessiva dell'esercizio, l'economicità della gestione e l'efficacia dell'organizzazione operativa, attraverso l'evidenziazione dei "costi" sostenuti in rapporto all'utilità economica e sociale che ne è conseguita per le popolazioni amministrare con la qualità dei servizi resi.

Appare, quindi, evidente che l'analisi che la Giunta è chiamata a compiere deve iniziare tenendo conto degli obiettivi indicati nel Bilancio di previsione e nel DUP (Documento Unico di Programmazione).

A seguito delle modifiche apportate della L. 28.12.2015, n. 208, Legge di stabilità 2016, l'Ente con decorrenza dal 2016 è soggetto alle norme sul rispetto del pareggio di bilancio, normativa che ha sostituito il patto di stabilità, le nuove regole vertono sugli impegni e accertamenti dell'esercizio al netto del fondo crediti dubbia esigibilità e all'andamento del fondo pluriennale vincolato. Il vincolo del rispetto del pareggio di bilancio comportando un'attenta programmazione e verifica della esigibilità degli accertamenti e degli impegni, una gestione complessa per un ente della nostra dimensione, i vincoli e il tetto di spesa è stato rispettato.

L'anno 2016 è stato caratterizzato dall'entrata a regime della contabilità armonizzata, ad esclusione della contabilità economico – patrimoniale rinviata al 2017, gli schemi del conto sono redatti ai sensi del D. lgs 118/2011 prevedono la classificazione delle voci per missioni e programmi e la previsione di cassa.

La gestione del fondo pluriennale vincolato (FPV), gli impegni e gli accertamenti devono essere esigibili nell'esercizio in cui sono assunti, in caso contrario vengono reimputati sulla base della loro esigibilità ad anni successivi.

Il bilancio di previsione 2016-2018, corredato della nota integrativa e del DUP 2016-2018, è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 41 del 28.04.2016, esecutiva ai sensi di legge.

Successivamente all'approvazione sono state apportate al bilancio variazioni con i seguenti atti deliberativi:

ELENCO VARIAZIONI AL BILANCIO ESERCIZIO 2016

Delibera	N.	DATA	DESCRIZIONE	Ratif.Cons.
G.C.	9	15.02.16	Prelievo dal fondo di riserva	
Determina Settore 3	13	17.02.16	Variazione al bilancio provvisorio 2016-2018	

Determina Settore 2	20	6.02.16	Variazione al bilancio provvisorio 2016-2018 variazione stanziamenti partite di giro	
Determina Settore 2	47	13.06.16	Variazione compensativa tra capitoli dello stesso macroaggregato. Servizio elettorale	
Determina Settore 2	51	20.06.16	Variazione compensativa tra capitoli dello stesso macroaggregato. Ufficio tecnico	

Delibera	N.	DATA	DESCRIZIONE	
Determina Settore 2	58	05.07.16	Variazione compensativa tra capitoli dello stesso macroaggregato. Servizio elettorale	
C.C.	57	28.07.16	Assestamento bilancio di previsione	
G.C.	104	15.09.16	Variazioni al bilancio di previsione 2016 - 2018	70 del 13.10.16
G.C.	122	27.10.16	Variazioni al bilancio di previsione 2016 - 2018	78 del 26.11.16
C.C.	77	07.11.16	Variazioni al bilancio di previsione 2016 – 2018	
C.C.	79	26.11.16	Variazioni al bilancio di previsione 2016 – 2018	
Determina Settore 3	98	26.11.16	Variazione al bilancio di previsione 2016-2018 variazione stanziamenti partite di giro	
G.C.	137	26.11.16	Variazioni al bilancio di previsione 2016 - 2018	81 del 22.12.16

C.C.	82	22.12.16	Variazioni al bilancio di previsione 2016 - 2018	
G.C.	144	22.12.16	Variazioni alle dotazioni di cassa del bilancio di previsione 2016 - 2018	
G.C.	153	29.12.16	Prelievo dal Fondo di Riserva	

Importo iniziale Fondo di riserva: €. 26.018,88

Prelevamenti effettuati nel 2016 “ 10.630,58

Incrementi del Fondo di riserva nell'anno ” 9.840,99

Importo del Fondo di riserva in economia.....” 25.229,29

Gli scostamenti rispetto alle previsioni definitive, sono dovuti a economie su interventi, a minori spese a seguito del riaccertamento agli esercizi successivi.

Le minori entrate in conto capitale sono dovute principalmente al mancato finanziamento o perfezionamento di finanziamenti per investimenti (oneri di urbanizzazione, trasferimenti Regionali, altri trasferimenti).

La gestione corrente del bilancio ha evidenziato minori entrate relative minori entrate per proventi da recupero evasione, da impianti fotovoltaici, le minori entrate per rimborso spese elettorali, proventi ca concessioni cimiteriali, risarcimento danni da assicurazioni si compensano con le corrispondenti voci di minore spesa;

PREVISIONI DI ENTRATA CORRENTE

Si segnalano sul fronte delle entrate correnti i principali scostamenti tra le previsioni definitive e gli accertamenti:

- € 25.230,00 recupero evasione tributaria,
- € 2.802,34 contributi da G.S.E. per impianti fotovoltaici,
- € 3.143,13 proventi da esumazione salme (compensata da economie di spesa),
- € 22.937,02 proventi da concessioni cimiteriali (compensata da economie di spesa),
- € 3.885,00 proventi da recupero servizi scolastici,
- € 30.000,00 recupero spese di progettazione (compensata da economie di spesa),
- € 7.194,00 risarcimento danni da assicurazioni (compensata da economie di spesa),
- € 4.794,47 rimborso per consultazioni elettorali (compensata da economie di spesa),

Infatti le previsioni definitive dei primi tre titoli delle entrate ammontano a €. 3.905.068,60 mentre gli accertamenti ammontano a €. 3.799.196,56.

SPESE CORRENTI

Nell'ambito delle spese correnti si deve anche evidenziare che l'azione dell'Amministrazione Comunale è stata diretta con efficacia nella viabilità, facendo fronte alle continue manutenzioni stradali, con una spesa complessiva impegnata ammontante ad €. 267.477,57 , nel campo dell'illuminazione pubblica € 114.827,49, nel campo dei servizi scolastici con una spesa di €. 546.394,71. Nella missione diritti sociali sono state impegnate spese per € 321.586,92.

SPESE PER MISSIONI

Si rinvia alla tabella allegata a fine relazione.

Passando all'esame dei centri di costo, i più significativi emergono dai seguenti quadri:

a) MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

<u>SPESE</u>	Accertamento/Impegno	%
Reddito da lavoro dipendente	27.600,62	5,05
Acquisto di beni e servizi	377.046,62	69,01
Trasferimenti correnti	110.314,50	20,19
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	26.618,58	4,87
Imposte e tasse	674,39	0,12
Altre spese correnti	4.140,00	0,76
TOTALE	546.394,71	100
<u>ENTRATE</u>		
Proprie (rette scuole varie e trasporti)	61.000,00	47,92
Dalla Regione/Provincia	23.511,33	18,47
Finalizzate	8.000,00	6,29
Varie (rimborso comando personale)	34.774,52	27,32
TOTALE	127.285,85	100
Rapporto Costo netto / Abitanti = €. 92,72		

Considerazioni: le spese per acquisto di beni e servizi si riferiscono all'appalto dei trasporti e delle mense, alle utenze, mentre quelle dei trasferimenti si riferiscono principalmente ai trasferimenti per convenzione alle scuole materne parrocchiali, convenzioni con altri Comuni e Istituto Comprensivo. Le entrate si riferiscono a

trasferimenti Regionali e Provinciali per borse studio-buoni libro, per trasporto scolastico, per riscossione rette, rimborso spese di comando di personale e proventi da impianto fotovoltaico della scuola primaria di Casina Capoluogo.

