



**COMUNE DI CASINA**  
Provincia di Reggio Emilia

***RELAZIONE***

***DELLA***

***GIUNTA COMUNALE***

***E NOTA INTEGRATIVA***

***AL RENDICONTO***

***DELL'ESERCIZIO 2018***

Approvata con delibera della Giunta Comunale n. 24 del 04.04.2019

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 partire dall'esercizio 2016 l'ente ha dato piena attuazione al nuovo sistema di bilancio armonizzato, previsto dal decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42", che costituisce il cardine della riforma della contabilità pubblica (legge n. 196/2009) e della riforma federale prevista dalla legge n. 42/2009.

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.

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.

Il bilancio di previsione 2018-2020, corredato della nota integrativa e dalla nota di aggiornamento del DUP 2018-2020, è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 16 del 12.03.2018, esecutiva ai sensi di legge.

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

**ELENCO VARIAZIONI AL BILANCIO ESERCIZIO 2018**

<b>Delibera</b>	<b>N.</b>	<b>DATA</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>Ratif.Cons.</b>
G.C.	21	22.03.18	Approvazione variazioni al bilancio esercizi finanziari 2018-2020 nonché al P.E.G. 2018 - Assegnazione risorse finanziarie ai responsabili di settore	25 del 10/05/2018
G.C.	27	12.04.18	Riaccertamento ordinario dei residui ai sensi del D. LGS. N. 118/2011 – costituzione del fondo pluriennale vincolato e adeguamento stanziamenti bilancio di previsione 2018-2020	
G.C.	52	21.06.18	Approvazione variazioni al bilancio esercizi finanziari 2018-2020 nonché al P.E.G. 2018 - Assegnazione risorse finanziarie ai responsabili di settore	39 del 26.07.18
C.C.	40	26.07.18	Assestamento del bilancio 2018-2020 – Provvedimenti conseguenti	

<b>Delibera</b>	<b>N.</b>	<b>DATA</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	
C.C.	41	26.07.18	Verifica degli equilibri di bilancio 2018 ai sensi dell'art. 193 del D. Lgs. n. 267/2000	
G.C.	76	30.08.2018	Bilancio di previsione 2018-2020 – Variazioni alle dotazioni di cassa (Art. 175, comma 5 bis , lett. d) del D. Lgs. n. 267/2000) Assegnazione risorse finanziarie ai Responsabili di settore	
G.C.	90	20.09.2018	Approvazione variazioni al bilancio esercizi finanziari 2018-2020 nonché al P.E.G. 2018 - Assegnazione risorse finanziarie ai responsabili di settore	54 del 15.11.18

G.C.	100	25.10.20 18	Approvazione variazioni al bilancio esercizi finanziari 2018-2020 nonché al P.E.G. 2018 - Assegnazione risorse finanziarie ai responsabili di settore	55 del 15.11.18
C.C.	61	26.11.20 18	Approvazione variazioni al bilancio 2018-2020	
G.C.	118	29.11.20 18	Prelievo dal fondo di riserva	
G.C.	121	27.12.20 18	Rettifica del fondo pluriennale vincolato e adeguamento stanziamenti di bilancio 2018 - 2020	

Importo iniziale Fondo di riserva: ..... €. 19.291,00

Prelevamenti effettuati nel 2018 ..... “ 12.677,00

Incrementi del Fondo di riserva nell'anno .... ” 15.662,67

Importo del Fondo di riserva in economia.....” 22.276,67

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 da proventi da recupero evasione, da addizionale comunale IRPEF, maggiori entrate da contributi regionali e proventi da concessioni cimiteriali. Altre minori entrate sono compensate da economie di spesa.

#### PREVISIONI DI ENTRATA CORRENTE

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

#### MINORI ENTRATE

- € 976,74 taxa smaltimento rifiuti da concessionario,
- € 4.000,00 proventi da esumazione salme (compensata da economie di spesa),
- € 1.000,00 proventi da corsi extrascolastici (compensata da economie di spesa),
- € 6.549,53 risarcimento danni da assicurazioni (compensata da economie di spesa),
- € 6.378,00 recupero spese di progettazione (compensata da economie di spesa),

- € 10.127,87 rimborso spese consuntazioni elettorali (compensata da economie di spesa),
- € 1.154,28 credito IVA da attività commerciali,
- € 56,93 diritti su carte d'identità,
- € 0,34 Proventi da fitti di terreni a Telecom,
- € 46,39 interessi attivi,
- € 200,00 Proventi da attività culturali,
- € 250,99 Proventi da Bacini Imbriferi Montani

#### MAGGIORI ENTRATE

- € 767,00 Tributo sui servizi indivisibili (TASI),
- € 1.854,43 Contributo da G.S.E. per scuola elementare,
- € 54.459,72 Contributo da G.S.E. per impianti fotovoltaici.
- € 14,00 Diritti di segreteria,
- € 944,09 Diritti per rilascio pratiche U.T.,
- € 111,71 Proventi da recupero servizi scolastici,
- € 7.085,45 Proventi da cessione energia impianti fotovoltaici,
- € 247,17 Proventi da introiti e rimborsi diversi.

Infatti le previsioni definitive dei primi tre titoli delle entrate ammontano a €. 3.845.814,26 mentre gli accertamenti ammontano a €. 3.880.556,76, con maggiori entrate di € 34.742,50.

#### SPESE CORRENTI

Nell'ambito delle spese correnti si deve anche evidenziare che l'azione dell'Amministrazione Comunale è stata diretta con efficacia nella sua gestione complessiva. Nel campo della viabilità e dell'illuminazione pubblica sono stati impegnati € 449.515,58 (nel 2017 € 370.593,61) la differenza è principalmente dovuta alle copiose precipitazioni nevose, nel campo dei servizi scolastici è stata sostenuta una spesa di €. 445.305,58 (nel 2017 € 514.249,71), nella missione tutela del territorio e ambiente € 1.123.487,79 (nel 2017 € 1.134.362,68), nella missione ordine e sicurezza pubblica € 51.196,30 (nel 2017 € 58.043,48), nella missione sport e tempo libero spesi € 63.248,64 (nel 2017 € 68.798,01).

Infine si segnala che le previsioni definitive delle spese correnti ammontano a €. 3.837.028,40 (nel 2017 € 3.858.342,91) mentre gli impegni ammontano a €. 3.570.375,39 (nel 2017 € 3.478.778,67), anche se un confronto tra un anno e l'altro può non essere molto sensato se non si analizzano i dettagli che possono aver determinato notevoli differenze.

## SPESE PER MISSIONI

Cod.	Missione	Impegni
1	Servizi istituzionali e generali e di gestione	€ 914.073,61
	quota FPV	€ 0,00
3	Ordine pubblico e sicurezza	€ 51.196,30
	quota FPV	€ 0,00
4	Istruzione e diritto allo studio	€ 727.208,78
	quota FPV	€ 0,00
5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	€ 631.019,78
	quota FPV	€ 0,00
6	Politiche giovanili sport e tempo libero	€ 63.248,64
	quota FPV	€ 0,00
7	Turismo	€ 28.301,99
	quota FPV	€ 0,00
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	€ 1.000,00
	quota FPV	€ 35.947,86
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	€ 1.135.950,59
	quota FPV	€ 0,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	€ 564.746,35
	quota FPV	€ 8.709,14
11	Soccorso civile	€ 10.841,71
	quota FPV	€ 0,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	€ 397.920,91
	quota FPV	€ 0,00
13	Tutela della salute	€ 10.036,86
	quota FPV	€ 0,00
14	Sviluppo economico e competitività	€ 54.446,80
	quota FPV	€ 0,00
20	Fondi e accantonamenti	€ 0,00
50	Debito pubblico	€ 138.443,28
60	Anticipazioni finanziarie	€ 0,00
99	Servizi per conto terzi	€ 594.032,34
<b>TOTALE TITOLI</b>		<b>€ 5.324.497,94</b>
<b>TOTALE FPV spostato ad esercizi successivi</b>		<b>€ 44.657,00</b>

Nella tabella precedente si evidenzia l'andamento di ogni missione distinguendo anche le quote di FPV che sono transitate all'esercizio 2019 (pur finanziate da risorse dell'anno 2018) dal momento che si prevede che la realizzazione della spesa avverrà nel 2019.

Per una migliore valutazione dei dati si ritiene utile precisare che:

- la missione 1 contiene le spese per la generalità dei servizi tipici dell'ente e per l'apparato istituzionale;
- la missione 4 oltre alle funzioni conferite all'Unione comprende le spese per i vari gradi di istruzione;
- la spesa della missione 9 comprende la gestione dei rifiuti ed i campi fotovoltaici;
- la missione 10 comprende le spese relative alla viabilità, trasporti e illuminazione pubblica;

- la missione 12 afferente il sociale, oltre alle funzioni conferite all'Unione accorpa le spese per la disabilità, gli anziani e per i servizi cimiteriali.

Passando all'esame delle spese di missione (spese correnti) più significative emergono i seguenti quadri:

**a) MISSIONE 04 - ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO**

<u>SPESE</u>	Impegno	%
Reddito da lavoro dipendente	28.820,87	6,47
Acquisto di beni e servizi	104.671,03	23,51
Trasferimenti correnti	281.253,35	63,16
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	24.456,97	5,49
Imposte e tasse	1.957,64	0,44
Altre spese correnti	4.145,72	0,93
<b>TOTALE</b>	<b>445.305,58</b>	<b>100</b>
abitanti	4.443	
Rapporto Costo / Abitanti = €. 100,22		

Considerazioni: le spese per acquisto di beni e servizi si riferiscono alle utenze e alle manutenzioni, mentre quelle dei trasferimenti si riferiscono principalmente ai trasferimenti per convenzione all'Unione Montana. Nell'anno 2018 i servizi educativi sono entrati a regime in gestione all'Unione Montana dei Comuni dell'Appennino Reggiano.

