



APPROVATO CON  
Deliberazione C.C.  
n. \_\_\_\_\_ di data \_\_\_\_\_

**Comune di Mori**  
PROVINCIA DI TRENTO

**RELAZIONE SULLA GESTIONE**

**CONTO DEL BILANCIO 2017**



## INDICE

|  |             |           |
|--|-------------|-----------|
| <b>Premessa</b>  | <b>Pag.</b> | <b>1</b>  |
| <b>Criteri di formazione</b>   | <b>1</b>    |           |
| <b>1. Approvazione del bilancio di previsione finanziario</b>                    | <b>Pag.</b> | <b>5</b>  |
| <b>2. Variazioni al bilancio di previsione finanziario</b>                       | <b>Pag.</b> | <b>5</b>  |
| 2.1 Delibera di salvaguardia degli equilibri                                     | <i>Pag.</i> | 8         |
| <b>3. Fatti di rilievo verificatesi dopo la chiusura dell'esercizio</b>          | <b>Pag.</b> | <b>8</b>  |
| <b>4. Analisi del risultato finanziario della gestione</b>                       | <b>Pag.</b> | <b>9</b>  |
| 4.1 Composizione del risultato di amministrazione                                | <i>Pag.</i> | 10        |
| 4.1.1 Accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità                      | <i>Pag.</i> | 11        |
| 4.1.2 Accantonamento fondo contenzioso e passività potenziali                    | <i>Pag.</i> | 12        |
| 4.1.3 Vincoli da trasferimenti   | <i>Pag.</i> | 12        |
| 4.2 Gestione di competenza   | <i>Pag.</i> | 13        |
| 4.2.1 Equilibrio del bilancio corrente   | <i>Pag.</i> | 14        |
| 4.2.2 Equilibrio del bilancio investimenti                                       | <i>Pag.</i> | 17        |
| 4.3 Gestione dei residui   | <i>Pag.</i> | 19        |
| 4.4 Gestione di cassa  | <i>Pag.</i> | 20        |
| <b>5. Saldo di finanza pubblica</b>  | <b>Pag.</b> | <b>21</b> |
| <b>6. Fondo pluriennale vincolato</b>  | <b>Pag.</b> | <b>25</b> |
| 6.1 Fondo pluriennale vincolato – Parte Entrata                                  | <i>Pag.</i> | 25        |
| 6.2 Fondo pluriennale vincolato – Parte Spesa                                    | <i>Pag.</i> | 25        |
| <b>7. Analisi delle entrate</b>  | <b>Pag.</b> | <b>26</b> |
| 7.1 Titolo 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | <i>Pag.</i> | 27        |
| 7.2 Titolo 2 - Trasferimenti correnti  | <i>Pag.</i> | 28        |
| 7.3 Titolo 3 - Entrate extratributarie   | <i>Pag.</i> | 30        |
| 7.4 Titolo 4 - Entrate in conto capitale   | <i>Pag.</i> | 31        |
| 7.5 Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | <i>Pag.</i> | 32        |
| 7.6 Titolo 6 - Accensione di prestiti  | <i>Pag.</i> | 32        |
| 7.7 Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | <i>Pag.</i> | 33        |
| 7.8 Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro                      | <i>Pag.</i> | 33        |
| <b>8. Analisi delle spese</b>  | <b>Pag.</b> | <b>34</b> |
| 8.1 Titolo 1 - Spese correnti  | <i>Pag.</i> | 36        |
| 8.1.1 Personale  | <i>Pag.</i> | 38        |
| 8.1.2 Spese di rappresentanza  | <i>Pag.</i> | 38        |

|            |   |      |            |
|------------|---|------|------------|
| 8.1.3      | Incarichi di collaborazione autonoma, studio, ricerca e consulenza                              | Pag. | 39         |
| 8.1.4      | Fondo di riserva  | Pag. | 40         |
| 8.2        | <b>Titolo 2 - Spese in conto capitale</b>   | Pag. | 40         |
| 8.3        | Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziaria  | Pag. | 53         |
| 8.4        | Titolo 4 - Rimborso prestiti  | Pag. | 53         |
| 8.4.1      | Indebitamento   | Pag. | 53         |
| 8.5        | Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere                       | Pag. | 54         |
| 8.6        | Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro   | Pag. | 54         |
| <b>9.</b>  | <b>Entrate e spese non ricorrenti</b>   | Pag. | <b>54</b>  |
| <b>10.</b> | <b>Servizi a domanda individuale</b>  | Pag. | <b>56</b>  |
| <b>11.</b> | <b>Analisi dei residui</b>  | Pag. | <b>56</b>  |
| 11.1       | Residui con anzianità superiore ai 5 anni e di maggiore consistenza                             | Pag. | 67         |
| 11.2       | Crediti inesigibili stralciati dal conto del bilancio   | Pag. | 67         |
| <b>12.</b> | <b>Analisi cassa</b>  | Pag. | <b>69</b>  |
| 12.1       | Anticipazione di cassa  | Pag. | 69         |
| 12.2       | Fondo di riserva di cassa   | Pag. | 69         |
| 12.3       | Indicatore tempestività dei pagamenti   | Pag. | 69         |
| 12.4       | SIOPE   | Pag. | 70         |
| <b>13.</b> | <b>Enti e organismi strumentali e partecipati</b>   | Pag. | <b>82</b>  |
| 13.1       | Gruppo amministrazione pubblica   | Pag. | 83         |
| 13.2       | Asseverazione crediti e debiti  | Pag. | 83         |
| <b>14.</b> | <b>Strumenti finanziari derivati</b>  | Pag. | <b>87</b>  |
| <b>15.</b> | <b>Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente</b>                                     | Pag. | <b>87</b>  |
| <b>16.</b> | <b>Beni appartenenti al patrimonio immobiliare</b>  | Pag. | <b>88</b>  |
| <b>17.</b> | <b>Diritti reali di godimento</b>   | Pag. | <b>88</b>  |
| <b>18.</b> | <b>Indicatori di bilancio</b>   | Pag. | <b>89</b>  |
| <b>19.</b> | <b>Parametri ai fini dell'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario</b> | Pag. | <b>117</b> |

## **Premessa**

La presente relazione sulla gestione costituisce un allegato al conto del bilancio per l'esercizio finanziario 2017 ed è redatta ai sensi dell'articolo 231 del D.Lgs. 267/2000 e predisposta secondo quanto previsto dall'articolo 11 comma 6 del D.Lgs. 118/2011.

La relazione sulla gestione è il documento illustrativo della gestione dell'ente che contiene ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili, nonché dei fatti di rilievo verificatesi dopo la chiusura dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 227 del D.Lsg. 267/2000 la dimostrazione dei risultati di gestione avviene mediante il rendiconto della gestione, comprendente il conto del bilancio, il conto economico e lo stato patrimoniale.

A seguito dell'entrata in vigore con decorrenza 1 gennaio 2016 della contabilità armonizzata introdotta dal D.Lgs. 118/2011, dal 2017 gli enti locali trentini hanno adottato gli schemi di bilancio armonizzati aventi valore giuridico, anche riguardo alla funzione autorizzatoria.

Conseguentemente, il rendiconto 2017 è il primo rendiconto redatto con gli schemi di bilancio armonizzati.

Gli enti locali trentini, ai sensi dell'articolo 79 dello Statuto speciale e dagli articoli 3, comma 12, e 11bis, comma 4, del D.Lgs. n. 118/2011, avevano la possibilità di rinviare l'adozione del piano dei conti integrato e della contabilità economico-patrimoniale al 2017.

Il Comune di Mori si è avvalso di tale facoltà con deliberazione del Consiglio comunale n. 12 di data 10 marzo 2016.