b) MISSIONE 10- VIABILITA' – ILLUMINAZIONE - TRASPORTI

<u>SPESE</u>	Accertamento/Impegno	%
Reddito da lavoro dipendente	111.587,91	28,70
Acquisto di beni e servizi	252.319,66	64,88
Trasferimenti	6.575,00	1,69
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	8.134,25	2,09
Imposte e tasse	7.580,20	1,95
Altre spese correnti	2.683,04	0,69
TOTALE	388.880,06	100
<u>ENTRATE</u>		
Proprie	1.450,00	4,39
Dalla Regione		
Finalizzate (Oneri urbanizzazione destinati a spese di manutenzione ordinaria della viabilità)	31.598,59	95,61
Altro		
TOTALE	33.048,59	100
Rapporto Costo netto / Abitanti = €. 78,72		

Considerazioni: le spese per acquisto di beni e servizi si riferiscono a manutenzione strade e mezzi, carburante, segnaletica, illuminazione pubblica, salatura strade e spalata neve. Le entrate si riferiscono al 50% delle sanzioni amministrative da destinare per legge alla viabilità e agli oneri di urbanizzazione (concessioni edilizie) destinati a manutenzione ordinaria delle strade.

c) MISSIONE 09 – PROGRAMMA 03 – SMALTIMENTO RIFIUTI

<u>SPESE</u>	Accertamento/Impegno	%
Personale e costi amministrativi	34.178,23	5,27

Acquisto di beni e servizi	541.843,78	83,58
Utilizzo beni di terzi		
Trasferimenti (5% TARI alla Provincia)	31.253,50	4,82
Imposte e tasse		
Oneri straordinari gestione corrente		
Altre spese generali	40.999,99	6,33
TOTALE	648.275,50	100
<u>ENTRATE</u>		
Proprie	617.022,00	95,18
Dalla Regione		
Finalizzate (Contributo Atersir)		
Altre (Addizionale Provinciale: 5% TARI)	31.253,50	4,82
TOTALE	648.275,50	100

Considerazioni: nelle spese per prestazione servizi è compreso l'appalto dei servizi di igiene ambientale (Iren Ambiente S.p.A.) e l'appalto pulizia dei centri abitati (L'Ovile). Le spese per trasferimenti si riferiscono alla spesa per Addizionale Provinciale sulla TARI (5%). Le altre spese generali comprendono le spese per il piano d'ambito ed il fondo solidaristico. Le 'Entrate proprie' si riferiscono al provento TARI, mentre nelle Altre Entrate è stata prevista l'Addizionale Provinciale del 5% sulla TARI. Viene di conseguenza coperto con le Entrate, come da disposizioni legislative, il 100% del costo del servizio di Smaltimento Rifiuti Solidi Urbani.

d) MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA

<u>SPESE</u>	Accertamento/Impegno	%
Reddito da lavoro dipendente	113.404,60	5,05
Acquisto di beni e servizi	88.218,46	69,01
Trasferimenti correnti	107.913,17	20,19
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	3.591,19	4,87
Imposte e tasse	6.111,41	0,12
Altre spese correnti	2.348,09	0,76

	TOTALE	321.586,92	100
<u>ENTRATE</u>			
	Proprie	23.768,14	25,78
	Dalla Provincia	1.979,00	2,15
	Finalizzate (5 per mille)	1.146,94	1,24
	Varie (rimborso comando personale)	65.307,69	70,83
	TOTALE	92.201,77	100
Rapporto Costo netto / Abitanti = €. 50,75			

Considerazioni: nelle spese per acquisto di beni e servizi è compresa la spesa per il servizio di assistenza domiciliare gestito dall'ASP Don Cavalletti con sede a Carpineti, oltre alle spese per le utenze del Centro Arcobaleno e per il centro sociale. Le spese per trasferimenti hanno riguardato la quota di ripiano del disavanzo dell'ASP, le quote per il S.S.U., i contributi per le persone ospitate in strutture. Le spese di personale e imposte e tasse comprendono gli stipendi, gli oneri contributivi e l'IRAP per personale del settore sociale. Le 'Entrate proprie' si riferiscono al provento dell'illuminazione votiva cimiteriale, del rimborso delle spese per il centro Arcobaleno, mentre nelle Altre Entrate è stata previsto il rimborso per il personale in comando all'ASP ed al S.S.U..

ELEMENTI STATISTICI DI VALUTAZIONE

POPOLAZIONE E TERRITORIO

POPOLAZIONE

	Inferiore a 15 anni	Superiore a 60 anni	Fra 15 e 60 anni	TOTALE	Vari- az. %
Censimento 2011				4.534	
Biennio precedente					
Residente					
Anno del conto 2014	524	1.466	2.510	4.500	-0,76
Anno del conto 2016	549	1.434	2.537	4.520	-0,31

Superficie totale territoriale	Ha.	6.370
Densità demografica - abitanti per Ha	N.	0,72
Circoscrizioni	N.	
Frazioni geografiche	N.	7
Il Comune è sede di attività turistiche?	SI	NO
Giornate di presenza - turisti nel 2011	N.	Dato non disponibile
Durata della stagione turistica mesi	N.	3
Altitudine del territorio:	massima:	m. 630 s.l.m.
	minima:	m. 242 s.l.m.
	parzialmente montano	SI NO
Il Comune è classificato	totalmente montano	SI NO

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

L'esercizio finanziario si è chiuso con le seguenti risultanze complessive:

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
F.DO INIZIALE CASSA ALL' 1.1.16			807.720,40
RISCOSSIONI	713.525,57	4.427.221,31	5.140.746,88
PAGAMENTI	888.076,07	4.382.115,83	5.270.191,90
FONDO DI CASSA AL 31.12.2016			678.275,38
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2016			0,00
DIFFERENZA			678.275,38
RESIDUI ATTIVI	369.510,83	980.023,79	1.349.534,62
RESIDUI PASSIVI	94.674,22	1.248.333,93	1.343.008,15
DIFFERENZA			648.801,85
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO			- 127.225,46

I dati sopra esposti trovano corrispondenza con le risultanze finali del Tesoriere Comunale Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A.

Il risultato di amministrazione complessivo di € 557.576,39, sulla base delle disposizioni dell'art. 187 del D. Lgs. n. 267/2000 è stato suddiviso in:

ESERCIZIO	2016
Risultato di amministrazione	557.576,39
Di cui:	
• Parte accantonata	
Per fondo svalutazione crediti	229.100,00
Fondo perdite società partecipate	11.228,00
Fondo contenzioso	26.376,00
Altri accantonamenti	112.511,70
• Vincolato	
Vincoli da leggi e principi contabili	20.822,49
Vincoli derivanti da trasferimenti	
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	
Altri vincoli da specificare	
• Parte destinata agli investimenti	36.959,64
• Parte disponibile	120.578,56

Si forniscono alcuni elementi di dettaglio sul risultato di amministrazione.

I vincoli che la Giunta propone di assegnare sono relativi all'accantonamento per il fondo crediti di dubbia esigibilità, per le perdite di società/enti partecipati di cui € 10.780,00 per l'ASP Don Cavalletti ed € 448,00 per la Matilde di Canossa S.r.l. attualmente in liquidazione, per il fondo per le spese legali € 26.376,00, per l'indennità di fine mandato del Sindaco € 575,05 e per le spese di personale € 111.936,65.