**b) MISSIONE 10- VIABILITA' - ILLUMINAZIONE - TRASPORTI**

<u>SPESE</u>	Impegno	%
Reddito da lavoro dipendente	115.091,28	25,60
Acquisto di beni e servizi	310.731,85	69,12
Trasferimenti	6.575,00	1,46
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	6.816,99	1,52
Imposte e tasse	7.617,42	1,70
Altre spese correnti	2.683,04	0,60
<b>TOTALE</b>	<b>449.515,58</b>	<b>100</b>
abitanti	4.443	
Rapporto Costo / Abitanti = €. 101,17		

Considerazioni: La voce principale relativa alle spese per acquisto di beni e servizi si riferisce a manutenzione strade e mezzi, carburante, segnaletica, illuminazione pubblica, salatura strade e spalata neve. Da segnalare il notevole aumento della spesa per la spalata neve rispetto all'anno 2017.

**c) MISSIONE 09 – TUTELA TERRITORIO E AMBIENTE**

<u>SPESE</u>	Impegno	%
Reddito da lavoro dipendente	0,00	
Acquisto di beni e servizi	707.339,83	62,96
Trasferimenti	340,00	0,03
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	0,00	
Imposte e tasse	0,00	
Altre spese correnti	415.807,96	37,01
<b>TOTALE</b>	<b>1.123.487,79</b>	<b>100</b>
abitanti	4.443	
Rapporto Costo / Abitanti = €. 252,87		

Considerazioni: le spese per acquisto di beni e servizi comprendono l'appalto dei servizi di igiene ambientale (Iren Ambiente S.p.A.) e l'appalto pulizia dei centri abitati (L'Ovile), la manutenzione dei parchi e le spese relative agli impianti fotovoltaici. Le altre spese correnti comprendono le spese riferite ai canoni di leasing dei campi fotovoltaici.

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

<u>SPESE</u>	Impegno	%
Reddito da lavoro dipendente	108.863,80	34,46
Acquisto di beni e servizi	21.492,02	6,81
Trasferimenti correnti	172.179,70	54,51
Interessi passivi e oneri finanziari diversi	2.737,57	0,87
Imposte e tasse	7.632,96	2,42
Altre spese correnti	3.000,00	0,95



TOTALE	315.906,05	100
abitanti	4.443	
Rapporto Costo / Abitanti = €. 71,10		

**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, la quota all'Unione Montana. Le spese di personale e imposte e tasse comprendono gli stipendi, gli oneri contributivi e l'IRAP per personale del settore sociale.

## 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					
<b>Residente</b>					
Anno del conto 2016	549	1.434	2.537	4.520	-0,31
Anno del conto 2018	475	1.448	2.520	4.443	-2,05
<b>Superficie totale territoriale</b>		Ha.	6.370		
Densità demografica - abitanti per Ha		N.	0,70		
Circoscrizioni		N.			
Frazioni geografiche		N.	7		
<b>Il Comune è sede di attività turistiche?</b>		SI	<del>NO</del>		
Giornate di presenza - turisti nel 2018		N.	Dato non disponibile		
Durata della stagione turistica mesi		N.	3		

<b>Altitudine del territorio:</b>	massima:	m.	630	s.l.m.
	minima:	m.	242	s.l.m.
Il Comune è classificato	parzialmente montano	<del>SI</del>		NO
	totalmente montano	SI		<del>NO</del>

## **RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE**

La gestione 2018 si chiude con un Avanzo di amministrazione pari ad € 1.134.428,31 ed un fondo cassa di € 1.304.741,21.

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

	<b>GESTIONE</b>		
	<b>RESIDUI</b>	<b>COMPETENZA</b>	<b>TOTALE</b>
F.DO INIZIALE CASSA ALL' 1.1.18			726.224,26
RISCOSSIONI	968.324,79	4.314.885,45	5.283.210,24
PAGAMENTI	793.096,35	3.911.596,94	4.704.693,29
FONDO DI CASSA AL 31.12.2018			1.304.741,21
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2018			0,00
DIFFERENZA			1.304.741,21
RESIDUI ATTIVI	110.046,96	1.297.488,65	1.407.535,61
RESIDUI PASSIVI	120.290,51	1.412.901,00	1.533.191,51
DIFFERENZA			1.179.085,31
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO			- 40.657,00
<b>AVANZO(+) o DISAVANZO(-)</b>			<b>1.134.428,31</b>

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

### **Risultati della gestione**

#### **Fondo di cassa**

Il fondo di cassa al 31/12/2018 risultante dal conto del Tesoriere corrisponde alle risultanze delle scritture contabili dell'Ente.

Fondo di cassa netto al 31 dicembre 2018 (da conto del Tesoriere)	1.304.741,21
Fondo di cassa netto al 31 dicembre 2018 (da scritture contabili)	1.304.741,21

Nel conto del tesoriere al 31/12/2018 non sono indicati pagamenti per azioni esecutive.

Il fondo di cassa vincolato è così determinato:

Fondo di cassa al 31 dicembre 2018	1.304.741,21
Di cui: quota vincolata del fondo di cassa al 31/12/2018 (a)	9.143,31
Quota vincolata utilizzata per spese correnti non reintegrata al 31/12/2018 (b)	===
<b>TOTALE QUOTA VINCOLATA AL 31 DICEMBRE 2018 (a) + (b)</b>	<b>9.143,31</b>

L'Ente ha provveduto con determina n. 34 del 25/02/2019 all'accertamento della consistenza della cassa vincolata alla data del 31/12/2018, nell'importo di euro 9.143,31, come disposto dal principio contabile applicato alla contabilità finanziaria allegato al D.Lgs. n. 118/2011.

L'ente nel corso dell'esercizio ha fatto ricorso ad anticipazione di tesoreria per un periodo molto limitato.

## **DETERMINAZIONE AVANZO 2018 SULLA BASE DELLA GESTIONE DI COMPETENZA E DEI RESIDUI**

<b>GESTIONE DI COMPETENZA:</b>	
Totale accertamenti	€ 5.612.374,10
Fondo pluriennale vincolato in entrata	€ 116.654,02
Avanzo applicato sul Bilancio 2018	€ 79.098,16
Subtotale entrate	€ 5.808.126,28
Totale impegni	€ 5.324.497,94
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	€ 0,00
Fondo pluriennale vincolato di conto capitale	€ 44.657,00
Subtotale spese	€ 5.369.154,94
Avanzo gestione di competenza	€ 438.971,34
<b>GESTIONE DEI RESIDUI:</b>	
Totale accertamenti a residuo (compreso il Fondo iniziale di cassa)	€ 1.804.596,01
Fondo pluriennale vincolato in entrata	-€ 116.654,02
Avanzo applicato sul Bilancio 2018	-€ 79.098,16
Subtotale entrate	€ 1.608.843,83
Totale impegni a residuo	€ 913.386,86
Avanzo gestione dei residui	€ 695.456,97
<b>RIEPILOGO</b>	
Gestione di competenza +	€ 438.971,34
Gestione dei residui +	€ 496.855,37

Il risultato di amministrazione complessivo di € 1.134.428,31, sulla base delle disposizioni dell'art. 187 del D. Lgs. n. 267/2000 è stato suddiviso in:

AVANZO 2018	€	1.134.428,31
FCDE	€	377.225,12
ALTRI ACCANTONAMENTI	€	288.022,23
VINCOLI DERIVANTI DA LEGGI E DAI PRINCIPI CONTABILI	€	20.822,49
FONDO PERDITE SOCIETA' PARTECIPATE	€	10.000,00
FONDO CONTENZIOSO	€	26.376,00
VINCOLI DERIVANTI DALLA CONTRAZIONE DI MUTUI	€	100.000,00
VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE	€	62.760,86
PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI	€	76.970,80
TOTALE PARTE DISPONIBILE	€	172.250,81

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 € 10.000,00 per l'ASP Don Cavalletti, per il fondo per le spese legali € 26.376,00, per l'indennità di fine mandato del Sindaco € 2.760,86 e per le spese di personale € 288.022,23.

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 2019 è stata inserita la quota di € 13.116,86 per finanziare spese di investimento. L'ulteriore quota disponibile permetterà di finanziare nuove opere nel corso dell'esercizio 2019, in quanto le nuove norme sul pareggio di bilancio permettono l'utilizzo dell'avanzo tra le voci di entrata.

L'avanzo disponibile pari ad € 172.250,81 potrà essere utilizzato per spese una tantum previa verifica degli equilibri di bilancio, della congruità in corso di gestione del Fondo crediti di dubbia esigibilità e nel rispetto dell'art. 187 del D. Lgs. n. 267/2000.

Risulta fortemente incrementato il valore delle quote accantonate a FCDE, in ottemperanza ai principi dell'armonizzazione contabile.

L'avanzo dell'anno 2017 ammontava ad € 768.324,46.

### GESTIONE RESIDUI

La gestione dei residui attivi presenta per i primi tre titoli di entrata un minore accertamento di €. 2.968,00 dovuto alla riduzione della quota di recupero quote verso un debitore deceduto. E' stato cancellato inoltre il residuo di € 75,43 relativo ad un contributo regionale per la viabilità, mentre sono state incassate maggiori entrate di € 3.839,38. Quindi il saldo presenta comunque un risultato positivo di € 795,95.

I residui passivi presentano una economia di €. 5.434,72, relativa alle spese correnti.