Il protocollo d'intesa in materia di finanza locale per il 2018, sottoscritto in data 10 novembre 2017, ha prorogato il termine per l'approvazione del conto economico e dello stato patrimoniale relativo al 2017 al 31 luglio 2018.

Il Comune di Mori, in quanto ente con popolazione superiore ai 5.000 abitanti, a decorrere dal 2017 ha pertanto l'obbligo di tenuta della contabilità economico-patrimoniale, ma approverà il conto economico e lo stato patrimoniale entro il 31 luglio 2018.

La presente relazione sulla gestione, si occupa pertanto solo del conto del bilancio.

## **Criteri di formazione**

Il conto del bilancio è redatto in riferimento alle previsioni di cui all'articolo 228 del

D.Lgs. 267/2000 e dell'articolo 3 comma 4 del D.Lgs. 118/2011.

Il conto del bilancio dimostra i risultati finali della gestione rispetto alle autorizzazioni contenute nel primo esercizio considerato nel bilancio di previsione.

Gli importi esposti nel rendiconto afferiscono ad operazioni registrate ed imputate nel rispetto del principio della competenza finanziaria potenziata.

Il conto del bilancio si conclude con la dimostrazione del risultato della gestione di competenza e dalla gestione di cassa e del risultato di amministrazione alla fine dell'esercizio.

Il conto del bilancio 2017 comprende i seguenti allegati:

- il prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;
- il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato;
- il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- il prospetto degli accertamenti per titoli, tipologie e categorie;
- il prospetto degli impegni per missioni, programmi e macroaggregati;
- la tabella dimostrativa degli accertamenti assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
- la tabella dimostrativa degli impegni assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati agli esercizi successivi;
- il prospetto delle spese sostenute per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali;
- il prospetto delle spese sostenute per lo svolgimento delle funzioni delegate.

L'ultimo documento del conto del bilancio del Comune di Mori è costituito dal prospetto riportante i proventi dei beni di uso civico e la loro destinazione, amministrati dal Comune, redatto secondo il modello approvato dalla Giunta provinciale con deliberazione n. 2373 di data 26 settembre 2003, rivisto in conseguenza della nuova classificazione introdotta dal D.Lgs. 118/2011 e reperibile nella Sezione Autonomie Locali del sito della Provincia Autonoma di Trento.

Sono inoltre allegati al rendiconto:

- l'elenco dei residui attivi e passivi per esercizio di provenienza;
- la relazione sulla gestione dell'organo esecutivo;
- la relazione dell'organo di revisione contabile.

Costituiscono infine allegati al rendiconto i documenti di seguito elencati, inseriti nella presente relazione:

- l'elenco dei crediti inesigibili stralciati dal conto del bilancio;
- l'elenco degli indirizzi internet di pubblicazione del rendiconto della gestione, del bilancio consolidato deliberati e relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui si riferisce il bilancio di previsione, dei soggetti considerati nel gruppo amministrazione pubblica;
- la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale;
- il piano degli indicatori e dei risultati di bilancio.

Ai sensi dell'articolo 11 comma 6 del D.Lgs. 118/2011 la relazione al rendiconto illustra:

- i criteri di valutazione utilizzati;
- le principali voci del conto del bilancio;
- le principali variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno, comprendendo l'utilizzazione dei fondi di riserva e gli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 1 gennaio dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- le ragioni della persistenza dei residui con anzianità superiore ai cinque anni e di maggiore consistenza, nonché sulla fondatezza degli stessi;
- l'elenco delle movimentazioni effettuate nel corso dell'esercizio sui capitoli di entrata e di spesa riguardanti l'anticipazione, evidenziando l'utilizzo medio e l'utilizzo massimo dell'anticipazione nel corso dell'anno, nel caso in cui il conto del bilancio, in deroga al principio generale dell'integrità, espone il saldo al 31 dicembre dell'anticipazione attivata al netto dei relativi rimborsi;
- l'elencazione dei diritti reali di godimento e la loro illustrazione;
- l'elenco dei propri enti e organismi strumentali, con la precisazione che i relativi rendiconti o bilanci di esercizio sono consultabili nel proprio sito internet;
- l'elenco delle partecipazioni dirette possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
- gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la

motivazione; in tal caso l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie;

- gli oneri e gli impegni sostenuti, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
- l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti, con l'indicazione delle eventuali richieste di escusione nei confronti dell'ente e del rischio di applicazione dell'articolo 3, comma 17 della legge 24 dicembre 2003, n. 350;
- l'elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'ente alla data di chiusura dell'esercizio cui il conto si riferisce, con l'indicazione delle rispettive destinazioni e degli eventuali proventi da essi prodotti;
- gli elementi richiesti dall'articolo 2427 e dagli altri articoli del codice civile, nonché da altre norme di legge e dai documenti sui principi contabili applicati;
- altre informazioni riguardanti i risultanti della gestione, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del rendiconto.

## **1. Approvazione del bilancio di previsione finanziario**

Il bilancio di previsione finanziario 2017-2019 è stato approvato dal Consiglio comunale con deliberazione n. 5 di data 13 marzo 2017 e prevede entrate e spese a pareggio per l'esercizio 2017 per Euro 20.478.555,54.

## **2. Variazioni al bilancio di previsione finanziario**

Nel corso dell'anno sono state approvate le variazioni di bilancio necessarie ad adeguare gli stanziamenti di entrata e spesa all'andamento della gestione, nel rispetto del principio generale della flessibilità di bilancio.

Con deliberazione n. 25 di data 31 luglio 2017 il Consiglio comunale ha dato atto del permanere degli equilibri di bilancio in termini di competenza, di cassa e nella gestione dei residui e ha deliberato la variazione di assestamento.

Al bilancio di previsione esercizio 2017 è stato applicato avanzo di amministrazione per complessivi Euro 616.453,59 di cui Euro 65.482,00 a finanziamento della parte corrente ed Euro 550.971,59 a finanziamento della spesa in conto capitale.

Di seguito si riportano le variazioni di bilancio adottate nel corso del 2017, in distinti elenchi sulla base all'organo che le ha adottate.

| VARIAZIONI DI COMPETENZA DEL CONSIGLIO COMUNALE |          |   |
|---|----------|---|
| NUMERO  | DATA     | OGGETTO   |
| 19  | 12/07/17 | ART. 175, COMMI 1, 2, 3 E 9-BIS DEL D.LGS. 18 AGOSTO 2000, N. 267. BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2017-2019 E DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2017-2019. VARIAZIONE |
| 25  | 31/07/17 | ARTICOLI 175 E 193 D.LGS 18 AGOSTO 2000 N. 267 E S.M. - VARIAZIONE DI ASSESTAMENTO GENERALE E CONTROLLO DELLA SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO                    |
| 28  | 07/11/17 | ART. 175, COMMI 1, 2, 3 E 9-BIS DEL D.LGS. 18 AGOSTO 2000, N. 267. BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2017-2019 E DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2017-2019. VARIAZIONE |
| 35  | 29/11/17 | ART. 175, COMMI 1, 2, 3 E 9-BIS DEL D.LGS. 18 AGOSTO 2000, N. 267. BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2017-2019 E DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2017-2019. VARIAZIONE |