I fondi con vincoli derivanti da leggi di complessivi € 20.822,49 riguardano: 17.840,28, derivano da economie di spese finanziate con i proventi delle sanzioni al C.d.S. e devono essere utilizzati nel rispetto dell'art. 53 comma 20 della Legge n. 388/2000 (Codice della strada), € 1.751,21 derivano da economie di spesa finanziate con altri fondi destinati ad interventi a favore dell'istruzione e dei disabili, € 380,00 da quota alienazioni patrimoniali ed € 851,00 per estinzione dei prestiti.

L'avanzo vincolato a spese in conto capitale mantiene il vincolo originario sulla base della provenienza delle entrate o delle economie di spesa del titolo 2. Nel bilancio di previsione 2017 è stata inserita la quota di € 20.750,00 per finanziare spese di investimento. L'ulteriore quota disponibile permetterà di finanziare nuove opere nel corso dell'esercizio 2017, se compatibili con le regole del pareggio di bilancio che escludono l'utilizzo dell'avanzo tra voci di entrata.

L'avanzo disponibile pari ad € 120.578,56 potrà essere utilizzato per spese una tantum o essere conservato nell'attesa delle verifiche degli equilibri di bilancio al 31 luglio prossimo.

GESTIONE RESIDUI

La gestione dei residui attivi presenta per i primi tre titoli di entrata un minore accertamento di €. 3.644,87 dovuto principalmente alla riduzione della quota di rimborso spese per personale in comando, compensata parzialmente da maggiore entrata di tributi di € 3.021,10. I residui passivi presentano una economia di €. 22.506,37, relativa alle spese correnti e €. 2.553,89 in conto capitale.

IL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE) a copertura delle eventuali minori entrate inerenti i tributi (TARI – IMU, ICI a seguito di accertamenti), le tariffe scolastiche e gli interessi attivi è stato calcolato con la media semplice riferita agli anni 2010 – 2014 in sede di predisposizione del bilancio 2016 e prudenzialmente aumentato in sede di rendiconto.

La tabella relativa al FCDE viene allegata alla fine della relazione.

SOCIETA' PARTECIPATE

Le società partecipate dall'ente non presentano disavanzi da ripianare a parte l'ASP Don Cavalletti, la valutazione sui bilanci 2015 è la seguente:

SOCIETA'	PERCENTUALE	PATRIMONIO NETTO	VALORE
AGAC INFRASTRUTTURE SPA	0,4625 %	139.295.347	644.240,98
PIACENZA INFRASTRUTTURE SPA	0,1850%	24.115.891	44.614,40
IREN SPA	0,0649%	1.582.718.976	1.027.184,62
MATILDE DI CANOSSA SRL in liquidazione	0,22%	64.443	141,78
LEPIDA SPA	0,0016%	62.248.499	995,98
A.C.T. RE	0,34%	9.412.909	31.992,67
ACER RE	0,53%	38.908.567	276.250,83
AGENZIA MOBILITA' SRL	0,34%	3.563.894	12.117,24
ASP DON CAVALLETTI	2,86%	-266.715	NEGATIVO
CONSORZIO ARS CANUSINA	8,33%	3.340	278,22
TOTALE			2.037.816,72

Nell'esercizio 2016 sono stati distribuiti dividendi dalla società IREN SPA per €. 45.527,78.

Dalle verifiche contabili con le società partecipate, ai sensi dell'art. 6 comma 4 del DL 95/2012 i crediti e i debiti corrispondono, a parte ACER R.E. che non ha risposto alla richiesta.

Il Comune di Casina appartiene all'Unione Montana dei Comuni dell'Appennino Reggiano con sede a Castelnovo ne' Monti che gestisce in forma associata i seguenti servizi:

- controllo popolazione canina e felina,
- S.U.A.P.,

- accoglienza, informazione e promozione turistica,
- personale,
- protezione civile,
- sistemi informativi e delle tecnologie dell'informazione.

In un prospetto separato vengono indicati i siti internet delle società/enti di cui il Comune di Casina fa parte dove reperire i bilanci delle stesse.

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

Per l'anno di riferimento l'Ente ha garantito la seguente copertura dei costi:

N. ord.	SERVIZIO (Denominazione)	ENTRATE Accertamenti	SPESE Impegni	Percentuale di copertura dei costi
1)	MENSA SCOLASTICA	38.000,00	77.714,55	48,90%
2)	CORSI EXTRASCOLASTICI	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	
	TOTALE COMPLESSIVO	38.000,00	70.878,62	67,72%

Si forniscono alcuni elementi di valutazione sulla gestione dei servizi.

Nella deliberazione di C.C. n. 37 del 28 aprile 2016, la percentuale di copertura prevista relativamente ai servizi mense scolastiche e corsi extrascolastici era del 52,17%; a consuntivo le spese risultano coperte nella misura del 48,90%, dipesa sia dalle minori entrate che da maggiori spese rispetto alla previsione.

Complessivamente quindi la gestione ha mantenuto una copertura delle spese abbondantemente oltre il tetto minimo del 36%, fissato dall'art. 6 del D.L. n. 55/1983, convertito nella Legge n. 131/1983.

Non sono stati attivati corsi extra scolastici per adulti per mancanza di iscrizioni.

RESPONSABILI DEI SETTORI (art. 109 e 110, D. Lgs. 18.08.2000, n. 267)

ENTRATA

ELENCO CENTRI DI RESPONSABILITÀ E DI RICAVO

N. ord.	Nome e cognome o ufficio, servizio settore	Codice	Servizio settore
1	MAFALDA DI MATTEO	1	Affari generali
2	MAURIZIO MATTIOLI	2	Finanziario

3	GIOVANNI FIORINI	3	Tecnico (fino al 28/02/2016)
4	PAOLA MANFREDI	4	Socio culturale
5	CORRADO BERNARDI	5	Polizia Municipale
6	PAOLO CASTAGNETTI	6	Lavori Pubblici (da 1/03/2016)
7	ERIKA MORA	3	Uso ed assetto del territorio (da 1/03/2016)

SPESA

ELENCO CENTRI DI RESPONSABILITÀ E DI COSTO

N. ord.	Nome e cognome o ufficio, servizio settore	Codice	Servizio settore
1	MAFALDA DI MATTEO	1	Affari generali
2	MAURIZIO MATTIOLI	2	Finanziario
3	GIOVANNI FIORINI	3	Tecnico (fino al 29/02/2016)
4	PAOLA MANFREDI	4	Socio culturale
5	CORRADO BERNARDI	5	Polizia Municipale
6	PAOLO CASTAGNETTI	6	Lavori Pubblici (da 1/03/2016)
7	ERIKA MORA	3	Uso ed assetto del territorio (da 1/03/2016)

DEBITI FUORI BILANCIO

(art. 194, D. Lgs. 18.08.2000, n. 267)

Alla fine dell'esercizio non risultano debiti fuori bilancio da riconoscere e finanziare.

Con delibera di C.C. n. 59 in data 28/07/2016 è stata riconosciuta la legittimità del debito fuori bilancio a copertura del disavanzo al 31/12/2014 dell'A.S.P. Don Cavalletti di € 10.817,00.

PARAMETRI

Si forniscono alcune informazioni in merito alle spese del personale ed all'indebitamento. Il rapporto popolazione/dipendenti al 31.12.2016 è di un dipendente ogni 205,46 abitanti. Gli interessi passivi sui mutui, pari ad € 61.342,15, incidono sulle entrate correnti del conto 2016 per il 1,69%, sulla spesa corrente per il 1,75%. Il limite di indebitamento ai sensi dell'art. 204 del TUEL è rispettato.