SITUAZIONE RESIDUI	
<b>RESIDUI ATTIVI</b>	
RESIDUI AL 01/01/18	€ 1.077.575,80
Residui eliminati con riaccertamento ordinario	€ 3.043,30
INCASSATO	€ 968.324,79
RESIDUI FINALI DA ANNI PRECEDENTI	€ 110.046,96
Accertamenti definitivi di competenza	€ 5.612.374,10
Incassi di competenza	€ 4.314.885,45
Residui di competenza	€ 1.297.488,65
<b>RESIDUI FINALI TOTALI</b>	<b>€ 1.407.535,61</b>
<b>RESIDUI PASSIVI</b>	
RESIDUI AL 01/01/18	€ 918.821,58
Residui eliminati con riaccertamento ordinario	€ 5.434,72
PAGAMENTI	€ 793.096,35
RESIDUI FINALI DA ANNI PRECEDENTI	€ 120.290,51
Impegni definitivi di competenza	€ 5.324.497,94
Pagamenti di competenza	€ 3.911.596,94
Residui di competenza	€ 1.412.901,00
<b>RESIDUI FINALI TOTALI</b>	<b>€ 1.533.191,51</b>
Residui spostati a FPV con riaccertamento ordinario	€ 44.657,00

## SITUAZIONE DEI RESIDUI

Dall'analisi dei residui emerge che gli stessi classificati secondo l'esercizio di derivazione ed in base al titolo sono i seguenti:

ANALISI ANZIANITA' DEI RESIDUI								
RESIDUI	Esercizi precedenti	2013	2014	2015	2016	2017	2018	Totale
<b>ATTIVI</b>								
Titolo 1				688,78	11.875,04	23.712,43	390.802,48	<b>427.078,73</b>
Titolo 2						23.884,57	101.896,93	<b>125.781,50</b>
Titolo 3						3.000,00	72.888,10	<b>75.888,10</b>
<b>Tot. Parte corrente</b>				<b>688,78</b>	<b>11.875,04</b>	<b>50.597,00</b>	<b>565.587,54</b>	<b>628.748,36</b>
Titolo 4					27.052,60	1.077,28	726.733,61	<b>754.863,49</b>
Titolo 5								<b>0,00</b>
<b>Tot. Parte capitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>27.052,60</b>	<b>1.077,28</b>	<b>726.733,61</b>	<b>754.863,49</b>
Titolo 6	18.756,26							<b>18.756,26</b>
Titolo 7								<b>0,00</b>
Titolo 9							5.167,53	<b>5.167,53</b>
<b>Totale Attivi</b>	<b>18.756,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>688,78</b>	<b>38.927,64</b>	<b>51.674,28</b>	<b>1.297.488,68</b>	<b>1.407.535,64</b>
<b>PASSIVI</b>								
Titolo 1	5.692,83		1.149,60	1.060,00	22.055,30	80.360,19	669.443,03	<b>779.760,95</b>
Titolo 2					613,61	5.859,60	654.027,48	<b>660.500,69</b>
Titolo 3								<b>0,00</b>
Titolo 4								<b>0,00</b>
Titolo 5								<b>0,00</b>
Titolo 7	3.098,74					400,64	89.430,49	<b>92.929,87</b>
<b>Totale Passivi</b>	<b>8.791,57</b>	<b>0,00</b>	<b>1.149,60</b>	<b>1.060,00</b>	<b>22.668,91</b>	<b>86.620,43</b>	<b>1.412.901,40</b>	<b>1.533.191,51</b>

La quota maggiore dei residui attivi al 31.12.2018 è quella riferita al titolo 4° "Entrate in conto capitale" che comprende i contributi regionali per la ristrutturazione del centro culturale e quello per l'edilizia scolastica, il Tit. 1° "Entrate correnti di natura tributaria" comprende una parte del saldo dell'IMU ordinaria, del recupero tributario in quanto la maggior parte degli avvisi di accertamento sono stati emessi verso la fine dell'anno e tanti pagamenti avvengono in forma dilazionata nel tempo, vista la situazione di difficoltà economiche di diversi contribuenti, dell'addizionale comunale all'IRPEF e della TARI. La quota del 2018 è particolarmente alta dal momento che il rendiconto rileva il valore puntuale delle riscossioni al 31/12/2018 e risente del fatto che la scadenza della tassa rifiuti era al 30/11/2018 e la scadenza della seconda rata dell'Imu è slittata al 17/12/2018, con l'effetto che una grande parte dei pagamenti sono stati incassati nelle prime settimane del 2019. Nel Tit. 2° dell'entrata da segnalare i residui relativi a contributi regionali da riscuotere e il rimborso dai Comuni in convenzione per il servizio di segreteria. Nel Tit. 3° dell'entrata da segnalare i residui mantenuti relativi al rimborso da enti per il personale in comando.

Relativamente ai residui passivi nel Tit. 1° si evidenzia che sono relativi a spese di manutenzione e funzionamento dei servizi (utenze, manutenzioni, raccolta rifiuti, rimozione neve, trasferimenti ad altri enti), nel Tit. 2° riguardano lavori in corso di esecuzione.

### IL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Il fondo crediti è istituito per controbilanciare i crediti non riscossi che, rimanendo iscritti in bilancio concorrono alla determinazione del risultato di amministrazione.

Sulla base dei principi della contabilità armonizzata, deve essere effettuato un accantonamento vincolando una quota dell'avanzo di amministrazione. Per la determinazione dell'FCDE è stato utilizzato il criterio del metodo ordinario, applicando le modalità di calcolo della media semplice.

La quota del FCDE è pari ad € 377.225,12 e viene calcolato in considerazione dell'ammontare dei residui attivi degli esercizi precedenti e di quello dell'esercizio 2018 e aumentato in sede di rendiconto in ottemperanza ai principi dell'armonizzazione contabile.

A fronte dei crediti di dubbia e difficile esazione sono state intraprese negli anni le relative procedure di riscossione coattiva, il cui iter procedurale ha comunque tempi lunghi, modalità complesse ed esito incerto.

### SOCIETA' PARTECIPATE

Le società partecipate dall'ente non presentano disavanzi da ripianare a parte l'ASP Don Cavalletti, la valutazione sui bilanci 2017 è la seguente:

SOCIETA'	PERCENTUALE	PATRIMONIO NETTO	VALORE
AGAC INFRASTRUTTURE SPA	0,4625 %	131.884.699	609.967,73
PIACENZA INFRASTRUTTURE SPA	0,1850%	22.525.365	41.671,93
IREN SPA	0,0649%	1.703.086.505	1.105.303,14
MATILDE DI CANOSSA SRL in liquidazione	0,22%	35.904	78,99
LEPIDA SPA	0,0016%	67.801.850	1.084,83
A.C.T. RE	0,34%	9.657.673	32.836,09
ACER RE	0,71%	39.404.358	279.770,94
AGENZIA MOBILITA' SRL	0,34%	3.656.528	12.432,20
ASP DON CAVALLETTI	2,86%	125.641	3.580,77
CONSORZIO ARS CANUSINA	8,33%	3.664	305,21
<b>TOTALE</b>			<b>2.087.231,83</b>

Nell'esercizio 2018 sono stati distribuiti dividendi dalla società IREN SPA per €. 52.787,31.

In data 20/12/2018 con Deliberazione n. 69 il Consiglio Comunale ha deliberato la revisione periodica delle partecipazioni detenute dal Comune di Casina alla data del 31.12.2017 ai sensi dell'art. 20, D. Lgs. n. 175/2016, come modificato dal D. Lgs. 100/2017. In quella sede, il Consiglio Comunale ha preso atto che la dismissione della partecipazione in Piacenza Infrastrutture Spa non si è conclusa in quanto dai documenti pervenuti dal Comune di Reggio Emilia non sono pervenute domande nei termini fissati dalla pubblicazione della manifestazioni di interesse per l'acquisizione delle azioni della società.

In data 14 maggio 2018 l'assemblea ordinaria della società Matilde di Canossa S.r.l. in liquidazione ha approvato il bilancio finale al 31.12.2017, ed il piano di riparto finale da liquidare ai soci.

In data 11/09/2018 il liquidatore Dr. Alberto Peroni ha comunicato il piano di riparto e gli importi da liquidare ai soci, che per il Comune di Casina ammonta ad € 251,86.

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 IREN SPA., A.S.P. Don Cavalletti e Consorzio Ars Canusina 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,
- servizi educativi,
- servizi sociali,

- polizia municipale,
- centrale unica di committenza.

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)	CORSI EXTRASCOLASTICI	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>=%</b>

Si forniscono alcuni elementi di valutazione sulla gestione dei servizi.

Nella deliberazione di C.C. n. 12 del 12 marzo 2018, la percentuale di copertura prevista relativamente ai corsi extrascolastici era del 60,52%.

Non sono stati attivati corsi extra scolastici per adulti.

### 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	PAOLA MANFREDI	4	Socio culturale
4	PAOLO CASTAGNETTI	6	Lavori Pubblici
5	ERIKA MORA	3	Uso ed assetto del territorio

#### 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	PAOLA MANFREDI	4	Socio culturale
4	PAOLO CASTAGNETTI	6	Lavori Pubblici
5	ERIKA MORA	3	Uso ed assetto del territorio

### 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.

### SPESE DI PERSONALE

Si forniscono alcune informazioni in merito alle spese del personale. Il rapporto popolazione/dipendenti al 31.12.2018 è di un dipendente ogni 211,57 abitanti.

La spesa sostenuta dal Comune di Casina per la remunerazione del personale dipendente nell'anno 2018 è stata di € 835.678,82 (rispetto a € 792.753,37 sostenuti nell'anno 2017) dato comprensivo, del fondo miglioramento efficienza dei servizi, stipendi, contributi, Inail, ecc. a tale quota vanno aggiunti € 53.685,05 a titolo di IRAP ed € 37.584,79 contabilizzati al titolo 3 (spese per buoni pasto, per comandi, per formazione e per rimborso spese di trasferta). La spesa risulta in aumento rispetto all'anno 2017 a seguito degli effetti di n. 2 assunzioni avvenute nel corso dell'anno e per la definizione del rinnovo del contratto dei dipendenti.