## VARIAZIONI DI COMPETENZA DELLA GIUNTA COMUNALE

| <b>NUMERO</b> | <b>DATA</b> | <b>OGGETTO</b>  |
|---------------|-------------|---|
| 39            | 06/04/17    | ARTT. 166, COMMA 2 E COMMA 2 QUATER E 176 DEL D.LGS. N. 267/2000. PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA DI COMPETENZA E DAL FONDO DI RISERVA DI CASSA BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2017-2019 ESERCIZIO 2017                       |
| 46            | 20/04/17    | ART. 26, COMMA 5 D.P.REG. 01.02.2005, N. 3/L E ART. 175, COMMA 4 D.LGS. 18.08.2000, N. 267. BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2017-2019 E DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (D.U.P.) 2017-2019. VARIAZIONE D'URGENZA               |
| 56            | 11/05/17    | ARTT. 166, COMMA 2 E COMMA 2 QUATER E 176 DEL D.LGS. N. 267/2000. PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA DI COMPETENZA E DAL FONDO DI RISERVA DI CASSA BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2017-2019 ESERCIZIO 2017                       |
| 61            | 29/05/17    | ART. 3 COMMA 4 DEL D.LGS. 23.06.2011 N. 118 E SS.MM. RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI PER L'ESERCIZIO 2016 E VARIAZIONI DI BILANCIO PER LA REIMPUTAZIONE DI ACCERTAMENTI ED IMPEGNI                            |
| 106           | 10/08/17    | ARTT. 166, COMMA 2 E COMMA 2 QUATER E 176 DEL D.LGS. N. 267/2000. PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA DI COMPETENZA E DAL FONDO DI RISERVA DI CASSA BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2017-2019 ESERCIZIO 2017                       |
| 119           | 21/09/17    | ARTT. 166, COMMA 1, 176 E 175, COMMA 5 BIS, LETTERA D) DEL D.LGS. N. 267/2000. PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA DI COMPETENZA E VARIAZIONI ALLE DOTAZIONI DI CASSA DEL BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2017-2019 ESERCIZIO 2017 |
| 124           | 05/10/17    | ART. 175, COMMA 5 BIS LETT. C) D.LGS. 18.08.2000, N. 267 E S.M.. VARIAZIONI COMPENSATIVE TRA MISSIONI E PROGRAMMI CONSEGUENTI A PROVVEDIMENTI DI TRASFERIMENTO DI PERSONALE   |
| 128           | 05/10/17    | ARTT. 166, COMMA 1 E COMMA 2 QUATER E 176 DEL D.LGS. N. 267/2000. PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA DI COMPETENZA E DAL FONDO DI RISERVA DI CASSA BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2017-2019 ESERCIZIO 2017.                      |
| 133           | 12/10/17    | ARTT. 166, COMMA 1 E COMMA 2 QUATER E 176 DEL D.LGS. N. 267/2000. PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA DI COMPETENZA E DAL FONDO DI RISERVA DI CASSA BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2017-2019 ESERCIZIO 2017.                      |
| 147           | 16/11/17    | ARTT. 166, COMMA 1 E COMMA 2 QUATER E 176 DEL D.LGS. N. 267/2000. PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA DI COMPETENZA E DAL FONDO DI RISERVA DI CASSA BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2017-2019 ESERCIZIO 2017.                      |
| 157           | 30/11/17    | ARTT. 166, COMMA 1 E COMMA 2 QUATER E 176 DEL D.LGS. N. 267/2000. PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA DI COMPETENZA E DAL FONDO DI RISERVA DI CASSA BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2017-2019 ESERCIZIO 2017.                      |
| 181           | 28/12/17    | ARTT. 166, COMMA 1 E COMMA 2 QUATER E 176 DEL D.LGS. N. 267/2000. PRELEVAMENTO DAL FONDO DI RISERVA DI COMPETENZA E DAL FONDO DI RISERVA DI CASSA BILANCIO DI PREVISIONE FINANZIARIO 2017-2019 ESERCIZIO 2017.                      |

| VARIAZIONI DI COMPETENZA DEL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO |          |   |
|--|----------|---|
| NUMERO   | DATA     | OGGETTO   |
| 379  | 03/08/17 | ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETTERA E-BIS) E COMMA 9 DEL D.LGS. 18.08.2000, N. 267 E S.M. VARIAZIONI DI BILANCIO DI ESIGIBILITA' DELLA SPESA CORRELATA A CONTRIBUTI A RENDICONTAZIONE. VARIAZIONI AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (P.E.G.) PROVVISORIO 2017-2019                           |
| 765  | 28/12/17 | ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETTERA E-BIS) E COMMA 9 DEL D.LGS. 18.08.2000, N. 267 E S.M. VARIAZIONI DI BILANCIO DI ESIGIBILITA' DELLA SPESA CORRELATA A CONTRIBUTI A RENDICONTAZIONE. VARIAZIONI AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (P.E.G.) PROVVISORIO 2017-2019                           |
| 770  | 28/12/17 | ART. 175, COMMA 5-QUATER, LETTERA B) E COMMA 9 DEL D.LGS. 18.08.2000, N. 267 E S.M. VARIAZIONI DI BILANCIO FRA GLI STANZIAMENTI RIGUARDANTI IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) E GLI STANZIAMENTI CORRELATI. VARIAZIONI AL PIANO ESECUTIVO DI GESTIONE (P.E.G.) PROVVISORIO 2017-2019 |

Le variazioni di bilancio sopra indicate hanno modificato gli stanziamenti di entrata e spesa, come sotto evidenziato.

| AVANZO E FONDO PLURIENNALE VINCOLATO | PREVISIONE INIZIALE | PREVISIONE DEFINITIVA |
|--------------------------------------|---------------------|-----------------------|
| AVANZO DI AMMINISTRAZIONE            | 0,00                | 616.453,59            |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO          | 501.738,81          | 2.772.059,06          |
| <b>TOTALE</b>                        | <b>501.738,81</b>   | <b>3.388.512,65</b>   |

| ENTRATE  | PREVISIONE INIZIALE  | PREVISIONE DEFINITIVA |
|--|----------------------|-----------------------|
| TITOLO 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 3.190.999,00         | 3.181.599,00          |
| TITOLO 2 – Trasferimenti correnti  | 3.543.852,00         | 3.543.651,00          |
| TITOLO 3 – Entrate extratributarie   | 1.931.339,00         | 1.924.419,00          |
| TITOLO 4 – Entrate in conto capitale   | 3.630.626,73         | 3.617.405,83          |
| TITOLO 5 – Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | 0,00                 | 0,00                  |
| TITOLO 6 – Accensione prestiti   | 0,00                 | 0,00                  |
| TITOLO 7 – Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere                      | 5.000.000,00         | 5.000.000,00          |
| TITOLO 9 – Entrate per conto terzi e partite di giro                         | 2.680.000,00         | 2.682.500,00          |
| <b>TOTALE</b>  | <b>19.976.816,73</b> | <b>19.949.574,83</b>  |

| SPESE   | PREVISIONE INZIALE   | PREVISIONE DEFINITIVA |
|---|----------------------|-----------------------|
| TITOLO 1 – Spese correnti   | 8.778.260,51         | 8.845.398,59          |
| TITOLO 2 – Spese in conto capitale  | 4.020.295,03         | 6.810.188,89          |
| TITOLO 3 – Spese per incremento attività finanziarie                      | 0,00                 | 0,00                  |
| TITOLO 4 – Rimborso prestiti  | 0,00                 | 0,00                  |
| TITOLO 5 – Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 5.000.000,00         | 5.000.000,00          |
| TITOLO 7 – Uscite per conto terzi e partite di giro                       | 2.680.000,00         | 2.682.500,00          |
| <b>TOTALE</b>   | <b>20.478.555,54</b> | <b>23.338.087,48</b>  |

## 2.1 Delibera di salvaguardia degli equilibri

La deliberazione del Consiglio comunale n. 25 di data 31 luglio 2017 ad oggetto “Articoli 175 e 193 D.Lgs. 18 agosto 2000 n. 267 e s.m. - Variazione di assestamento generale e controllo della salvaguardia degli equilibri di bilancio”, è visualizzabile sul sito del Comune di Mori nella sezione Albo pretorio/Atti/Delibere di Consiglio.