Si è rispettato il limite di spesa del personale ai sensi del comma 557, dell'art. 1 della legge finanziaria n. 296/2006 e successive modifiche e integrazioni. La spesa relativa al personale, ai sensi dell'art. 14 comma 9, del D.L. 78/2010 e L.114/2014, rispetta il limite della spesa media del triennio 2011/2013.

PARAMETRI DI INDIVIDUAZIONE DEGLI ENTI IN CONDIZIONI STRUTTURALMENTE DEFICITARIE

L'Ente, come risulta dalla seguente tabella non è in condizione strutturalmente deficitaria; i parametri sono determinati in base alle risultanze amministrativo-contabile dell'anno 2016.

- 1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento); Sì No X

- 2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2013 n. 228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà; No Sì X

- 3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1 comma 380 della legge 24 dicembre 2013 n. 228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà; Sì No X

- 4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente; Sì No X

- 5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoeI; Sì No X

- 6) Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia al numeratore che al denominatore del parametro); Sì No X

- 7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoeI con le modifiche di cui di cui all'art. 8, comma 1 della legge 12 novembre 2011, n. 183, a decorrere dall'1 gennaio 2012; Sì No X

- 8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti, fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari; Sì No X

- 9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle

- 10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuoei con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'articolo 1, commi 443 e 444 della legge 24 dicembre 2012 n. 228 a decorrere dall'1 gennaio 2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari, viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione di beni patrimoniali, oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari; Sì No X

**GLI OBIETTIVI DI RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA: PAREGGIO DI BILANCIO
(EX PATTO DI STABILITA')**

Per quanto riguarda il Pareggio di bilancio, introdotto con la legge di Stabilità 2016 (L. n. 208/2015), l'obiettivo viene ora calcolato tenendo conto degli accertamenti dei primi 4 titoli dell'entrata e degli impegni dei primi 2 titoli della spesa, il cui risultato deve essere positivo senza un obiettivo predefinito (salvo che non si debbano restituire spazi ottenuti da Stato o Regione nell'anno o nel biennio precedente), oltre all'inserimento del FPV sia in entrata che in spesa.

Il Comune di Casina non ha spazi da restituire né allo Stato, né alla Regione.

Il pareggio di bilancio, ex patto di stabilità, previsto dall'art. 1, comma 720 della L. 28 dicembre 2015, n. 208 nell'anno 2016 è stato rispettato.

SI EVIDENZIA CHE:

- 1) - con deliberazione n. 57 del 28.07.2016 è stato deliberata la variazione di Assestamento generale e controllo Salvaguardia degli equilibri del bilancio di previsione finanziario 2016-2018.
- 2) - Il conto del patrimonio, il prospetto di conciliazione ed il conto economico non sono stati predisposti a seguito di indicazione espressa da ARCONET.
- 3) - L'ente si è avvalso della possibilità di utilizzare le entrate per proventi edilizi a finanziamento delle spese correnti. La somma utilizzata è stata pari ad €. 89.192,38. La somma di € 4.601,38 è stata utilizzata per spese in conto capitale.
- 4) - Non sono presenti residui attivi al titolo 1° e 3° con anzianità superiore a cinque anni, ai sensi del D.L. n. 95/2012 convertito con modificazioni in L. n. 135/12.

Con deliberazione del Consiglio Comunale in data 22.12.2015, n. 62 si è provveduto a rinviare al 2017 gli adempimenti in materia di contabilità economica patrimoniale e del bilancio consolidato ai sensi dell'art. 3 del D. Lgs 118/2011.

A seguito dell'emanazione della Legge n. 122/2010, ai sensi dell'art. 6 i risparmi conseguiti sono i seguenti:

art. 6	oggetto	Spesa ammissibile	Spesa sostenuta	Note
Comma 8	Spese per relazioni pubb. convegni, mostre, gemellaggi, rappresentanza, ect.	1.383,64	0,00	
Comma	Studi, consulenze, ect.	654,62	0,00	
Comma 12	Missioni	2.791,72	677,50	
Comma 13	Formazione ai dipendenti	9.348,65	9.266,79	

Comma 14	Gestione automezzi	40.373,17	16.940,25	
	TOTALI	54.551,80	26.884,54	

Il limite di spesa è stato rispettato.

SPESE DI RAPPRESENTANZA

Nel corso dell'anno 2016 non sono state sostenute spese di rappresentanza.

Si evidenziano i dati di entrata e spesa, accertati e impegnati, rispetto alla popolazione residente al 31.12 nel quadriennio:

TITOLI	Conto Consuntivo accertamenti/impegni per abitante al 31 dicembre			
	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016
	n. 4540	n. 4500	n. 4506	n. 4520
Entrata				
Entrate tributarie	573,51	622,94	623,24	623,34
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti dallo Stato Regioni e altri Enti	173,99	121,64	103,65	117,61
Extratributarie	95,71	111,86	104,58	99,58
Alienazioni e trasferimenti	82,83	59,27	91,82	66,51
Accensioni di prestiti	23,13	0	0	0
Riduzione attività finanziarie	0	0	0	0
Spesa				
Spesa corrente	825,13	810,01	772,08	795,49
Spese in conto capitale	98,74	99,88	110,55	156,70
Spesa per rimborso prestiti	29,49	31,10	32,03	32,38

Dal prospetto si evince la maggiore dipendenza dalle entrate tributarie in modo principale dall'IMU, per quanto riguarda i trasferimenti e le entrate extra tributarie si evidenziano andamenti altalenanti.

Le spese correnti presentano una riduzione nell'ultimo biennio rispetto al precedente, mentre le spese in conto capitale mostrano un incremento costante.

INDICI COMPLESSIVI DEL BILANCIO

1. INDICE DI ASSESTAMENTO DEL CONTO DI BILANCIO

a) Entrata

ACCERTAMENTI DEFINITIVI €. 5.407.245,10
 ----- = 69,03 %
 STANZIAMENTO DEFINITIVO €. 7.832.736,73

b) Spesa corrente

IMPEGNI DEFINITIVI €. 3.502.720,30
 ----- = 88,52 %
 STANZIAMENTI DEFINITIVI €. 3.956.925,92

b) Spesa c/capitale

IMPEGNI DEFINITIVI €. 652.420,96
 ----- = 42,84 %

2. INDICE DI REALIZZAZIONE DEL CONTO DI BILANCIO**a) Entrata**

TOTALE RISC.IN COMPETENZA	€. 4.427.221,31	
-----		= 81,88 %
ACCERTAMENTI DEFINITIVI	€. 5.407.245,10	

b) Spesa corrente

TOTALE PAG. IN COMPETENZA	€. 2.786.880,26	
-----		= 79,57 %
IMPEGNI DEFINITIVI	€. 3.502.720,30	

b) Spesa c/capitale

TOTALE PAG. IN COMPETENZA	€. 207.057,90	
-----		= 31,74 %
IMPEGNI DEFINITIVI	€. 652.420,96	

INDICATORI

Il Decreto del Ministero dell'Interno del 22 dicembre 2015 prevede che ai sensi del comma 1 dell'art. 18-bis del D. Lgs. n. 118/2011 gli enti locali adottano un sistema di indicatori semplici, denominato "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio, costruiti secondo criteri e metodologie comuni". Gli enti locali ed i loro organismi ed enti strumentali adottano il Piano a decorrere dall'esercizio 2016, con prima applicazione riferita al rendiconto della gestione 2016 e al bilancio di previsione 2017-2019.

Il rendiconto 2016 pertanto si arricchisce di una serie di indicatori utile per fornire una lettura sintetica ed immediata dei risultati dell'intera gestione. Il prospetto viene allegato alla relazione.