Ai fini del calcolo del rispetto del limite dell'incidenza del 50% sulla spesa corrente, si considera il dato delle spese di personale aggregato di € 926.948,66 determinato aggiungendo ai costi del personale a bilancio dell'Ente le seguenti ulteriori quote:

- € 21.060,92 spesa di personale relativa all'Unione Montana per i servizi conferiti;
- € 6.833,24 spesa di personale delle società ed enti partecipati

Si rileva inoltre che nel corso del 2018 sono stati attivati i seguenti comandi:

1. Comando a tempo 36 ore settimanali di n. 1 Istruttore cat. C dalla Camera di Commercio Industria e Artigianato di Reggio Emilia da gennaio a giugno 2018;
2. Comando per 36 ore settimanali di un Funzionario Cat. D1 e n. 1 Istruttore cat. C presso l'Unione Montana dei Comuni dell'Appennino Reggiano dal 01/01/2018 servizi sociali;
3. Comando per 36 ore settimanali di un Funzionario cat. D1 presso l'Unione Montana dei Comuni dell'Appennino Reggiano dal 01/01/2018 servizio Polizia Locale.
4. Comando per 36 ore settimanali di n. 1 dipendente cat. B3 presso l'ASP Don Cavalletti di Poggio di Carpineti fino al 31 maggio 2018, in comando a Coopselios dal 1 giugno 2018;
5. Comando n. 1 dipendente cat. B5 presso l'Azienda trasporti per il periodo dell'anno relativo all'anno scolastico.

Nel 2018 erano presenti i seguenti contratti per assunzioni a tempo determinato:

- n. 1 Istruttore cat. C a 35 ore settimanali dal 01.01.2018 al 22.04.2018, poi assunto a tempo indeterminato;
- n. 2 Istruttore Direttivo Tecnico cat. D a 18 ore settimanali dal 01/01/2018 al 31/12/2018

Il personale assunto a tempo indeterminato è, al 31.12.2018, pari a 21 unità così composto (per posizione giuridica):  
4 cat. D, 8 cat. C, 9 cat. B.

La spesa sostenuta dall'Ente per corsi di formazione del personale è stata di complessivi € 11.657,84, compresa la spesa per formazione obbligatoria in tema di anticorruzione.

Con deliberazione consiliare n. 61 del 19.12.2017 è stata approvata la convenzione di segreteria comunale associata tra i comuni di Casina (capofila), Toano e Villa Minozzo per l'anno 2018.

Nel corso del 2018, è stato rispettato l'obbligo di riduzione della spesa di personale, di cui all'art. 1, comma 557 della L. 296/2006 (Legge finanziaria per l'anno 2007) e successive disposizioni. Si precisa che a decorrere dall'anno 2014 il nuovo limite di spesa è rappresentato dalla media del triennio 2011 – 2013 che per il Comune di Casina è di € 934.506,29.

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. n. 78/2010 e L.114/2014, rispetta il limite della spesa media del triennio 2011/2013.

Spesa di personale	Media 2011/2013	Rendiconto 2018
	2008 per enti non soggetti al patto	
Spese macroaggregato 101	1.037.653,83	835.678,82
Spese macroaggregato 103	17.871,99	37.584,79
Irap macroaggregato 102	63.186,46	53.685,05
Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo		0,00
Spese Unione per gestioni associate		21.060,92
<b>Totale spese di personale (A)</b>	<b>1.118.712,28</b>	<b>948.009,58</b>
(-) Componenti escluse (B)	184.205,99	157.982,56
(-) Altre componenti escluse: di cui rinnovi contrattuali		
<b>(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B</b>	<b>934.506,29</b>	<b>790.027,02</b>
(ex art. 1, comma 557, legge n. 296/ 2006 o comma 562)		

## INDEBITAMENTO

Gli interessi passivi sui mutui, pari ad €. 54.870,75, incidono sulle entrate correnti del conto 2018 per il 1,42%, sulla spesa corrente per il 1,54%. Il limite di indebitamento ai sensi dell'art. 204 del TUEL è rispettato.

L'ente non ha sottoscritto contratti relativi a strumenti finanziari derivati o contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

Nel corso dell'anno 2018 è stato stipulato un prestito di € 100.000,00 con l'Istituto per Credito Sportivo di Roma per il finanziamento dei lavori relativi alla ristrutturazione della palestra comunale. Segnala che il prestito è a tasso zero, in quanto la quota degli interessi passivi è interamente coperta da contributo dell'Istituto stesso.

### **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 2018.

1) Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti;	Sì	No X
2) Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente;	Sì	No X
3) Anticipazione di tesoreria chiusa solo contabilmente;	Sì	No X
4) Sostenibilità dei debiti finanziari;	Sì	No X
5) Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio;	Sì	No X
6) Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati;	Sì	No X
7) Debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento più debiti riconosciuti e in corso di finanziamento;	Sì	No X
8) Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione;	Sì	No X

Con decreto Ministro dell'Interno di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze del 28 dicembre 2018 sono stati approvati i parametri obiettivi individuati all'interno del "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" ai quali sono associate per ciascuna tipologia di ente locale, le rispettive soglie di deficitarietà. I parametri trovano applicazione a partire dagli adempimenti relativi al rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2018 e dal bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2020.

Dalle risultanze di questi nuovi indicatori, i parametri risultano tutti negativi per il Comune di Casina.

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

A decorrere dall'anno 2016 è stato introdotto, con la Legge 208/2015 commi 720, 721 e 722, il principio del pareggio di bilancio che sostituisce i vincoli del patto di stabilità.

Si dà atto che per l'anno 2018 il Comune di Casina ha rispettato il pareggio di bilancio.

## SI EVIDENZIA CHE:

- 1) - con deliberazione n. 40 del 26.07.2018 è stato approvato l'Assestamento del bilancio 2018, con atto n. 41 del 26.07.2018 è stata approvata la verifica degli equilibri del bilancio di previsione finanziario 2018.
- 2) - 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 €. 83.987,88. La somma di € 24.000,00 è stata utilizzata per spese in conto capitale.
- 3) - Sono stati utilizzati € 71.181,57 da proventi da concessioni cimiteriali per finanziamento 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.

## **CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE**

Vista la dichiarazione del Vice-Ministro Laura Castelli apparsa sulla stampa nazionale: i Comuni devo stare tranquilli, la proroga al 2020 arriverà e che il rinvio sarà ufficializzato in Conferenza Stato Città.

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	1.000,00	
Comma 13	Formazione ai dipendenti	9.348,65	11.657,84	
Comma 14	Gestione automezzi	40.373,17	30.125,50	
	<b>TOTALI</b>	<b>54.551,80</b>	<b>42.783,34</b>	

Il limite di spesa è stato rispettato.

## **SPESE DI RAPPRESENTANZA**

Nel corso dell'anno 2018 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:

<b>TITOLI</b>	Conto Consuntivo accertamenti/impegni per abitante al 31 dicembre			
	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
	n. 4506	n. 4520	n. 4490	n. 4443
<b>Entrata</b>				
Entrate tributarie	623,24	623,24	610,61	622,73
Entrate derivanti da contributi e trasferimenti dallo Stato Regioni e	103,65	117,61	122,62	151,98

altri Enti				
Extratributarie	111,86	104,58	99,58	98,70
Alienazioni e trasferimenti	59,27	91,82	66,51	192,79
Riduzione attività finanziarie	0	0	0	40,79
Accensione di prestiti	0	0	0	22,51
<b>Spesa</b>				
Spesa corrente	810,01	772,08	795,49	803,60
Spese in conto capitale	99,88	110,55	156,70	229,95
Spesa per rimborso prestiti	31,10	32,03	32,38	31,16

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. L'aumento delle entrate ai titoli 4, 5 e 6 è dipeso dall'assegnazione di contributi in conto capitale, dall'alienazione di azioni di Iren Spa e dalla stipula di un prestito con l'Istituto per Credito Sportivo.

Le spese correnti presentano un aumento nell'ultimo biennio rispetto al precedente, mentre le spese in conto capitale mostrano un incremento costante nel triennio precedente. Nell'anno 2018 l'aumento è dipeso dall'inserimento di investimenti importanti quali la ristrutturazione del centro culturale, la realizzazione di nuovi loculi nel cimitero del Capoluogo, l'avvo della riqualificazione urbana del Capoluogo e quello sul risparmio energetico della scuola primaria del Capoluogo.

## **INDICI COMPLESSIVI DEL BILANCIO**

### **1. INDICE DI ASSESTAMENTO DEL CONTO DI BILANCIO**

#### **a) Entrata**

ACCERTAMENTI DEFINITIVI €. 5.612.374,10  
 ----- = 69,42 %  
 STANZIAMENTO DEFINITIVO €. 8.085.141,42

#### **b) Spesa corrente**

IMPEGNI DEFINITIVI €. 3.570.375,39  
 ----- = 93,05 %  
 STANZIAMENTI DEFINITIVI €. 3.837.028,40

#### **b) Spesa c/capitale**

IMPEGNI DEFINITIVI €. 1.021.646,93  
 ----- = 60,33 %  
 STANZIAMENTI DEFINITIVI €. 1.693.585,02

### **2. INDICE DI REALIZZAZIONE DEL CONTO DI BILANCIO**

#### **a) Entrata**

TOTALE RISC. IN COMPETENZA €. 4.314.885,45  
 ----- = 76,88 %  
 ACCERTAMENTI DEFINITIVI €. 5.612.374,10

#### **b) Spesa corrente**

TOTALE PAG. IN COMPETENZA €. 2.900.932,36  
 ----- = 81,25 %  
 IMPEGNI DEFINITIVI €. 3.570.375,39

**b) Spesa c/capitale**

TOTALE PAG. IN COMPETENZA	€.	367.619,45	
----- = 35,98 %			
IMPEGNI DEFINITIVI	€.	1.021.646,93	

**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 2018 pertanto comprende 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 € 42.000,00
- Concessioni cimiteriali € 71.181,57
- Proventi concessioni edilizie € 24.000,00
- Contributi di enti pubblici € 57.166,94
- Contributi regionali € 659.757,82
- Fondo pluriennale vincolato € 76.296,04+ € 31.404,71
- Proventi da alienazione partecipazione in imprese ( Iren Spa) € 181.215,78
- Accensione di prestiti € 100.000,00

Si rinvia alla tabella allegata a fine relazione.