## 3. Fatti di rilievo verificatesi dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo verificatesi dopo la chiusura dell'esercizio da segnalare ai sensi dell'articolo 231 comma 1 del D.Lgs. 267/2000 e dell'articolo 11 comma 6 del D.Lgs. 118/2011.

#### 4. Analisi del risultato finanziario della gestione

Il conto del bilancio 2017 determina un risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017 di Euro 4.535.092,23.

| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE     | RESIDUI | COMPETENZA   | TOTALE              |
|----------------------------------|---------|--------------|---------------------|
| Fondo di cassa iniziale          |         |              | 1.961.579,72        |
| Riscossioni                      | (+)     | 5.260.243,38 | 7.961.317,25        |
| Pagamenti                        | (-)     | 3.022.442,82 | 9.125.018,62        |
| Fondo cassa finale               | (=)     |              | 3.035.678,91        |
| Residui attivi                   | (+)     | 2.974.393,33 | 5.186.665,00        |
| Residui passivi                  | (-)     | 566.437,09   | 3.621.912,81        |
| FPV per spese correnti           | (-)     |              | 111.167,33          |
| FPV per spese in conto capitale  | (-)     |              | 2.362.127,78        |
| <b>Avanzo di amministrazione</b> | (=)     |              | <b>4.535.092,23</b> |

In linea generale, si può affermare che un risultato finanziario positivo, avanzo di amministrazione, costituisce un indice positivo per la gestione ed evidenzia, al termine dell'esercizio, la capacità dell'ente di coprire le spese correnti e quelle d'investimento con un adeguato flusso di entrate.

Di seguito, si riporta il trend storico del risultato di amministrazione nell'ultimo triennio:

| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE        | 2015         | 2016                | 2017                |
|-------------------------------------|--------------|---------------------|---------------------|
| Fondo cassa iniziale                | 1.079.900,71 | 1.111.231,93        | 1.961.579,72        |
| Riscossioni                         | (+)          | 14.577.888,91       | 13.448.585,44       |
| Pagamenti                           | (-)          | 14.546.557,69       | 12.598.237,65       |
| Fondo cassa finale                  | (=)          | 1.111.231,93        | 1.961.579,72        |
| Residui attivi                      | (+)          | 12.493.963,34       | 8.281.681,83        |
| Residui passivi                     | (-)          | 10.976.532,92       | 3.629.468,73        |
| FPV per spese correnti              | (-)          | 0,00                | 130.247,59          |
| FPV per spese in conto capitale     | (-)          | 0,00                | 2.641.811,47        |
| <b>Risultato di amministrazione</b> | (=)          | <b>2.628.662,35</b> | <b>3.841.733,76</b> |
|                                     |              |                     | <b>4.535.092,23</b> |

#### **4.1 Composizione del risultato di amministrazione**

Il risultato d'amministrazione può essere analizzato e letto in funzione dell'eventuale utilizzabilità dei fondi che lo costituiscono distinguendo, ai sensi dell'articolo 187 del D.Lgs. 267/200, la quota accantonata, vincolata, destinata agli investimenti e libera.

La parte accantonata, è costituita dall'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità e al fondo trattamento fine rapporto, nonché dagli ulteriori accantonamenti per passività potenziali, fondi spese e rischi (quali ad esempio quelli relativi alla copertura dei rischi di soccombenza nei contenziosi legali in corso, alla copertura di perdite delle partecipate, ecc.).

La parte vincolata è costituita da entrate per le quali le leggi o i principi contabili individuano un vincolo di specifica destinazione alla spesa, da trasferimenti erogati da soggetti terzi a favore dell'ente per una specifica finalità di utilizzo, da mutui ed altri finanziamenti contratti per la realizzazione di investimenti determinati e da entrate straordinarie non aventi natura ricorrente per le quali l'amministrazione ha formalmente attribuito una specifica destinazione secondo i limiti e le modalità di cui al punto 9.2 lettera d) del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

La parte destinata agli investimenti è costituita da entrate in conto capitale non spese, senza vincoli di specifica destinazione.

Non figurano tra le componenti del risultato di amministrazione le risorse, già accertate ed imputate, destinate a finanziare impegni (relativi ad investimenti o ad altre spese pluriennali) imputati ai futuri esercizi, le quali trovano iscrizione nel relativo fondo pluriennale vincolato stanziato in spesa.

La composizione del risultato d'amministrazione al 31 dicembre 2017 è così riassumibile:

| COMPOSIZIONE RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE           | 2016                | 2017                |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>Risultato di amministrazione al 31/12 (A)</b>    | <b>3.841.733,76</b> | <b>4.535.092,23</b> |
| <b>Parte accantonata</b>                            |                     |                     |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità                 | 811.252,07          | 1.092.214,50        |
| Fondo trattamento fine rapporto                     | 748.672,28          | 831.461,19          |
| Fondo contenzioso e passività potenziali            | 231.355,64          | 200.000,00          |
| Altri accantonamenti                                | 76.189,82           | 95.452,38           |
| <b>Totale parte accantonata (B)</b>                 | <b>1.867.469,81</b> | <b>2.219.128,07</b> |
| <b>Parte vincolata</b>                              |                     |                     |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | 61.208,65           | 0,00                |
| Vincoli derivanti da trasferimenti                  | 7.008,55            | 36.218,49           |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui        | 0,00                | 0,00                |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente            | 0,00                | 0,00                |
| Altri vincoli da specificare                        | 0,00                | 0,00                |
| <b>Totale parte vincolata (C)</b>                   | <b>68.217,20</b>    | <b>36.218,49</b>    |
| <b>Parte destinata agli investimenti (D)</b>        | <b>633.273,07</b>   | <b>265.553,72</b>   |
| <b>Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>         | <b>1.272.773,68</b> | <b>2.014.191,95</b> |

#### 4.1.1 Accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità

Il principio della competenza finanziaria potenziata, principio cardine del nuovo sistema contabile armonizzato, prevede che le entrate siano accertate per l'intero importo, indipendentemente dall'effettiva riscossione e che per i crediti di dubbia e difficile esazione nella spesa venga effettuato un accantonamento obbligatorio al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE).

L'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità non è oggetto di impegno e genera un'economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata.

L'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità è diretto a limitare la capacità di spesa, alle entrate effettivamente esigibili che giungono a riscossione, al fine di garantire il mantenimento degli equilibri di bilancio.

Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i crediti da altre amministrazione pubbliche, i crediti assistiti da fideiussione e le entrate tributarie accertate per cassa.

In occasione della redazione del rendiconto va verificata la congruità del Fondo Crediti di dubbia esigibilità stanziato in bilancio ai fini dell'accantonamento nel risultato di

amministrazione. La verifica della congruità va fatta con riferimento all'importo complessivo dei residui attivi, sia di competenza dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto sia degli esercizi precedenti.

In via eccezionale in fase di introduzione del nuovo sistema contabile, fino al 2018, la quota accantonata nel risultato di amministrazione per il fondo crediti di dubbia esigibilità può essere determinata per un importo non inferiore al FCDE già accantonato al 1 gennaio dell'esercizio cui il rendiconto si riferisce al netto degli utilizzi per la cancellazione di crediti, maggiorato dell'importo definitivamente accantonato nel bilancio dell'esercizio cui il rendiconto si riferisce. L'adozione di tale facoltà è effettuata tenendo conto della situazione finanziaria dell'ente e del rischio di rinviare oneri agli esercizi successivi.