GESTIONE INVESTIMENTI**ENTRATE:**

- Avanzo di amministrazione € 125.474,33
- Concessioni cimiteriali € 14.518,25
- Proventi concessioni edilizie € 4.601,38
- Contributi di enti pubblici € 67.048,52
- Contributi regionali € 113.104,40
- Fondo pluriennale vincolato € 327.674,08

TOTALE € 652.420,96

Si rinvia alla tabella allegata a fine relazione.

Si elencano di seguito i principali investimenti attivati e finanziati con le risorse disponibili nell'esercizio 2016 per un totale di € 652.420,96. Alcuni investimenti finanziati col bilancio 2016 verranno realizzati nell'anno 2017 tramite il rinvio al FPV. Si propongono i prospetti da cui si evincono, per ogni singolo investimento la spesa impegnata e i pagamenti eseguiti nell'esercizio cui il conto si riferisce, con l'indicazione del tipo di finanziamento utilizzato. Ciascun «quadro» descrive la situazione della spesa precisando se mantenuta a residuo a chiusura dell'esercizio preso in esame o rinviata all'anno successivo.

DENOMINAZIONE DELLE SPESE DI INVESTIMENTO:

1) Interventi sulla pubblica illuminazione - € 279.151,76

DETERMINA IMPEGNO SPESA			PAGAM.TI	FINANZIAMENTO	ANNOTAZIONI
N.	Data	Importo	Importo	Tipo di finanziamento	
7	06/04/2016	279.151,76	=====	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO CONTRIBUTO REGIONALE	Mantenuta a residuo

2) Interventi sulla pubblica illuminazione - € 34.000,00

DETERMINA IMPEGNO SPESA			PAGAM.TI	FINANZIAMENTO	ANNOTAZIONI
N.	Data	Importo	Importo	Tipo di Finanziamento	
62	17/12/2016	34.000,00	=====	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	Mantenuta a residuo

3) Ampliamento impianti di pubblica illuminazione - € 15.000,00

DETERMINA IMPEGNO SPESA			PAGAM.TI	FINANZIAMENTO	ANNOTAZIONI
N.	Data	Importo	Importo	Tipo di Finanziamento	
132	29/12/2015	15.000,00	15.000,00	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	

4) Realizzazione sentiero della salute - € 19.758,02

DETERMINA IMPEGNO SPESA			PAGAM.TI	FINANZIAMENTO	ANNOTAZIONI
N.	Data	Importo	Importo	Tipo di Finanziamento	
51	06/10/2016	20.000,00	19.455,08	AVANZO AMMINISTRAZIONE CONTRIBUTO REGIONALE DI -	Mantenuta a residuo

5) Acquisto area per impianti sportivi - € 15.246,30

DETERMINA IMPEGNO SPESA			PAGAM.TI	FINANZIAMENTO	ANNOTAZIONI
N.	Data	Importo	Importo	Tipo di Finanziamento	
14	24/02/2016	15.246,30	15.246,30	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	

6) Interventi su viabilità: € 80.435,00

DETERMINA IMPEGNO SPESA			PAGAM.TI	FINANZIAMENTO	ANNOTAZIONI
N.	Data	Importo	Importo	Tipo di Finanziamento	
34	30/06/2016	80.435,00	79.062,60	AVANZO AMMINISTRAZIONE CONTRIBUTO UNIONE MONTANA PAO 2015 DI -	Rinviati all'anno 2017 € 1.342,40

7) Interventi su viabilità: € 59.652,50

DETERMINA IMPEGNO SPESA			PAGAM.TI	FINANZIAMENTO	ANNOTAZIONI
N.	Data	Importo	Importo	Tipo di Finanziamento	
47	29/09/2016	59.652,50	39.955,92	CONTRIBUTO UNIONE MONTANA PAO 2016	Reimputati all'anno 2017 € 19.696,58

8) Interventi su viabilità (frana Beleo): € 32.974,08

DETERMINA IMPEGNO SPESA			PAGAM.TI	FINANZIAMENTO	ANNOTAZIONI
N.	Data	Importo	Importo	Tipo di Finanziamento	
76	14/12/2016	33.000,00	=====	CONTRIBUTO REGIONALE	Mantenuto residuo € 32.442,12
					Reimputato al 2017 € 531,96

9) Manutenzione straordinaria cimiteri: € 17.080,00

DETERMINA IMPEGNO SPESA			PAGAM.TI	FINANZIAMENTO	ANNOTAZIONI
N.	Data	Importo	Importo	Tipo di Finanziamento	
7	06/04/2016	17.080,00	17.080,00	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	

10) Manutenzione straordinaria cimiteri: € 35.920,00

DETERMINA IMPEGNO SPESA			PAGAM.TI	FINANZIAMENTO	ANNOTAZIONI
N.	Data	Importo	Importo	Tipo di Finanziamento	
136	31/12/2015	35.920,00	6.798,86	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	Pagata parte dei lavori. Rinuncia ditta aggiudicataria, effettuato nuovo affidamento lavori.
60	16/11/2016	29.121,14	=====	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	Mantenuto residuo € 15.291,16. Reimputato al 2017 € 13.829,98

11) Interventi sugli impianti di pubblica illuminazione: € 23.991,84

DETERMINA IMPEGNO SPESA			PAGAM.TI	FINANZIAMENTO	ANNOTAZIONI
N.	Data	Importo	Importo	Tipo di Finanziamento	
57	09/11/2016	13.512,72	=====	AVANZO AMMINISTRAZIONE DI	Mantenuto a residui
62	17/12/2016	6.487,28	=====	AVANZO AMMINISTRAZIONE DI	Mantenuto a residui
65	23/11/2016	3.991,84	=====	AVANZO AMMINISTRAZIONE DI	Mantenuto a residui

12) Interventi risparmio energetico scuola primaria: € 20.162,00

DETERMINA IMPEGNO SPESA			PAGAM.TI	FINANZIAMENTO	ANNOTAZIONI
N.	Data	Importo	Importo	Tipo di Finanziamento	
77	17/12/2016	20.162,00	=====	CONCESSIONI CIMITERIALI – AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	Reimputato all'esercizio 2017

13) Interventi sulla viabilità comunale: €. 7.936,02

DETERMINA IMPEGNO SPESA			PAGAM.TI	FINANZIAMENTO	ANNOTAZIONI
N.	Data	Importo	Importo	Tipo di Finanziamento	
7	06/04/2016	1.586,00	=====	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO – CONTRIBUTO REGIONALE	Mantenuto a residui
83	22/12/2016	1.708,00	=====	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO – CONTRIBUTO REGIONALE	Mantenuto a residui
79	21/12/2016	524,52	=====	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO – CONTRIBUTO REGIONALE	Mantenuto a residui
78	17/12/2016	4.117,50	=====	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO – CONTRIBUTO REGIONALE	Mantenuto a residui

14) Sistemazione ex edificio scolastico di Cortogno: €. 7.000,00

DETERMINA IMPEGNO SPESA			PAGAM.TI	FINANZIAMENTO	ANNOTAZIONI
N.	Data	Importo	Importo	Tipo di Finanziamento	
10	13/04/2016	7.000,00	7.000,00	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	

15) Manutenzione straordinaria scuola primaria: €. 4.500,00

DETERMINA IMPEGNO SPESA			PAGAM.TI	FINANZIAMENTO	ANNOTAZIONI
N.	Data	Importo	Importo	Tipo di Finanziamento	
112	19/12/2015	4.500,00	4.500,00	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	