Si elencano di seguito i principali investimenti attivati e finanziati con le risorse disponibili nell'esercizio 2018 per un totale di € 1.021.646,93. Alcuni investimenti finanziati col bilancio 2018 verranno realizzati nell'anno 2019 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 sull'illuminazione pubblica - € 49.199,23**

DELIBERA IMPEGNO SPESA			PAGAM.TI	FINANZIAMENTO	ANNOTAZIONI
N.	Data	Importo	Importo	Tipo di finanziamento	
27	12/04/2018	49.199,23	49.199,23	F.P.V.	

2) Intervento costruzione loculi cimitero di Casina - € 65.556,72

DETERMINA IMPEGNO SPESA			PAGAM.TI	FINANZIAMENTO	ANNOTAZIONI
N.	Data	Importo	Importo	Tipo di Finanziamento	
95	20/12/2018	2.179,80	=====	CONTRIBUTO UNIONE MONTANA - ALIENAZIONE PARTECIPAZIONE IN IMPRESE - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	Mantenuta a residuo
96	20/12/2018	47.194,40	=====	CONTRIBUTO UNIONE MONTANA - ALIENAZIONE PARTECIPAZIONE IN IMPRESE - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	Mantenuta a residuo
97	20/12/2018	16.182,52	=====	CONTRIBUTO UNIONE MONTANA - ALIENAZIONE PARTECIPAZIONE IN IMPRESE - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	Mantenuta a residuo

3) Manutenzione straordinaria centro culturale - € 483.996,58

DETERMINA IMPEGNO SPESA			PAGAM.TI	FINANZIAMENTO	ANNOTAZIONI
N.	Data	Importo	Importo	Tipo di Finanziamento	
74	22/11/2018	475.950,36	=====	CONTRIBUTO REGIONALE	Mantenuta a residuo
10	13/10/2018	8.046,22	=====	ALIENAZIONE PARTECIPAZIONE IN IMPRESE	Mantenuta a residuo

4) Abbattimento barriere architettoniche - € 13.807,46

DETERMINA IMPEGNO SPESA			PAGAM.TI	FINANZIAMENTO	ANNOTAZIONI
N.	Data	Importo	Importo	Tipo di Finanziamento	
8	27/11/2018	13.807,46	12.640,75	CONTRIBUTO REGIONALE	Mantenuta a residuo € 1.166,71

5) Manutenzione straordinaria scuola secondaria - € . 280.000,00

DETERMINA IMPEGNO SPESA			PAGAM.TI	FINANZIAMENTO	ANNOTAZIONI
N.	Data	Importo	Importo	Tipo di Finanziamento	
13	14/03/2018	255.400,70	250.935,70	ALIENAZIONE PARTECIPAZIONE IN IMPRESE - CONTRIBUTO REGIONALE	Mantenuta a residuo la differenza

5) Manutenzione straordinaria parchi: € . 12.492,80

DELIBERA IMPEGNO SPESA			PAGAM.TI	FINANZIAMENTO	ANNOTAZIONI
N.	Data	Importo	Importo	Tipo di Finanziamento	
27	12/04/2018	12.492,80	12.492,80	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	

6) Intervento sulla palestra comunale: € . 590.000,00

DETERMINA IMPEGNO SPESA			PAGAM.TI	FINANZIAMENTO	ANNOTAZIONI
N.	Data	Importo	Importo	Tipo di Finanziamento	
				PRESTITO CON ISTITUTO CREDITO SPORTIVO € 100.000,00 - CONTRIBUTO REGIONALE € 490.000,00	Rinviato all'esercizio 2019. Prestito sottoscritto e incassato nel 2018 che ha formato avanzo di amministrazione

7) Intevento impianti sportivi: € . 14.604,00

DELIBERA IMPEGNO SPESA			PAGAM.TI	FINANZIAMENTO	ANNOTAZIONI
N.	Data	Importo	Importo	Tipo di Finanziamento	
27	12/04/2018	14.604,00	14.604,00	F.P.V.	

8) Interventi straordinari sulla viabilità: € . 30.000,00

DETERMINA/DETERMINA IMPEGNO SPESA			PAGAM.TI	FINANZIAMENTO	ANNOTAZIONI
N.	Data	Importo	Importo	Tipo di Finanziamento	



19	29/03/2018	1.798,16	=====	CONTRIBUTO REGIONALE	A residuo spese tecniche
35	28/06/2018	28.201,84	27.746,97	CONTRIBUTO REGIONALE	Mantenuto residuo € 454,87

9) Interventi sulla viabilità comunale: € 15.157,81

DELIBERA IMPEGNO SPESA			PAGAM.TI	FINANZIAMENTO	ANNOTAZIONI
N.	Data	Importo	Importo	Tipo di Finanziamento	
82- 86-98	2018	15.157,81	=====	AVAMZO AMMINISTRAZIONE	DI Mantenuto a residui

10) Interventi sulla viabilità comunale: € 16.493,73

DETERMINA IMPEGNO SPESA			PAGAM.TI	FINANZIAMENTO	ANNOTAZIONI
N.	Data	Importo	Importo	Tipo di Finanziamento	
78	05/12/2018	16.493,73	=====	AVANZO AMMINISTRAZIONE ONERI URBANIZZAZIONE ALIENAZIONE PARTECIPAZIONI IMPRESE	DI - DI - IN Mantenuto a residui

## CONSIDERAZIONI DELLA GIUNTA

Anche per l'anno 2018 gli uffici finanziari del Comune, oltre a far fronte alle scadenze ordinarie, hanno dedicato parte della propria attività all'approfondimento delle 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. Alla già gravosa attività sul finire dell'anno è stato cambiato il programma di contabilità, uniformato per i Comuni dell'Unione, operazione che ha portato difficoltà nel passaggio dei dati da una procedura all'altra, notevole impegno di risorse per la formazione all'utilizzo del nuovo software, in una fase delicata come la redazione del bilancio triennale di previsione e che si è ripetuta anche in fase di predisposizione del rendiconto dell'esercizio 2018.

E' proseguita con intensità e successo l'azione di controllo e di recupero dell'evasione tributaria della Tarsu /TARES/TARI e ICI/IMU, che oltre a consentire il perseguimento di principi di giustizia nei confronti dei cittadini che pagano regolarmente, ha determinato un importante afflusso di risorse per le casse comunali, permettendo di mantenere invariate, anche nel 2018, per il secondo anno consecutivo, le tariffe della TARI, nonostante gli aumenti da parte della Società che gestisce il servizio.

Da evidenziare che le previsioni iniziali delle entrate relative al rilascio dei permessi di costruire sono state riviste in aumento nel corso dell'anno, nonostante il 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 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. I cambiamenti apportati negli ultimi anni dalle varie normative di riferimento hanno imposto un'attenta programmazione e verifica della esigibilità degli accertamenti e degli impegni, una gestione complessa per un ente della nostra dimensione. A fine esercizio 2018 i vincoli imposti risultano rispettati.

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.

Nel corso dell'anno si sono conclusi i nuovi bandi per l'assegnazione del servizio di trasporto e della mensa scolastica, bandi allestiti in ambito dell'Unione Montana dei Comuni dell'Appennino Reggiano, che hanno permesso di realizzare, senza compromettere la qualità del servizio, importanti risparmi sulla spesa corrente.

E' continuata per tutto il 2018 l'attività di razionalizzazione dei servizi conferiti in gestione associata all'Unione Montana dei Comuni dell'Appennino Reggiano, in particolare il servizio di Polizia Municipale, che consentirà nel corso del 2019 l'assunzione di nuovi Agenti, operazione che consentirà di incrementare e migliorare i servizi su tutto il territorio.

Sempre impegnativa, sia dal punto di vista tecnico, che dal punto di vista economico l'attività di manutenzione del territorio, che ha impegnato l'Ente nell'esecuzione di lavori di consolidamento e sistemazioni di luoghi e strade del territorio comunale. Nei primi mesi dell'anno la situazione è stata resa ancora più difficoltosa e onerosa dalle intense nevicate dei mesi finali del 2017, compensati fortunatamente, dalle favorevoli condizioni atmosferiche degli ultimi 3 mesi del 2018.

Notevoli anche gli interventi di straordinaria manutenzione sulla rete viaria, che hanno visto la conclusione dei lavori di riassetto e consolidamento, avviati già nel 2017, sulla strada comunale Barazzone/Trinità, attività svolta in collaborazione con il Consorzio di Bonifica Emilia Centrale.

Si sta continuando con l'ampliamento del progetto per la riqualificazione energetica dell'illuminazione pubblica attraverso l'installazione di nuove lampade led in diverse zone del centro storico di Casina e di alcune frazioni, oltre all'ampliamento della rete per le zone non ancora idoneamente servite.

Tale attività viene portata avanti grazie ai risultati economici, dovuti alla sostituzione delle vecchie lampade, con le nuove lampade a led a basso consumo energetico.