Il Comune di Mori non si è avvalso di tale facoltà e ha provveduto a rideterminare il FCDE sulla base dei residui attivi determinati con il rendiconto applicando il criterio della media semplice fra incassi e accertamenti degli esercizi 2013-2017. Tale criterio ha portato ad accantonare al FCDE un importo maggiore rispetto a quello derivante dalla facoltà sopra illustrata.

Il FCDE accantonato nel risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017 è pari ad Euro 1.092.214,50.

#### **4.1.2 Accantonamento fondo contenzioso e passività potenziali**

Nell'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2017 viene mantenuto l'accantonamento della somma di Euro 200.000,00 connessa ad un possibile contenzioso o ad una possibile transazione per un'opera pubblica.

#### **4.1.3 Vincoli da trasferimenti**

Nell'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2017 sono presenti fondi vincolati derivanti da trasferimenti per un totale di Euro 36.218,49.

La somma di Euro 29.718,49 è relativa ai finanziamenti assegnati per la funzionamento della scuola dell'infanzia, da utilizzare per spese di investimento.

La somma di Euro 6.500,00 è relativa al finanziamento riscosso nel 2017 ed assegnato dal Ministero dell'Interno per il progetto di accoglienza straordinaria delle persone richiedenti protezione internazionale. Tali risorse dovranno essere utilizzate per progetti, attività e iniziative finalizzate all'integrazione delle persone accolte nei territori, previo accordo con la Comunità di Valle.

#### **4.2 Gestione di competenza**

Il risultato di amministrazione può essere analizzato anche in base alla variabile temporale, distinguendo il risultato della gestione di competenza dal risultato della gestione dei residui, comprensivo del fondo di cassa iniziale.

Con il termine gestione di competenza si fa riferimento a quella parte della gestione ottenuta considerando solo le operazioni finanziarie relative all'esercizio in corso, senza cioè esaminare quelle generate da fatti accaduti negli anni precedenti e non ancora conclusi.

Questa gestione evidenzia il risultato ottenuto quale differenza tra gli accertamenti e gli impegni dell'esercizio.

Il dato risultante da questa analisi deve essere considerato congiuntamente all'avanzo applicato che può celare eventuali scompensi tra entrate accertate e spese impegnate.

| RISULTATO GESTIONE DI COMPETENZA          |            | 2017                |
|---|------------|---------------------|
| Accertamenti di competenza                | (+)        | 13.147.982,25       |
| Impegni di competenza                     | (-)        | 12.746.931,43       |
| Quota FPV iscritta in entrata all'1/1     | (+)        | 2.772.059,06        |
| Impegni confluiti nel FPV al 31/12        | (-)        | 2.473.295,11        |
| Avanzo di amministrazione applicato       | (+)        | 606.590,39          |
| <b>Saldo della gestione di competenza</b> | <b>(=)</b> | <b>1.306.405,16</b> |

L'analisi del risultato della gestione di competenza si arricchisce di ulteriori significati se viene disaggregato ed analizzato, secondo una classificazione ormai fatta propria dalla

dottrina e dal legislatore, in quattro principali componenti, ciascuna delle quali evidenzia un particolare aspetto della gestione: il bilancio corrente, il bilancio investimenti, il bilancio del movimento di fondi e il bilancio di terzi.

Il bilancio corrente evidenzia le entrate e le spese finalizzate ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente, oltre al sostentamento di quelle spese che non presentano effetti sugli esercizi successivi.

Il bilancio investimenti descrive le somme destinate alla realizzazione di infrastrutture o all'acquisizione di beni che incrementano o decrementano il patrimonio del Comune.

Il bilancio per movimento fondi presenta le poste compensative di entrata e di spesa che hanno riflessi solo sugli aspetti finanziari della gestione senza influenzare quelli economici.

Il bilancio della gestione per conto terzi sintetizza posizioni compensative e correlate di entrate e di uscite, estranee al patrimonio dell'ente.

Questa suddivisione, con riferimento ai dati del nostro ente, trova specificazione nella tabella che segue:

| EQUILIBRI DI BILANCIO                             | IMPORTI 2017               |
|---|----------------------------|
| Risultato del Bilancio corrente                   | 1.057.046,75               |
| Risultato del Bilancio investimenti               | 249.358,45                 |
| Risultato del Bilancio movimenti di fondi         | 0,00                       |
| Risultato del Bilancio di terzi (partite di giro) | -0,04                      |
| <b><u>Saldo della gestione di competenza</u></b>  | <b><u>1.306.405,16</u></b> |

#### **4.2.1 Equilibrio del bilancio corrente**

Il bilancio corrente trova una sua implicita definizione nell'articolo 162, comma 6, del D.Lgs. n. 267/2000 che così recita: "... le previsioni di competenza relative alle spese correnti sommate alle previsioni di competenza relative ai trasferimenti in c/capitale, al saldo negativo delle partite finanziarie e alle quote di capitale delle rate di

ammortamento dei mutui e degli altri prestiti, con esclusione dei rimborsi anticipati, non possono essere complessivamente superiori alle previsioni di competenza dei primi tre titoli dell'entrata, ai contributi destinati al rimborso dei prestiti e all'utilizzo dell'avanzo di competenza di parte corrente e non possono avere altra forma di finanziamento, salvo le eccezioni tassativamente indicate nel principio applicato alla contabilità finanziaria necessarie a garantire elementi di flessibilità degli equilibri di bilancio ai fini del rispetto del principio di integrità.”.

Il bilancio corrente misura la quantità di entrate destinate all'ordinaria gestione dell'ente, cioè da utilizzare per il pagamento del personale, delle spese d'ufficio, dei beni di consumo, per i fitti e per tutte quelle uscite che non trovano utilizzo solo nell'anno in corso nel processo erogativo.

Al termine dell'esercizio è possibile riscontrare la situazione contabile riportata nella tabella.

| <b>EQUILIBRIO BILANCIO CORRENTE</b>  |              | <b>COMPETENZA</b>   |
|--|--------------|---------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio   | 1.961.579,72 |                     |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata (+)   |              | 130.247,59          |
| Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente (-)   |              | 0,00                |
| Titolo 1 – Entrate di natura tributaria (+)  |              | 3.388.377,43        |
| Titolo 2 – Entrate da trasferimenti correnti (+)   |              | 3.251.181,06        |
| Titolo 3 – Entrate extratributarie (+)   |              | 1.982.847,63        |
| Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (+)   |              | 0,00                |
| Titolo 1 – Spese correnti (+)  |              | 7.642.141,47        |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa) (-)   |              | 111.167,33          |
| Titolo 2.04 – Spese per trasferimenti in conto capitale (-)  |              | 0,00                |
| Titolo 4.00 – Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari (-)   |              | 0,00                |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti   |              | 0,00                |
| di cui Fondo anticipazioni di liquidità  |              | 0,00                |
| <b>TOTALE</b>  |              | 999.344,91          |
| ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI |              |                     |
| Utilizzo avанzo di amministrazione per spese correnti (+)  |              | 57.701,84           |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti   |              | 0,00                |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o di principi contabili (+)  |              | 0,00                |
| di cui per estinzione anticipata di prestiti   |              | 0,00                |
| Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili (-)  |              | 0,00                |
| Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti (+)  |              | 0,00                |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>  | (=)          | <b>1.057.046,75</b> |

Nel rispetto di quanto previsto dall'ordinamento contabile, al risultato positivo del bilancio corrente di competenza ha concorso l'avanzo di amministrazione utilizzato per il finanziamento di spese correnti per complessivi Euro 57.701,84, come sotto riportato:

- Euro 40.456,78 avanzo accantonato per trattamento di fine rapporto;
- Euro 13.109,00 avanzo vincolato per legge, ai sensi dell'articolo 142 del Codice della strada, per il trasferimento alla Provincia Autonoma di Trento del 50 per cento delle sanzioni per accertamento delle sanzioni dei limiti massimi di velocità;
- Euro 4.136,06 avanzo vincolato derivante da trasferimenti per la gestione del servizio biblioteca.