16) Adeguamento struttura Protezione Civile: €. 4.000,00

DETERMINA IMPEGNO SPESA			PAGAM.TI	FINANZIAMENTO	ANNOTAZIONI
N.	Data	Importo	Importo	Tipo di Finanziamento	
10	13/04/2016	4.000,00	4.000,00	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	

17) Intervento ex edificio scolastico La Brugna: €. 6.000,00

DETERMINA IMPEGNO SPESA			PAGAM.TI	FINANZIAMENTO	ANNOTAZIONI
N.	Data	Importo	Importo	Tipo di Finanziamento	
10	13/04/2016	6.000,00	6.000,00	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	

18) Intervento su fabbricato lago dei Pini: €. 4.000,00

DETERMINA IMPEGNO SPESA			PAGAM.TI	FINANZIAMENTO	ANNOTAZIONI
N.	Data	Importo	Importo	Tipo di Finanziamento	
10	13/04/2016	4.000,00	4.000,00	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	

19) Spesa per collegamento fibra ottica scuole di Casina Capoluogo: €. 10.020,00

DETERMINA IMPEGNO SPESA			PAGAM.TI	FINANZIAMENTO	ANNOTAZIONI
N.	Data	Importo	Importo	Tipo di Finanziamento	
7	06/04/2016	10.020,00	=====	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	Mantenuto a residui

20) Interventi su diverse strutture sportive: €. 15.690,00

DETERMINA IMPEGNO SPESA			PAGAM.TI	FINANZIAMENTO	ANNOTAZIONI
N.	Data	Importo	Importo	Tipo di Finanziamento	
96	28/12/2016	15.690,00	=====	CONCESSIONI CIMITERIALI – ONERI DI URBANIZZAZIONE	Mantenuto a residui

CONSIDERAZIONI DELLA GIUNTA

L'anno 2016 è stato caratterizzato dall'entrata a regime della contabilità armonizzata, a seguito dell'introduzione, negli anni precedenti, soltanto a livello conoscitivo dei nuovi principi contabili. Questa riforma ha comportato un notevole impegno da parte del Servizio Finanziario del Comune sia per quanto riguarda la predisposizione del bilancio preventivo 2016/2018, sia per la preparazione del bilancio consuntivo 2016. Gli schemi del bilancio e del conto sono redatti ai sensi del D. lgs. n.118/2011 e prevedono la classificazione delle voci di spesa per missioni e programmi e la previsione di cassa.

Si ritiene opportuno far presente che nel corso dell'esercizio 2016 gli uffici, oltre alle scadenze ordinarie, già previste dalle norme precedentemente emanate, hanno dovuto dedicare buona parte della propria attività a studiare e approfondire le nuove disposizioni legislative emanate dal Governo in corso d'anno, a volte di non facile attuazione che hanno comportato anche modifiche sostanziali alla gestione dei servizi (nuovo software di contabilità, nuovo codice degli appalti, ricambio di personale, nuova procedura richiesta contributi sui libri di testo, reddito di solidarietà (S.I.A.) per le famiglie a basso reddito, ecc.).

E' proseguita con successo l'azione di controllo e di recupero dell'evasione tributaria della Tarsu /TARES/TARI e ICI/IMU, che consentono l'afflusso di importanti risorse nelle casse comunali, rendendo giustizia a coloro che pagano il dovuto regolarmente.

Da evidenziare che le previsioni iniziali delle entrate relative al rilascio dei permessi di costruire sono state riviste in diminuzione nel corso dell'anno, a causa del perdurare del periodo di notevoli difficoltà economiche a livello nazionale e locale nel settore dell'edilizia.

A seguito delle modifiche apportate della L. 28.12.2015, n. 208, Legge di stabilità 2016, l'Ente con decorrenza dal 2016 è soggetto alle norme sul rispetto del pareggio di bilancio, normativa che ha sostituito il patto di stabilità, le nuove regole vertono sugli impegni e accertamenti dell'esercizio al netto del fondo crediti dubbia esigibilità e all'andamento del fondo pluriennale vincolato. Il vincolo del rispetto del pareggio di bilancio ha comportato un'attenta programmazione e verifica della esigibilità degli accertamenti e degli impegni, una gestione complessa per un ente della nostra dimensione. A fine anno il vincolo è stato rispettato.

Sono stati mantenuti inalterati tutti i servizi, la scuola, i trasporti scolastici e i servizi sociali che non hanno subito

variazioni, per cui non hanno creato nessun aggravio di spesa per i cittadini.

Al fine di creare sinergie che in futuro potrebbero portare a una notevole razionalizzazione dei costi di gestione, nel corso del 2016 si sono avviati i lavori per far confluire nell'Unione dei Comuni dell'Appennino Reggiano i servizi sociali e scolastici e di Polizia Municipale, progetto che vedrà la sua realizzazione entro il primo semestre 2017.

Sempre impegnativa, sia dal punto di vista tecnico, che dal punto di vista economico l'attività di manutenzione del territorio, che ha impegnato nell'esecuzione di lavori di consolidamento e sistemazioni i luoghi e strade del territorio comunale.

E' stato portato a termine e ampliato il progetto già avviato per la riqualificazione energetica dell'illuminazione pubblica attraverso l'installazione di nuove lampade led e si è lavorato per rendere più efficienti i tre campi fotovoltaici di proprietà del Comune la cui produzione resta comunque al di sotto di quanto previsto in fase progettuale.

Lo scenario economico sempre più restrittivo comporta per il Comune un notevole sforzo per mantenere i vari servizi senza gravare ulteriormente sui Cittadini. Le difficoltà sono molte ma comunque si è fronteggiato al meglio la crisi economica razionalizzando spese e servizi e sostenendo le famiglie e i cittadini.

Alla chiusura dell'esercizio finanziario si è accertato il mantenimento dei servizi in essere, con standard qualitativi buoni in ordine ai risultati attesi e ai costi sostenuti, il raggiungimento dei principali obiettivi prefissati, con interventi efficaci e corrispondenti all'interesse pubblico generale, utilizzando al meglio le risorse finanziarie e strumentali disponibili.

ALLEGATI:

- 1) SPESE SUDDIVISE PER MISSIONI
- 2) FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
- 3) INDICATORI
- 4) SPESE CONTO CAPITALE



Comune di Casina

P.I. 00447820358 - C.F. 00447820358

ALLEGATO 1

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

Pagina 1/4

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP -I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR= EP+EC)			
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		CP	0,00								
MISSIONE 01	Servizi istituzionali e generali, di gestione	RS	105.952,84	PR	99.722,40	R	-4.187,40			EP	2.043,04
		CP	1.073.237,13	PC	697.429,97	I	817.767,77	ECP	169.835,17	EC	120.337,80
		CS	1.048.389,41	TP	797.152,37	FPV	85.634,19			TR	122.380,84
MISSIONE 02	Giustizia	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00			EP	0,00
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00			TR	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	RS	1.523,02	PR	1.292,52	R	-230,50			EP	0,00
		CP	72.367,52	PC	60.043,57	I	63.133,09	ECP	7.097,78	EC	3.089,52
		CS	72.681,26	TP	61.336,09	FPV	2.136,65			TR	3.089,52
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	RS	160.325,08	PR	144.159,21	R	-14.060,54			EP	2.105,33
		CP	723.428,41	PC	403.885,07	I	552.175,71	ECP	151.090,70	EC	148.290,64
		CS	703.848,03	TP	548.044,28	FPV	20.162,00			TR	150.395,97
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	RS	16.921,87	PR	14.026,43	R	-555,52			EP	2.339,92
		CP	121.185,51	PC	86.829,95	I	110.641,53	ECP	10.543,98	EC	23.811,58
		CS	121.929,05	TP	100.856,38	FPV	0,00			TR	26.151,50
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	RS	20.634,08	PR	18.438,80	R	0,00			EP	2.195,28
		CP	101.024,30	PC	48.372,27	I	92.962,00	ECP	8.062,30	EC	44.589,73
		CS	89.781,52	TP	66.811,07	FPV	0,00			TR	46.785,01