Sono stati conclusi gli interventi di riqualificazione energetica presso la scuola primaria di secondo grado. Attività questa che sicuramente consentirà economie sulle spese di gestione di tale scuola.

Si continua a lavorare per rendere più efficienti i tre campi fotovoltaici di proprietà del Comune la cui redditività resta al di sotto di quanto previsto in fase progettuale.

Negli ultimi mesi dell'anno si è avviato il cantiere per la ristrutturazione e la riqualificazione energetica dell'edificio che ospita la Biblioteca Comunale, opera finanziata da un contributo regionale pari a 475.950,36 €. La conclusione dei lavori è prevista entro il 3° trimestre del 2019.

Nell'esercizio il Comune, grazie all'ottimo lavoro degli Uffici Tecnici, è risultato assegnatario di vari contributi Regionali e Statali, destinati alla realizzazione di diverse opere, rinviate però ai bilanci degli esercizi successivi:

- € 490.000,00 per la realizzazione del nuovo complesso per gli spogliatoi a servizio della palestra comunale delle scuole medie. L'opera del costo previsto di € 700.000,00 verrà finanziata, oltre che con il finanziamento regionale, per € 110.000,00 con mezzi propri dell'Ente e per € 100.000,00 con un finanziamento, a tasso zero, acceso con l'Istituto per il Credito Sportivo. L'inizio lavori è previsto per il 4° trimestre 2019.
- € 455.141,11 per la realizzazione di una centrale a biomasse legnose (cippato) per riscaldare il plesso scolastico delle primarie, asilo comunale e centro diurno Arcobaleno. I lavori per la realizzazione avranno inizio nel corso del 3° trimestre 2019.
- € 1.000.000,00 per la realizzazione del progetto Piazza Casina, che prevede, in varie tranches il rifacimento del centro del Capoluogo, ed in particolare l'acquisizione da privati della zona conosciuta come PR1, da destinarsi a spazi pubblici.

E' stato avviato un importante progetto, del quale il Comune è capofila, denominato "Paesaggio del Parmigiano-Reggiano, in collaborazione con altri Enti, tra cui MAB Unesco, Parco Nazionale dell'Appennino Tosco Emiliano, Consorzio del Parmigiano Reggiano e altri Comuni, per valorizzare, rimanendo legati a quella che è la nostra maggiore voce di economia, l'agricoltura legata alla produzione di Parmigiano-Reggiano, il nostro territorio assieme ai territori già ricompresi nella riserva MAB Unesco. Nel corso dell'anno sono stati realizzati diversi eventi che hanno visto una considerevole partecipazione e un positivo riscontro da parte delle istituzioni interessate.

Continua l'opera di valorizzazione di uno dei simboli del nostro territorio, l'Ars Canusina, e attraverso il coinvolgimento di numerosi altri Enti, attività rivolte a rendere sempre più conosciuta, non solo dal punto di vista culturale, l'artigianato artistico di cui l'Ente è proprietario del marchio commerciale.

L'attuale scenario economico comporta per il nostro 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, anche attraverso il ricorso ai vari strumenti e finanziamenti messi a disposizione dagli Enti superiori.

Si esprime soddisfazione per la chiusura dell'esercizio finanziario, in considerazione del fatto che le azioni poste in essere hanno consentito il mantenimento degli standard qualitativi elevati dei servizi in essere, il raggiungimento dei principali obiettivi prefissati, con interventi efficaci e corrispondenti all'interesse pubblico generale, utilizzando al meglio le risorse finanziarie e strumentali disponibili, tanto da poter accantonare importanti risorse per fronteggiare la maxi rata finale del leasing legato ai campi fotovoltaici.

#### ALLEGATI:

- 1) INDICATORI
- 2) SPESE CONTO CAPITALE



## Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2018

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE
		(dati percentuali) <b>2018</b>
<b>1 Rigidità strutturale di bilancio</b>		
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 Rimborsamento prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate)	27,34
<b>2 Entrate correnti</b>		
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	105,07
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	100,90
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	86,78
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	83,35
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	96,14
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	88,76
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	81,12
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	74,89
<b>3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere</b>		
3.1 Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	0,00
3.2 Anticipazione chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0,00
<b>4 Spese di personale</b>		
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)	24,47
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 da 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) /	-2,31



## Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2018

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE
		(dati percentuali) <b>2018</b>
	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)	
4.3 Incidenza spesa 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)	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)	11,46
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)	193,24
<b>5 Esternalizzazione dei servizi</b>		
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	16,52
<b>6 Interessi passivi</b>		
6.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	1,41
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"	0,00
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
<b>7 Investimenti</b>		
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	22,10
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)	219,52
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)	6,45
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)	225,97
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")](9)	6,96
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")](9)	25,60



## Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2018

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE
		(dati percentuali) 2018
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)] (9)	9,77
<b>8 Analisi dei residui</b>		
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	85,85
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	99,02
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	89,96
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	96,27
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
<b>9 Smaltimento debiti non finanziari</b>		
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)	56,38
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)	86,96
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)]	75,05
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) +	86,74



## Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2018

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE
		(dati percentuali) <b>2018</b>
	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)]	
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	-9,36
<b>10 Debiti finanziari</b>		
10.1 Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	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 (2)	8,56
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	4,98
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)	360,23
<b>11 Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)</b>		
11.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	48,44
11.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	6,79
11.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	28,60
11.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione	16,18
<b>12 Disavanzo di amministrazione</b>		
12.1 Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	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 (3)	0,00
12.3 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	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
<b>13 Debiti fuori bilancio</b>		



## Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2018

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE
		(dati percentuali) <b>2018</b>
13.1 Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0,00
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
<b>14 Fondo pluriennale vincolato</b>		
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	100,00
<b>15 Partite di giro e conto terzi</b>		
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 (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	15,31
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)	16,64





## Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione Rendiconto esercizio 2018

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza +	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza +	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
Titolo 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa								
1.0101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	30,82	35,07	49,30	93,88	98,50	87,31	85,88	93,93
1.0104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.0301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.0302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1	Totale Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	30,82	35,07	49,30	93,88	98,50	87,31	85,88	93,93
Titolo 2	Trasferimenti correnti								
2.0101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	5,72	7,79	11,96	91,33	95,15	83,08	84,81	67,01
2.0102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.0103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,03	0,05	0,08	41,67	100,00	100,00	100,00	100,00
2.0104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.0105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2	Totale Trasferimenti correnti	5,75	7,85	12,03	90,72	95,21	83,27	84,91	68,85
Titolo 3	Entrate extratributarie								
3.0100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1,62	2,59	3,70	96,50	97,43	99,09	99,04	100,00
3.0200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,03	0,06	0,08	100,00	100,00	34,33	34,33	0,00
3.0300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	67,21	100,00	22,03	0,00	100,00
3.0400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,57	0,67	0,94	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00



## Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione Rendiconto esercizio 2018

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza +	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza +	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
3.0500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	2,08	2,51	3,09	75,98	101,11	69,86	60,85	91,67
Titolo 3	Totale Entrate extratributarie	4,31	5,83	7,81	85,06	99,52	84,92	83,38	92,92
Titolo 4	Entrate in conto capitale								
4.0100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.0200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	29,78	15,70	13,33	63,61	61,93	22,24	3,01	88,74
4.0300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.0400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.0500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	1,06	1,37	1,93	100,00	100,00	99,15	99,15	0,00
Titolo 4	Totale Entrate in conto capitale	30,84	17,06	15,26	64,76	64,55	30,00	15,16	88,74
Titolo 5	Entrate da riduzione di attivita' finanziarie								
5.0100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	1,55	2,30	3,23	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
5.0200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.0300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.0400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5	Totale Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	1,55	2,30	3,23	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
Titolo 6	Accensione prestiti								
6.0100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.0200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.0300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	1,27	1,78	100,00	100,00	84,21	100,00	0,00
6.0400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



## Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione Rendiconto esercizio 2018

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza +	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza +	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
Titolo 6	Totale Accensione prestiti	0,00	1,27	1,78	100,00	100,00	84,21	100,00	0,00
Titolo 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere								
7.0100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	14,39	16,48	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7	Totale Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	14,39	16,48	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9	Entrate per conto terzi e partite di giro								
9.0100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	7,56	8,66	8,86	100,00	100,00	99,09	99,08	100,00
9.0200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	4,79	5,48	1,72	98,15	100,00	99,66	99,37	100,00
Titolo 9	Totale Entrate per conto terzi e partite di giro	12,35	14,15	10,58	99,21	100,00	99,24	99,13	100,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>86,10</b>	<b>92,84</b>	<b>78,97</b>	<b>76,88</b>	<b>89,86</b>



## Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi Rendiconto esercizio 2018

MISSIONI E PROGRAMMI	COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
	Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
	Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione							
1.01 Programma 1: Organi istituzionali	0,60	0,00	0,67	0,00	0,94	0,00	0,15
1.02 Programma 2: Segreteria generale	2,67	14,81	3,11	0,00	4,33	0,00	0,72
1.03 Programma 3: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	1,81	3,06	2,05	0,00	2,97	0,00	0,22
1.04 Programma 4: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,71	0,00	0,84	0,00	1,19	0,00	0,15
1.05 Programma 5: Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,26	0,00	0,39	0,00	0,46	0,00	0,24
1.06 Programma 6: Ufficio tecnico	1,71	2,88	2,48	0,00	3,54	0,00	0,38
1.07 Programma 7: Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	1,02	0,00	1,20	0,00	1,63	0,00	0,35
1.08 Programma 8: Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.09 Programma 9: Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10 Programma 10: Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.11 Programma 11: Altri servizi generali	2,95	71,55	2,20	0,00	1,96	0,00	2,68
Missione 1 Totale Servizi istituzionali, generali e di gestione	11,71	92,31	12,95	0,00	17,02	0,00	4,89
Missione 2 Giustizia							
2.01 Programma 1: Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02 Programma 2: Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 2 Totale Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 3 Ordine pubblico e sicurezza							
3.01 Programma 1: Polizia locale e amministrativa	0,55	2,25	0,64	0,00	0,95	0,00	0,03
3.02 Programma 2: Sistema integrato di sicurezza urbana	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
Missione 3 Totale Ordine pubblico e sicurezza	0,56	2,25	0,64	0,00	0,95	0,00	0,03
Missione 4 Istruzione e diritto allo studio							



## Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi Rendiconto esercizio 2018

MISSIONI E PROGRAMMI	COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
	Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
	Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
4.01 Programma 1: Istruzione prescolastica	0,28	0,00	0,46	0,00	0,66	0,00	0,08
4.02 Programma 2: Altri ordini di istruzione non universitaria	25,92	0,00	12,15	0,00	7,19	0,00	21,94
4.04 Programma 4: Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.05 Programma 5: Istruzione tecnica superiore	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00
4.06 Programma 6: Servizi ausiliari all'istruzione	3,43	0,00	3,78	0,00	5,68	0,00	0,01
4.07 Programma 7: Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 4 Totale Istruzione e diritto allo studio	29,63	0,00	16,40	0,00	13,54	0,00	22,03
Missione 5 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali							
5.01 Programma 1: Valorizzazione dei beni di interesse storico.	0,02	0,00	0,05	0,00	0,08	0,00	0,00
5.02 Programma 2: Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	6,18	0,00	7,83	0,00	11,67	0,00	0,24
Missione 5 Totale Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	6,19	0,00	7,88	0,00	11,75	0,00	0,24
Missione 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero							
6.01 Programma 1: Sport e tempo libero	0,57	0,00	0,79	0,00	1,18	0,00	0,01
6.02 Programma 2: Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 6 Totale Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,57	0,00	0,79	0,00	1,18	0,00	0,01
Missione 7 Turismo							
7.01 Programma 1: Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,26	0,00	0,36	0,00	0,53	0,00	0,02
Missione 7 Totale Turismo	0,26	0,00	0,36	0,00	0,53	0,00	0,02
Missione 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa							
8.01 Programma 1: Urbanistica e assetto del territorio	0,16	0,00	0,45	80,50	0,67	80,50	0,00
8.02 Programma 2: Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,01	0,00	0,01	0,00	0,02	0,00	0,00
Missione 8 Totale Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,17	0,00	0,46	80,50	0,69	80,50	0,00



## Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi Rendiconto esercizio 2018

MISSIONI E PROGRAMMI	COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
	Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
	Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
9.01 Programma 1: Difesa del suolo	0,11	0,00	0,15	0,00	0,23	0,00	0,00
9.02 Programma 2: Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	5,48	0,00	6,47	0,00	9,28	0,00	0,90
9.03 Programma 3: Rifiuti	6,32	0,00	7,19	0,00	10,82	0,00	0,00
9.04 Programma 4: Servizio idrico integrato	0,04	0,00	0,05	0,00	0,07	0,00	0,01
9.05 Programma 5: Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,47	0,00	0,50	0,00	0,74	0,00	0,03
9.06 Programma 6: Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,01	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,00
9.07 Programma 7: Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.08 Programma 8: Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 9 Totale Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	12,42	0,00	14,36	0,00	21,16	0,00	0,94
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità							
10.01 Programma 1: Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.02 Programma 2: Trasporto pubblico locale	0,07	0,00	0,08	0,00	0,12	0,00	0,00
10.03 Programma 3: Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.04 Programma 4: Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.05 Programma 5: Viabilità e infrastrutture stradali	4,95	0,00	7,37	19,50	10,56	19,50	1,08
Missione 10 Totale Trasporti e diritto alla mobilità	5,03	0,00	7,45	19,50	10,68	19,50	1,08
Missione 11 Soccorso civile							
11.01 Programma 1: Sistema di protezione civile	0,09	0,00	0,13	0,00	0,20	0,00	0,00
11.02 Programma 2: Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 11 Totale Soccorso civile	0,09	0,00	0,13	0,00	0,20	0,00	0,00
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia							



## Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi Rendiconto esercizio 2018

MISSIONI E PROGRAMMI	COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
	Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
	Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
12.01 Programma 1: Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.02 Programma 2: Interventi per la disabilità	0,14	0,00	0,18	0,00	0,25	0,00	0,05
12.03 Programma 3: Interventi per gli anziani	0,62	0,35	0,37	0,00	0,47	0,00	0,17
12.04 Programma 4: Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.05 Programma 5: Interventi per le famiglie	0,07	0,00	0,20	0,00	0,29	0,00	0,04
12.06 Programma 6: Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.07 Programma 7: Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	2,99	5,09	3,44	0,00	5,06	0,00	0,22
12.08 Programma 8: Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.09 Programma 9: Servizio necroscopico e cimiteriale	0,18	0,00	0,96	0,00	1,35	0,00	0,19
<b>Missione 12 Totale Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>3,99</b>	<b>5,44</b>	<b>5,15</b>	<b>0,00</b>	<b>7,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,67</b>
<b>Missione 13 Tutela della salute</b>							
13.01 Programma 1: Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.02 Programma 2: Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.03 Programma 3: Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.04 Programma 4: Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.05 Programma 5: Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.06 Programma 6: Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.07 Programma 7: Ulteriori spese in materia sanitaria	0,17	0,00	0,12	0,00	0,19	0,00	0,00
<b>Missione 13 Totale Tutela della salute</b>	<b>0,17</b>	<b>0,00</b>	<b>0,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Missione 14 Sviluppo economico e competitività</b>							



## Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi Rendiconto esercizio 2018

MISSIONI E PROGRAMMI	COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
	Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
	Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
14.01 Programma 1: Industria PMI e Artigianato	0,03	0,00	0,02	0,00	0,04	0,00	0,00
14.02 Programma 2: Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,47	0,00	0,48	0,00	0,71	0,00	0,02
14.03 Programma 3: Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.04 Programma 4: Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,16	0,00	0,20	0,00	0,30	0,00	0,00
Missione 14 Totale Sviluppo economico e competitività	0,67	0,00	0,70	0,00	1,05	0,00	0,02
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale							
15.01 Programma 1: Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.02 Programma 2: Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.03 Programma 3: Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 15 Totale Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca							
16.01 Programma 1: Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.02 Programma 2: Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 16 Totale Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche							
17.01 Programma 1: Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 17 Totale Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali							
18.01 Programma 1: Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 18 Totale Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 19 Relazioni internazionali							
19.01 Programma 1: Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00





## Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi Rendiconto esercizio 2018

MISSIONI E PROGRAMMI	COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
	Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
	Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi : Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 19 Totale Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 20 Fondi e accantonamenti							
20.01 Programma 1: Fondo di riserva	0,21	0,00	0,28	0,00	0,00	0,00	0,82
20.02 Programma 2: Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,26	0,00	0,40	0,00	0,00	0,00	1,19
20.03 Programma 3: Altri Fondi	0,29	0,00	0,33	0,00	0,00	0,00	0,97
Missione 20 Totale Fondi e accantonamenti	0,75	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	2,98
Missione 50 Debito pubblico							
50.01 Programma 1: Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50.02 Programma 2: Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1,51	0,00	1,71	0,00	2,58	0,00	0,00
Missione 50 Totale Debito pubblico	1,51	0,00	1,71	0,00	2,58	0,00	0,00
Missione 60 Anticipazioni finanziarie							
60.01 Programma 1: Restituzione anticipazione di tesoreria	14,14	0,00	16,08	0,00	0,00	0,00	47,86
Missione 60 Totale Anticipazioni finanziarie	14,14	0,00	16,08	0,00	0,00	0,00	47,86
Missione 99 Servizi per conto terzi							
99.01 Programma 1: Servizi per conto terzi e Partite di giro	12,14	0,00	13,80	0,00	11,06	0,00	19,22
99.02 Programma 2: Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 99 Totale Servizi per conto terzi	12,14	0,00	13,80	0,00	11,06	0,00	19,22



## Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi Rendiconto esercizio 2018

MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 20.. (dati percentuali)				
	Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione					
1.01 Programma 1: Organi istituzionali	80,80	96,13	78,62	73,27	100,00
1.02 Programma 2: Segreteria generale	97,76	99,04	85,18	87,14	61,75
1.03 Programma 3: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	83,83	97,51	72,40	69,27	88,89
1.04 Programma 4: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	79,80	99,97	74,31	78,56	57,25
1.05 Programma 5: Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	58,34	73,10	62,61	42,39	100,00
1.06 Programma 6: Ufficio tecnico	82,36	89,64	63,39	61,69	73,47
1.07 Programma 7: Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	87,25	100,06	97,41	99,03	83,56
1.08 Programma 8: Statistica e sistemi informativi	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
1.09 Programma 9: Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10 Programma 10: Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.11 Programma 11: Altri servizi generali	97,55	98,51	75,77	71,63	98,04
Missione 1 Totale Servizi istituzionali, generali e di gestione	88,55	95,91	76,40	75,49	81,80
Missione 2 Giustizia					
2.01 Programma 1: Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02 Programma 2: Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 2 Totale Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 3 Ordine pubblico e sicurezza					
3.01 Programma 1: Polizia locale e amministrativa	92,43	100,48	89,23	92,70	60,08
3.02 Programma 2: Sistema integrato di sicurezza urbana	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Missione 3 Totale Ordine pubblico e sicurezza	92,49	100,48	88,53	91,88	60,08
Missione 4 Istruzione e diritto allo studio					
4.01 Programma 1: Istruzione prescolastica	98,72	100,00	67,65	53,94	100,00



## Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi Rendiconto esercizio 2018

MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 20.. (dati percentuali)				
	Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
4.02 Programma 2: Altri ordini di istruzione non universitaria	58,01	42,20	86,48	85,56	95,72
4.04 Programma 4: Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.05 Programma 5: Istruzione tecnica superiore	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
4.06 Programma 6: Servizi ausiliari all'istruzione	95,59	95,44	85,46	84,75	100,00
4.07 Programma 7: Diritto allo studio	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
Missione 4 Totale Istruzione e diritto allo studio	63,07	56,65	84,87	83,70	97,20
Missione 5 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali					
5.01 Programma 1: Valorizzazione dei beni di interesse storico.	48,35	103,30	33,05	10,17	88,99
5.02 Programma 2: Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	93,76	84,18	14,72	12,64	86,66
Missione 5 Totale Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	93,51	84,35	14,89	12,62	86,87
Missione 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero					
6.01 Programma 1: Sport e tempo libero	70,54	98,80	76,78	73,50	82,74
6.02 Programma 2: Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 6 Totale Politiche giovanili, sport e tempo libero	70,54	98,80	76,78	73,50	82,74
Missione 7 Turismo					
7.01 Programma 1: Sviluppo e valorizzazione del turismo	83,47	98,68	79,49	72,87	100,00
Missione 7 Totale Turismo	83,47	98,68	79,49	72,87	100,00
Missione 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa					
8.01 Programma 1: Urbanistica e assetto del territorio	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00
8.02 Programma 2: Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	80,77	100,00	0,00	0,00	0,00
Missione 8 Totale Assetto del territorio ed edilizia abitativa	92,10	100,00	0,00	0,00	0,00
Missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
9.01 Programma 1: Difesa del suolo	44,46	100,00	100,00	100,00	0,00



## Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi Rendiconto esercizio 2018

MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 20.. (dati percentuali)				
	Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
9.02 Programma 2: Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	87,97	94,05	88,94	96,50	47,86
9.03 Programma 3: Rifiuti	100,00	100,00	85,84	83,60	100,00
9.04 Programma 4: Servizio idrico integrato	59,84	100,00	50,81	14,98	100,00
9.05 Programma 5: Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	95,44	97,61	67,45	53,91	99,18
9.06 Programma 6: Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
9.07 Programma 7: Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.08 Programma 8: Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 9 Totale Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	93,41	97,22	86,39	88,18	76,43
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità					
10.01 Programma 1: Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.02 Programma 2: Trasporto pubblico locale	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
10.03 Programma 3: Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.04 Programma 4: Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10.05 Programma 5: Viabilità e infrastrutture stradali	79,90	99,27	82,68	79,65	92,35
Missione 10 Totale Trasporti e diritto alla mobilità	80,09	99,27	82,83	79,89	92,35
Missione 11 Soccorso civile					
11.01 Programma 1: Sistema di protezione civile	62,14	84,25	61,41	0,00	98,98
11.02 Programma 2: Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 11 Totale Soccorso civile	62,14	84,25	61,41	0,00	98,98
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
12.01 Programma 1: Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.02 Programma 2: Interventi per la disabilità	87,74	100,24	73,98	64,68	99,05
12.03 Programma 3: Interventi per gli anziani	88,70	74,71	55,07	23,63	82,23



## Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi Rendiconto esercizio 2018

MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 20.. (dati percentuali)				
	Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
12.04 Programma 4: Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.05 Programma 5: Interventi per le famiglie	100,00	100,00	82,11	82,11	0,00
12.06 Programma 6: Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.07 Programma 7: Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	87,38	93,19	86,39	86,70	83,18
12.08 Programma 8: Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12.09 Programma 9: Servizio necroscopico e cimiteriale	82,86	91,91	28,44	8,56	98,45
<b>Missione 12 Totale Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>87,44</b>	<b>91,26</b>	<b>70,98</b>	<b>67,59</b>	<b>87,70</b>
<b>Missione 13 Tutela della salute</b>					
13.01 Programma 1: Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.02 Programma 2: Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.03 Programma 3: Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.04 Programma 4: Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.05 Programma 5: Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.06 Programma 6: Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13.07 Programma 7: Ulteriori spese in materia sanitaria	100,00	100,00	100,00	100,00	0,00
<b>Missione 13 Totale Tutela della salute</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Missione 14 Sviluppo economico e competitività</b>					
14.01 Programma 1: Industria PMI e Artigianato	50,00	100,00	80,00	50,00	100,00
14.02 Programma 2: Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	96,76	96,04	81,72	77,60	99,44
14.03 Programma 3: Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.04 Programma 4: Reti e altri servizi di pubblica utilità	76,93	100,00	86,63	83,36	98,20



## Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi Rendiconto esercizio 2018

MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 20.. (dati percentuali)				
	Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 14 Totale Sviluppo economico e competitività	88,18	97,44	83,02	78,29	99,19
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
15.01 Programma 1: Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.02 Programma 2: Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15.03 Programma 3: Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 15 Totale Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca					
16.01 Programma 1: Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.02 Programma 2: Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 16 Totale Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
17.01 Programma 1: Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 17 Totale Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali					
18.01 Programma 1: Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 18 Totale Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 19 Relazioni internazionali					
19.01 Programma 1: Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 19 Totale Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 20 Fondi e accantonamenti					
20.01 Programma 1: Fondo di riserva	414,70	285,18	0,00	0,00	0,00
20.02 Programma 2: Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20.03 Programma 3: Altri Fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



## Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi Rendiconto esercizio 2018

MISSIONI E PROGRAMMI	CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 20.. (dati percentuali)				
	Capacità di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV)	Capacità di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV)	Capacità di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / (Impegni + residui definitivi iniziali)	Capacità di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni	Capacità di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali
Missione 20 Totale Fondi e accantonamenti	115,50	78,36	0,00	0,00	0,00
Missione 50 Debito pubblico					
50.01 Programma 1: Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50.02 Programma 2: Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Missione 50 Totale Debito pubblico	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Missione 60 Anticipazioni finanziarie					
60.01 Programma 1: Restituzione anticipazione di tesoreria	100,00	100,00	100,00	0,00	100,00
Missione 60 Totale Anticipazioni finanziarie	100,00	100,00	100,00	0,00	100,00
Missione 99 Servizi per conto terzi					
99.01 Programma 1: Servizi per conto terzi e Partite di giro	97,28	97,97	85,88	84,95	94,54
99.02 Programma 2: Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 99 Totale Servizi per conto terzi	97,28	97,97	85,88	84,95	94,54

PROGRAMMA INVESTIMENTI CONSUNTIVO 2018						
N. ORDINE	DENOMINAZIONE OPERA	COSTO COMPLESSIVO	CAPITOLO	FINANZIAMENTO	IMPORTO	CAPITOLO
1	INTERVENTI SU IMPIANTI DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE	49.199,23	16022	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	49.199,23	
2	INTERVENTI SULLA VIABILITA' COM.LE BONIFICA	15.157,81	16140	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	15.157,81	
3	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PARCHI	12.492,80	14475	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	12.492,80	
4	CONTRIBUTO PER ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE	13.807,46	15625	CONTRIBUTO REGIONALE	13.807,46	4746
5	COSTRUZIONE LOCULI CIMITERO CASINA	13.098,92	14606	ALIENAZIONI DI PARTECIPAZIONI IN IMPRESE	13.098,92	4413
5	COSTRUZIONE LOCULI CIMITERO CASINA	52.457,80	14606	CONTRIB. UNIONE MONTANA DEI COMUNI DELL'APPENNINO REGGIANO (FONDI PAO)	48.457,80	4853
				AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	4.000,00	
6	INTERVENTI SULLA VIABILITA' COM.LE	16.493,73	16120	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	6.539,95	
				ALIENAZIONI DI PARTECIPAZIONI IN IMPRESE	6.953,78	4413
				ONERI DI URBANIZZAZIONE	3.000,00	5100
7	MANUT. STRAORD. CENTRO CULTURALE	475.950,36	14025	CONTRIBUTO REGIONALE PER CENTRO CULTURALE	475.950,36	4748
7	MANUT. STRAORD. CENTRO CULTURALE	8.046,22	14025	ALIENAZIONI DI PARTECIPAZIONI IN IMPRESE	8.046,22	4413
8	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA SECONDARIA	280.000,00	13501	CONTRIBUTO REGIONALE EDILIZIA SCOLASTICA	140.000,00	4750
				ALIENAZIONI DI PARTECIPAZIONI IN IMPRESE (AZIONI IREN SPA)	140.000,00	4413
9	INTERVENTI SULLA VIABILITA' COMUNALE	30.000,00	16135	CONTRIBUTO REGIONALE	30.000,00	4738
10	INTERVENTI IMPIANTI SPORTIVI (CAMPO CALCIO CASINA CAP.)	14.604,00	15140	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	14.604,00	
11	RISTRUTTURAZIONE CENTRO CULTURALE	31.404,72	14015	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	31.404,72	
12	ACQUISTO ARREDI SCUOLA SECONDARIA	1.903,20	13520	PROVENTI DA LIQUIDAZIONE SOCIETA' PARTECIPATE	251,86	4890
				ONERI DI URBANIZZAZIONE	1.651,34	5100
13	ACQUISTO MEZZI PER SERVIZIO VIABILITA'	4.380,00	16090	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	4.380,00	
14	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CENTRO SOCIALE	2.650,68	14630	ONERI DI URBANIZZAZIONE	2.650,68	5100
	TOTALE	1.021.646,93		TOTALE	1.021.646,93	
	<b>INVESTIMENTI RINVIATI ALL'ESERCIZIO 2019 FINANZIATI CON F.P.V.</b>					
15	RIQUALIFICAZIONE URBANA CASINA CAPOLUOGO	35.947,86	14145	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	35.947,86	
16	INTERVENTI SU IMPIANTI DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE	8.709,14	16022	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	8.709,14	
	TOTALE	44.657,00		TOTALE	44.657,00	