#### **4.2.2 Equilibrio del bilancio investimenti**

Il bilancio investimenti analizza il sistema di relazioni tra fonti ed impieghi che partecipano per più esercizi nei processi di produzione e di erogazione dei servizi dell'Ente.

Le spese che l'Ente sostiene per gli investimenti sono quelle finalizzate alla realizzazione ed acquisto di impianti, opere e beni non destinati all'uso corrente. Tali spese permettono di assicurare le infrastrutture necessarie per l'esercizio delle funzioni istituzionali, per l'erogazione dei servizi pubblici e per promuovere e consolidare lo sviluppo sociale ed economico della popolazione.

La maggior parte delle spese di investimento trovano specificazione nel Programma triennale dei lavori pubblici.

| EQUILIBRIO BILANCIO INVESTIMENTI  |     | COMPETENZA        |
|---|-----|-------------------|
| Utilizzo avанzo di amministrazione per spese di investimento  | (+) | 548.888,55        |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata   | (+) | 2.641.811,47      |
| Enrate titoli 4.00 – 5.00 – 6.00  | (+) | 2.933.005,17      |
| Enrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | 0,00              |
| Enrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o di principi contabili            | (-) | 0,00              |
| Enrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti a breve termine   | (-) | 0,00              |
| Enrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti medio-lungo termine   | (-) | 0,00              |
| Enrate Titolo 5.04 relative a altre entrate per riduzioni di attività finanziarie   | (-) | 0,00              |
| Enrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili    | (+) | 0,00              |
| Enrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata di prestiti  | (-) | 0,00              |
| Spesa titolo 2.00 – Spese in conto capitale   | (-) | 3.512.218,96      |
| Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)  | (-) | 2.362.127,78      |
| Spese Titolo 3.01 per acquisizioni di attività finanziarie  | (-) | 0,00              |
| Spese Titolo 2.04 – Trasferimenti in conto capitale   | (+) | 0,00              |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>   | (=) | <b>249.358,45</b> |

Ai sensi dell'articolo 199 comma 1 bis del D.Lgs. 267/2000 sono destinate esclusivamente al finanziamento di spese di investimento e non possono essere impiegate per la spesa corrente:

- a) le entrate correnti destinate per legge agli investimenti;
- b) le entrate derivanti dall'alienazione di beni e diritti patrimoniali, riscossioni di crediti, proventi da concessioni edilizie e relative sanzioni;
- c) le entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale dello Stato, della Provincia, da altri interventi pubblici e privati finalizzati agli investimenti, da interventi finalizzati da parte di organismi comunitari e internazionali;
- d) i mutui passivi.

Le entrate in conto capitale, iscritte al Titolo 4 sono costituite principalmente da trasferimenti in conto capitale, in particolare della Provincia Autonoma di Trento.

L'avanzo di amministrazione può essere utilizzato solo nel rispetto dei vincoli di finanza pubblica previsti dall'articolo 1 comma 712 della Legge di stabilità 2016, il quale prevede che i Comuni hanno l'obbligo di conseguire un saldo non negativo in termini di

competenza fra entrate e spese finali, individuate secondo gli schemi di bilancio previsti dal D.Lgs. 118/2011. Nel saldo non sono considerati gli stanziamenti del fondo crediti di dubbia esigibilità e dei fondi spese concernenti accantonamenti destinati a confluire nel risultato di amministrazione.

#### 4.3 Gestione dei residui

Nella determinazione del risultato di amministrazione complessivo assume un ruolo importante la gestione dei residui. Tale gestione misura l'andamento e lo smaltimento dei residui relativi agli esercizi precedenti.

L'articolo 228 comma 3 del D.Lgs. n. 267/2000 dispone che: "Prima dell'inserimento nel conto del bilancio dei residui attivi e passivi l'ente locale provvede all'operazione di riaccertamento degli stessi, consistente nella revisione delle ragioni del mantenimento in tutto o in parte dei residui e della corretta imputazione in bilancio, secondo le modalità di cui all'art. 3, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni."

L'eliminazione di residui attivi produce una diminuzione del risultato della gestione dei residui, mentre una riduzione di quelli passivi produce effetti positivi.

L'attività di riaccertamento ordinario dei residui si è conclusa con l'approvazione da parte della Giunta comunale della deliberazione n. 49 di data 19 aprile 2018.

Le risultanze sono le seguenti:

| RIACCERTAMENTO RESIDUI                |   | IMPORTI   | TOTALE             |
|---------------------------------------|---|-----------|--------------------|
| Maggiori accertamenti                 | + | 12.106,84 |                    |
| Minori accertamenti per insussistenza | - | 59.141,44 |                    |
| Minori accertamenti per inesigibilità | - | 10,52     |                    |
| <b>Variazione residui attivi</b>      |   |           | <b>- 47.045,12</b> |
| Minori spese per insussistenza        | - | 40.588,82 |                    |
| <b>Variazione residui passivi</b>     |   |           | <b>- 40.588,82</b> |

Con il riaccertamento ordinario dei residui si è provveduto inoltre a reimputare al bilancio di previsione 2018-2020 le seguenti voci:

| REIMPUTAZIONE RESIDUI                            | IMPORTI      |
|--|--------------|
| Reimputazioni residui attivi                     | 231.495,60   |
| Reimputazioni residui passivi                    | 2.153.328,55 |
| Fondo Pluriennale Vincolato Parte Corrente       | 36.240,08    |
| Fondo Pluriennale Vincolato Parte Conto Capitale | 1.885.592,87 |

A seguito di tali operazioni:

- i residui attivi al 31.12.2017 sono pari ad Euro 8.161.058,33;
- i residui passivi al 31.12.2017 sono pari ad Euro 4.188.349,90.

#### 4.4 Gestione di cassa

| GESTIONE DI CASSA         |            | 2015                | 2016                | 2017                |
|---------------------------|------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Fondo cassa iniziale      |            | 1.079.900,71        | 1.111.231,93        | 1.961.579,72        |
| Riscossioni               | (+)        | 14.577.888,91       | 13.448.585,44       | 13.221.560,63       |
| Pagamenti                 | (-)        | 14.546.557,69       | 12.598.237,65       | 12.147.461,44       |
| <b>Fondo cassa finale</b> | <b>(=)</b> | <b>1.111.231,93</b> | <b>1.961.579,72</b> | <b>3.035.678,91</b> |

I valori risultanti dal conto del bilancio sono allineati con il conto del tesoriere, parificato da questa Amministrazione, con determinazione del Responsabile del Servizio Finanziario n. 149 di data 9 aprile 2018.

Nel corso dell'esercizio sono state emesse n. 5508 reversali di incasso e n. 5501 mandati di pagamento.

Il fondo finale di cassa è composto per Euro 986,95 da fondi vincolati da mutui, a finanziamento di un'opera pubblica reimputata all'esercizio 2018.