Comune di Casina

P.I. 00447820358 - C.F. 00447820358

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

Pagina 2/4

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP -I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR= EP+EC)			
MISSIONE 07	Turismo	RS	17.859,19	PR	16.683,43	R	-622,66	EP	553,10		
		CP	48.483,00	PC	26.736,79	I	34.763,01	ECP	13.719,99	EC	8.026,22
		CS	54.185,55	TP	43.420,22	FPV	0,00	TR	8.579,32		
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	RS	30.734,28	PR	22.540,40	R	-1.246,82	EP	6.947,06		
		CP	2.900,00	PC	1.866,60	I	2.866,60	ECP	33,40	EC	1.000,00
		CS	33.178,40	TP	24.407,00	FPV	0,00	TR	7.947,06		
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	RS	175.476,93	PR	141.010,50	R	-592,77	EP	33.873,66		
		CP	1.120.554,06	PC	859.766,06	I	1.107.181,27	ECP	13.069,85	EC	247.415,21
		CS	1.174.175,33	TP	1.000.776,56	FPV	302,94	TR	281.288,87		
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	RS	224.601,28	PR	223.775,14	R	-122,55	EP	703,59		
		CP	1.032.274,69	PC	460.850,44	I	901.778,57	ECP	130.496,12	EC	440.928,13
		CS	1.099.253,50	TP	684.625,58	FPV	0,00	TR	441.631,72		
MISSIONE 11	Soccorso civile	RS	8.100,00	PR	6.300,00	R	0,00	EP	1.800,00		
		CP	12.108,72	PC	4.000,00	I	12.098,72	ECP	10,00	EC	8.098,72
		CS	13.908,72	TP	10.300,00	FPV	0,00	TR	9.898,72		
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	RS	171.916,77	PR	166.701,68	R	-3.320,49	EP	1.894,60		
		CP	411.792,22	PC	274.377,24	I	360.909,50	ECP	31.893,04	EC	86.532,26
		CS	510.244,48	TP	441.078,92	FPV	18.989,68	TR	88.426,86		



Comune di Casina

P.I. 00447820358 - C.F. 00447820358

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

Pagina 3/4

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)		PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)		RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -PR+R)			
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)		PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)		IMPEGNI (I) (2)		ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP -I-FPV)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC)	
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)		TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)		FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR= EP+EC)			
MISSIONE 13	Tutela della salute	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	531.732,43	PC	9.701,75	I	31.731,98	ECP	500.000,45	EC	22.030,23
		CS	281.732,43	TP	9.701,75	FPV	0,00	TR	22.030,23		
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	RS	12.755,39	PR	12.080,01	R	-121,01	EP	554,37		
		CP	80.503,45	PC	60.078,45	I	67.131,51	ECP	13.371,94	EC	7.053,06
		CS	85.519,84	TP	72.158,46	FPV	0,00	TR	7.607,43		
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00		
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	0,00	PC	0,00	I	0,00	ECP	0,00	EC	0,00
		CS	0,00	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00		
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	48.729,29	PC	0,00	I	0,00	ECP	48.729,29	EC	0,00
		CS	40.038,59	TP	0,00	FPV	0,00	TR	0,00		
MISSIONE 50	Debito pubblico	RS	0,00	PR	0,00	R	0,00	EP	0,00		
		CP	146.334,00	PC	138.957,55	I	146.332,15	ECP	1,85	EC	7.374,60
		CS	146.334,00	TP	138.957,55	FPV	0,00	TR	7.374,60		



Comune di Casina

P.I. 00447820358 - C.F. 00447820358

CONTO DEL BILANCIO - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

Pagina 4/4

MISSIONE	DENOMINAZIONE	RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2016 (RS)	PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)	RIACCERTAMENTO RESIDUI (R) (1)		RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS -PR+R)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)	PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)	IMPEGNI (I) (2)	ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP -I-FPV)	RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC)
		PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)	TOTALE PAGAMENTI (TP=PR+PC)	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) (3)		TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR= EP+EC)
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	RS 0,00	PR 0,00	R 0,00		EP 0,00
		CP 1.200.000,00	PC 698.830,51	I 749.286,93	ECP 450.713,07	EC 50.456,42
		CS 1.100.000,00	TP 698.830,51	FPV 0,00		TR 50.456,42
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	RS 61.009,82	PR 21.345,55	R 0,00		EP 39.664,27
		CP 1.106.082,00	PC 550.389,61	I 579.689,42	ECP 526.392,58	EC 29.299,81
		CS 1.070.082,00	TP 571.735,16	FPV 0,00		TR 68.964,08
TOTALE MISSIONI		RS 1.007.810,55	PR 888.076,07	R -25.060,26		EP 94.674,22
		CP 7.832.736,73	PC 4.382.115,83	I 5.630.449,76	ECP 2.075.061,51	EC 1.248.333,93
		CS 7.645.282,11	TP 5.270.191,90	FPV 127.225,46		TR 1.343.008,15
TOTALE GENERALE SPESE		RS 1.007.810,55	PR 888.076,07	R -25.060,26		EP 94.674,22
		CP 7.832.736,73	PC 4.382.115,83	I 5.630.449,76	ECP 2.075.061,51	EC 1.248.333,93
		CS 7.645.282,11	TP 5.270.191,90	FPV 127.225,46		TR 1.343.008,15



**COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' *
E AL FONDO SVALUTAZIONI CREDITI**

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c)= (a)+(b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f)=(e)/(c)
ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA							
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	483.417,44	321.848,01	805.265,45			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	483.417,44	321.848,01	805.265,45	71.067,29	172.000,00	21,36
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1000000	TOTALE TITOLO 1	483.417,44	321.848,01	805.265,45	71.067,29	172.000,00	21,36
TRASFERIMENTI CORRENTI							
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	155.836,61	0,00	155.836,61	13.507,09	15.000,00	9,63
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	1.830,00	0,00	1.830,00	0,00	0,00	0,00
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	157.666,61	0,00	157.666,61	13.507,09	15.000,00	9,51



**COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' *
E AL FONDO SVALUTAZIONI CREDITI**

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c)= (a)+(b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f)=(e)/(c)
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
4000000	TOTALE TITOLO 4	160.516,56	3.993,00	164.509,56	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE							
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE		926.960,27	350.754,57	1.277.714,84	124.471,50	229.100,00	17,93
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		160.516,56	3.993,00	164.509,56	0,00	0,00	0,00
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE(n)		766.443,71	346.761,57	1.113.205,28	124.471,50	229.100,00	20,58



Comune di Casina
P.I. 00447820358 - C.F. 00447820358

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità Pagina 4/4

COMPOSIZIONE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	TOTALE CREDITI	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
RESIDUI ATTIVI NEL CONTO DEL BILANCIO	(g) 1.277.714,84	(h) 229.100,00
CREDITI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO	(i) 3.644,87	(l) 3.644,87
ACCERTAMENTI IMPUTATI AGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A QUELLO CUI IL RENDICONTO SI RIFERISCE (m)	0,00	0,00
TOTALE	1.281.359,71	232.744,87

* Il fondo crediti di dubbia esigibilità è un accantonamento del risultato di amministrazione. Non richiedono l'accantonamento a tale fondo: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa.