## 5. Saldo finanza pubblica

MONIT/17

(LEGGE DI

MONITORAGGIO DELLE RISULTANZE DEL SALDO DI FINANZA PUBBLICA AI SENSI DEL COMMA 469 DELL'ARTICOLO 1 DELLA LEGGE 11/12/2016, N. 232  
BILANCIO 2017)

### CITTA' METROPOLITANE - PROVINCE - COMUNI

| Sezione 1   |            | Previsioni di competenza 2017 <sup>(*) (a)</sup> | (migliaia di euro)<br>Dati gestionali (stanziamenti FPV/accertamenti e impegni) al 31/12/2017 (b) |
|---|------------|--|---|
| A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) <sup>(2)</sup>  | (+)        | 130  | 130   |
| A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto della quota finanziata da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) <sup>(2)</sup>   | (+)        | 2.640  | 2.640   |
| A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata che finanzia gli impegni cancellati definitivamente dopo l'approvazione del rendiconto dell'anno precedente <sup>(2)</sup> | (-)        | 0  | 265   |
| <b>A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 - A3)</b>   | <b>(+)</b> | <b>2.770</b>                                     | <b>2.505</b>  |
| <b>B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>  | <b>(+)</b> | <b>3.182</b>                                     | <b>3.388</b>  |
| <b>C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica</b>   | <b>(+)</b> | <b>3.544</b>                                     | <b>3.251</b>  |
| <b>D) Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>  | <b>(+)</b> | <b>1.924</b>                                     | <b>1.983</b>  |
| <b>E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale</b>  | <b>(+)</b> | <b>3.617</b>                                     | <b>2.933</b>  |
| <b>F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>   | <b>(+)</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>  |
| <b>G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI <sup>(3)</sup></b>   | <b>(+)</b> | <b>500</b>                                       | <b>500</b>  |
| H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato  | (+)        | 8.734  | 7.642   |
| H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) <sup>(2)</sup>  | (+)        | 111  | 111   |
| H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente <sup>(4)</sup>  | (-)        | 122  |   |
| H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione) <sup>(5)</sup>   | (-)        | 0  |   |
| H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) <sup>(6)</sup>  | (-)        | 90   |   |
| <b>H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)</b>   | <b>(-)</b> | <b>8.633</b>                                     | <b>7.753</b>  |
| I1) Titolo 2 - Spese in c/capitale al netto del fondo pluriennale vincolato   | (+)        | 4.448  | 3.512   |
| I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) <sup>(2)</sup>                  | (+)        | 2.361  | 2.361   |
| I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale <sup>(4)</sup>  | (-)        | 0  |   |
| I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) <sup>(6)</sup>  | (-)        | 0  |   |
| <b>I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)</b>   | <b>(-)</b> | <b>6.809</b>                                     | <b>5.873</b>  |

|   |     |    |     |
|---|-----|----|-----|
| L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria  | (-) | 0  | 0   |
| M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI <sup>(3)</sup>   | (-) | 0  | 0   |
| N) SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (N=A+B+<br>+C+D+E+F+G-H-I-L-M)         |     | 95 | 934 |
| O) OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2017   |     | 0  | 0   |
| P) DIFFERENZA TRA IL SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI E OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA<br>(N-O) <sup>(6)</sup> |     | 95 | 934 |

**Sezione 2 RIDETERMINAZIONE OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2017 PER MANCATO UTILIZZO SPAZI ACQUISITI CON I PATTI DI SOLIDARIETA' 2017**

|     |   | Previsioni di competenza 2017 <sup>(*) (a)</sup> | (migliaia di euro)<br>Dati gestionali (stanziamenti FPV/accertamenti e impegni) al 31/12/2017 <sup>(*) (b)</sup> |
|-----|---|--|--|
|     | <b>RECUPERO SPAZI ACQUISITI NELL'ANNO 2017 E NON UTILIZZATI</b>   |  |  |
| 1)  | <b>SPAZI FINANZIARI ACQUISITI con il Patto di "SOLIDARIETA' NAZIONALE VERTICALE" ai sensi dei commi 485 e segg., art. 1, legge n. 232/2016</b>  | 0  | 0  |
| 2)  | IMPEGNI DI SPESA IN CONTO CAPITALE per investimenti assunti a valere sugli spazi acquisiti con il Patto di "SOLIDARIETA' NAZIONALE VERTICALE", ai sensi dei commi 485 e segg., art. 1, legge n. 232/2016.                         | 0  | 0  |
| 2A) | di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto della quota finanziata da debito  | 0  | 0  |
| 3)  | <b>SPAZI FINANZIARI ACQUISITI con il Patto di "SOLIDARIETA' NAZIONALE VERTICALE" e NON UTILIZZATI per IMPEGNI DI SPESA IN CONTO CAPITALE per investimenti di cui ai commi 485 e segg., art. 1, legge n. 232/2016. (3 = 1 - 2)</b> | 0  | 0  |
| 4)  | <b>SPAZI FINANZIARI ACQUISITI con le INTESE REGIONALI 2017, ai sensi dell'art. 2 del D.P.C.M. n. 21/2017.</b>   | 500  | 500  |
| 5)  | IMPEGNI DI SPESA IN CONTO CAPITALE per investimenti assunti a valere sugli spazi acquisiti con le INTESE REGIONALI 2017, ai sensi dell'art. 2 del D.P.C.M. n. 21/2017.  | 500  | 500  |
| 5A) | di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto della quota finanziata da debito  | 378  | 378  |
| 6)  | <b>SPAZI FINANZIARI ACQUISITI con le INTESE REGIONALI 2017 e NON UTILIZZATI per IMPEGNI DI SPESA IN CONTO CAPITALE per investimenti ai sensi dell'art. 2 del D.P.C.M. n. 21/2017. (4 - 5)</b>                                     | 0  | 0  |
| 7)  | <b>SPAZI FINANZIARI ACQUISITI con il Patto di "SOLIDARIETA' NAZIONALE ORIZZONTALE", ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. n. 21/2017.</b>   | 0  | 0  |
| 8)  | IMPEGNI DI SPESA IN CONTO CAPITALE per investimenti assunti a valere sugli spazi acquisiti con il Patto di "SOLIDARIETA' NAZIONALE ORIZZONTALE", ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. n. 21/2017.                                    | 0  | 0  |
| 8A) | di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto della quota finanziata da debito  | 0  | 0  |
| 9)  | <b>SPAZI FINANZIARI ACQUISITI con il Patto di "SOLIDARIETA' NAZIONALE ORIZZONTALE" e NON UTILIZZATI per IMPEGNI DI SPESA IN CONTO CAPITALE per investimenti, ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. n. 21/2017. (7 - 8)</b>            | 0  | 0  |
| Q)  | <b>OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2017 RIDETERMINATO a seguito del recupero degli spazi finanziari acquisiti nell'anno 2017 e NON utilizzati<br/>(Q = O + 3 + 6 + 9)</b>   | 0  | 0  |
| R)  | <b>DIFERENZA TRA IL SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI E OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA RIDETERMINATO<br/>(R = N-Q) <sup>(*)</sup></b>   | 95   | 934  |