(e) Gli importi della colonna (e) non devono essere inferiori a quelli della colonna (d); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al rendiconto. Il totale generale della colonna (f) corrisponde all'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione.

(g) Indicare il totale generale della colonna c).

(h) Indicare il totale generale della colonna e)

(i) Indicare l'importo complessivo dei crediti stralciati dal conto del bilancio nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti.

(l) corrisponde all'importo della cella (i)

(m) trattasi solo degli accertamenti di entrate riguardanti i titoli 5, 6, 7.

(n) comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5



Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
1	Rigidità strutturale di bilancio		
1.1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP"- FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate)	30,44
2	Entrate correnti		
2.1	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	98,78
2.2	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	97,29
2.3	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	84,96
2.4	Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	83,68
2.5	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	92,91
2.6	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	86,94
2.7	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	81,90
2.8	Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente	Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	76,63
3	Anticipazioni dell'Istituto tesoriere		



Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
3.1	Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	0,01
3.2	Anticipazioni chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0,00
4 Spese di personale			
4.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Impegni Spesa corrente – FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	26,60
4.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale. Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi di lavoro	Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	10,14
4.3	Incidenza spesa di personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale. Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	3,55
4.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	209,81
5 Esternalizzazione dei servizi			



Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
5.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	(pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese Titolo I	22,12
6 Interessi passivi			
6.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	1,62
6.2	Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,49
6.3	Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00
7 Investimenti			
7.1	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II	15,24
7.2	Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente al 1° gennaio (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	132,34
7.3	Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	7,75
7.4	Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)	Impegni per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	140,09
7.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza/[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")]	29,79
7.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo delle partite finanziarie /[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")]	0,00



Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
7.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")]	0,00
8 Analisi dei residui			
8.1	Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	93,47
8.2	Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio/ Totale residui titolo 2 al 31 dicembre	98,90
8.3	Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	0,00
8.4	Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente	Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titoli 1, 2 e 3 al 31 dicembre	68,85
8.5	Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale	Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre	97,57
8.6	Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	0,00
9 Smaltimento debiti non finanziari			
9.1	Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	58,42



Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
9.2	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	92,61
9.3	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	56,74
9.4	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	95,97
9.5	Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti (di cui al Comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)	Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento	21.400,00
9.5.Miss13	-> Missione 13		21.400,00
9.5.No Miss13	-> Esclusa Missione 13		21.400,00



Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
10 Debiti finanziari			
10.1	Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente	0,00
10.2	Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari	(Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente	9,33
10.3	Sostenibilità debiti finanziari	[Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" – "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) – "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa – estinzioni anticipate) – (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche") + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3	5,47
10.4	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	314,80
11 Composizione dell'avanzo di amministrazione			
11.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione	100,00
11.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione	0,00
11.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione	0,00
11.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione	0,00
12 Disavanzo di amministrazione			



Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
12.1	Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente	0,00
12.2	Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente	0,00
12.3	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto	0,00
12.4	Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00
13 Debiti fuori bilancio			
13,1	Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0,26
13.2	Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00
13.3	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0,00
14 Fondo Pluriennale vincolato			
14.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	0,00
15 Partite di giro e conto terzi			
15.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate	15,26
15.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	16,55



Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori sintetici
Rendiconto esercizio 2016

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE 2016 (percentuale)
	<p>(1) Il Patrimonio Netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.</p> <p>(2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.</p> <p>(3) Indicatore da rappresentare solo in caso di disavanzo di amministrazione. Il disavanzo di amministrazione è pari alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento.</p> <p>(4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.</p> <p>(5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a)</p> <p>(6) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).</p> <p>(7) La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).</p> <p>(8) La quota vincolata del risultato di amministrazione è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).</p> <p>(9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.</p> <p>(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.</p>	

INVESTIMENTI CONSUNTIVO ANNO 2016				
N. ORDINE	DENOMINAZIONE OPERA	COSTO COMPLESSIVO	FINANZIAMENTO	IMPORTO
1	ONERI PER LA CHIESA	234,78	ONERI DI URBANIZZAZIONE	234,78
2	SPESE TECNICHE PER OSSERVAZIONI AL R.U.E.	1.866,60	ONERI DI URBANIZZAZIONE	1.866,60
3	CONTRIBUTO ASSOCIAZIONE GIOVANI GIANDETO	2.500,00	ONERI DI URBANIZZAZIONE	2.500,00
4	CONTRIBUTO POTENZIAMENTO RETE TECNOLOGICA	10.020,00	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	10.020,00
5	ACQUISTO AREE PER IMPIANTI SPORTIVI	15.246,30	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	15.246,30
6	INTERVENTI SULLA VIABILITA' COMUNALE	1.586,00	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	1.586,00
		6.350,02	CONTRIB. REG.LE VIABILITA'	6.350,02
7	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA PRIMARIA	4.500,00	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	4.500,00
8	INTERVENTI SUGLI IMPIANTI SPORTIVI	4.000,00	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	4.000,00
9	SISTEMAZIONE EX EDIFICIO SCOLASTICO DI CORTOGNO	7.000,00	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	7.000,00
10	ADEGUAMENTO STRUTTURA C.O.C. PROTEZIONE CIVILE	4.000,00	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	4.000,00
11	INTERVENTO EX EDIFICIO SCOLASTICO LA BRUGNA	6.000,00	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	6.000,00
12	AMPLIAMENTO IMPIANTI DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE	15.000,00	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	15.000,00
13	MANUTENZ. STRAORDIN. CAPPELLE CIMITERIALI	17.080,00	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	17.080,00
14	MANUTENZ. STRAORDIN. CIMITERI CASINA E PAULLO	22.090,02	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	22.090,02
15	INTERVENTI SULLA PUBBLICA ILLUMINAZIONE	279.151,76	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	221.151,76
		34.000,00	CONTRIBUTO REGIONALE	58.000,00
16	AMPLIAMENTO IMPIANTI DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE	23.991,84	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	23.991,84
17	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PARCHI	2.403,92	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	2.403,92
18	RIQUALIFICAZIONE PARCO PINETA	1.342,49	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	1.342,49
19	REALIZZAZIONE OSSERVATORIO METEOROLOGICO	2.000,00	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	2.000,00
20	INTERVENTI SULLA VIABILITA'	79.092,60	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	52.000,00
			CONTRIB. UNIONE MONTANA PAO 2015	27.092,60
21	REALIZZAZIONE PONTE SENTIERO DELLA SALUTE	19.455,08	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	9.455,08
			CONTRIBUTO REGION.LE VIABILITA'	10.000,00
22	INTERVENTO PALESTRA SCUOLA SECONDARIA	1.281,00	CONTRIBUTO REGIONALE	1.000,00
			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	281,00
23	CONTRIBUTO ASS. TURIST. SPORTIVA LEGUIGNO	4.970,00	CONCESSIONI CIMITERIALI	4.970,00
25	ACQUISTO ATTREZZATURA SERV. VIABILITA'	1.328,25	CONCESSIONI CIMITERIALI	1.328,25
26	CONTRIBUTO CASINA SPORT VILLAGE	8.220,00	CONCESSIONI CIMITERIALI	8.220,00
27	CONTRIB. ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTON.	5.312,26	CONTRIBUTO REGIONALE	5.312,26
28	INTERVENTI SU VIABILITA' COMUNALE	39.955,92	CONTRIB. UNIONE MONTANA PAO 2016	39.955,92
29	INTERVENTI SU VIABILITA' COMUNALE (frana Beleo)	32.442,12	CONTRIB. REG.LE VIABILITA'	32.442,12
	TOTALE	652.420,96	TOTALE	652.420,96