- 1) Nella colonna a), in sede di monitoraggio al 30 giugno 2017 inserire i dati relativi alla previsione iniziale o, in caso di variazioni di bilancio approvate alla data del 30 giugno 2017, i dati relativi alla previsione assestata (comprendente le variazioni approvate alla data del 30 giugno 2017). In sede di monitoraggio al 31 dicembre 2017 inserire i dati relativi alla previsione definitiva (comprendente tutte le variazioni approvate nel corso dell'esercizio). Nella colonna b), in sede di monitoraggio al 30 giugno 2017 inserire i dati gestionali alla data del 30 giugno 2017. In sede di monitoraggio al 31 dicembre 2017 inserire i dati di preconsuntivo.
- 2) In sede di monitoraggio al 30 giugno 2017 inserire i dati relativi alla previsione iniziale o, in caso di variazioni di bilancio approvate alla data del 30 giugno 2017, i dati relativi alla previsione assestata (comprendente le variazioni approvate alla data del 30 giugno 2017). In sede di monitoraggio al 31 dicembre indicare l'importo di preconsuntivo.
- 3) Nelle voci G ed M sono riportati gli effetti complessivi derivanti dagli spazi finanziari acquisiti e/o ceduti a seguito della partecipazione ai patti di solidarietà degli anni precedenti, nonchè della partecipazione ai patti nazionali e alle Intese regionali nel 2017. Gli importi sono inseriti automaticamente dal sistema, sia nella colonna (a) che nella colonna (b) e derivano dalla cella (v) del modello VAR/PATTI/2017 dell'ente, visualizzabile sull'applicativo web all'indirizzo "<http://pareggiodibilancio.mef.gov.it>". In particolare, se il valore nella cella (v) è negativo, gli spazi finanziari complessivamente acquisiti (maggiore capacità di spesa) saranno riportati in valore assoluto nella corrispondente cella G del prospetto MONIT/17. Se il valore nella cella (v) è positivo, gli spazi finanziari complessivamente ceduti (minore capacità di spesa) saranno riportati nella corrispondente cella M del prospetto MONIT/17.
- 4) Al fine di garantire una corretta verifica dell'effettivo rispetto del saldo, compilare solo la voce relativa alla previsione (colonna a), indicando il fondo crediti di dubbia esigibilità al netto dell'eventuale quota finanziata dall'avanzo (iscritto in variazione a seguito dell'approvazione del rendiconto).
- 5) Compilare solo la voce relativa alla previsione (colonna a). I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione. Indicare solo i fondi non finanziati dall'avanzo.
- 6) Ai fini della verifica del rispetto dell'obiettivo di saldo finale di competenza rileva la sola situazione annuale (al 31 dicembre 2017) relativa ai dati gestionali di cui alla colonna b). A tal fine viene presa in considerazione solo ed esclusivamente la Differenza tra il Saldo tra Entrate e Spese finali valide ai fini dei saldi di finanza pubblica e l'Obiettivo di saldo finale di competenza, rideterminato a seguito dei recuperi degli spazi acquisiti con i patti nazionali e le Intese regionali nel 2017 e non utilizzati per le finalità sottese (vedi dettaglio nella Sezione 2 - cella R). In caso di differenza positiva o pari a 0, il pareggio è stato conseguito. In caso di differenza negativa, il pareggio non è stato conseguito.

## **6. Fondo pluriennale vincolato**

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

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

### **6.1 Fondo pluriennale vincolato – Parte Entrata**

L'ammontare complessivo del fondo iscritto in entrata, distinto in parte corrente e in conto capitale, è pari alla sommatoria degli accantonamenti riguardanti il fondo iscritti nella spesa del rendiconto precedente, nei singoli programmi cui si riferiscono tali spese.

La tabella che segue riporta, distinto per la parte corrente e la parte in conto capitale, il valore di questi due fondi.

| <b>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO – ENTRATA</b>            | <b>2016</b>         | <b>2017</b>         |
|---|---------------------|---------------------|
| Fondo pluriennale Vincolato per spese correnti          | 199.634,86          | 130.247,59          |
| Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale | 3.001.479,57        | 2.641.811,47        |
| <b>TOTALE</b>   | <b>3.201.114,43</b> | <b>2.772.059,06</b> |

### **6.2 Fondo pluriennale vincolato – Parte Spesa**

Per quanto concerne la spesa, il fondo pluriennale vincolato stanziato tra le spese è costituito da due componenti logicamente distinte:

- la quota di risorse accertate negli esercizi precedenti che costituisce la copertura di spese già impegnate negli esercizi precedenti a quello cui si riferisce il rendiconto e imputate agli esercizi successivi;

- le risorse accertate nel corso dell'esercizio, destinate a costituire la copertura di spese impegnate nel corso dell'esercizio, con imputazione agli esercizi successivi.

La tabella che segue riporta, distinto per la parte corrente e la parte in conto capitale il valore dei citati fondi.

| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO – SPESA                     | 2016                | 2017                |
|---|---------------------|---------------------|
| Fondo pluriennale Vincolato per spese correnti          | 130.247,59          | 111.167,33          |
| Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale | 2.641.811,47        | 2.362.127,78        |
| <b>TOTALE</b>   | <b>2.772.059,06</b> | <b>2.473.295,11</b> |

## 7. Analisi delle entrate

L'analisi delle entrate parte da una ricognizione sui titoli di bilancio per poi passare ad approfondire i contenuti di ciascuno di essi.

La tabella riporta le entrate di competenza accertate e riscosse a consuntivo, suddivise in titoli. Il valore in percentuale indica la quota di partecipazione di ciascun titolo alla determinazione del volume complessivo delle entrate.

| ENTRATE  | ACCERTAMENTI COMPETENZA 2017 | % ACCERTATO    | RISCOSSIONI COMPETENZA 2017 | % RISCOSSO     |
|--|------------------------------|----------------|-----------------------------|----------------|
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 3.388.377,43                 | 25,77%         | 2.495.537,05                | 31,35%         |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti  | 3.251.181,06                 | 24,73%         | 134.868,85                  | 1,69%          |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie   | 1.982.847,63                 | 15,08%         | 1.575.481,39                | 19,79%         |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale   | 2.933.005,17                 | 22,31%         | 2.168.644,20                | 27,24%         |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | 0,00                         | 0,00%          | 0,00                        | 0,00%          |
| Titolo 6 – Accensione prestito   | 0,00                         | 0,00%          | 0,00                        | 0,00%          |
| Titolo 7 - Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere                      | 0,00                         | 0,00%          | 0,00                        | 0,00%          |
| Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro                         | 1.592.570,96                 | 12,11%         | 1.586.785,76                | 19,93%         |
| <b>TOTALE</b>  | <b>13.147.982,25</b>         | <b>100,00%</b> | <b>7.961.317,25</b>         | <b>100,00%</b> |

Di seguito vengono confrontate le risultanze degli accertamenti delle entrate suddivise per titolo nell'ultimo triennio.

| ENTRATE  | 2015                 | 2016                 | %              | 2017                 | %            |
|--|----------------------|----------------------|----------------|----------------------|--------------|
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 3.668.267,85         | 3.291.080,33         | -10,28%        | 3.388.377,43         | 2,96%        |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti  | 3.414.710,05         | 3.227.671,64         | -5,48%         | 3.251.181,06         | 0,73%        |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie   | 2.045.020,62         | 2.024.631,03         | -1,00%         | 1.982.847,63         | -2,06%       |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale   | 1.633.795,56         | 1.619.792,15         | -0,86%         | 2.933.005,17         | 81,07%       |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | 0,00                 | 500,00               |                | 0,00                 | -100,00%     |
| Titolo 6 - Accensione prestito   | 0,00                 | 0,00                 |                | 0,00                 |              |
| Titolo 7 - Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere                      | 1.858.413,28         | 0,00                 | -100,00%       | 0,00                 |              |
| Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro                         | 1.481.419,74         | 1.828.267,41         | 23,41%         | 1.592.570,96         | -12,89%      |
| <b>TOTALE</b>  | <b>14.101.627,10</b> | <b>11.991.942,56</b> | <b>-14,96%</b> | <b>13.147.982,25</b> | <b>9,64%</b> |

## 7.1 Titolo 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

| TITOLO 1 – TIPOLOGIE                                | 2015                | 2016                | %              | 2017                | %            |
|---|---------------------|---------------------|----------------|---------------------|--------------|
| Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati | 3.668.267,85        | 3.291.080,33        | -10,28%        | 3.388.377,43        | 2,96%        |
| <b>TOTALE</b>                                       | <b>3.668.267,85</b> | <b>3.291.080,33</b> | <b>-10,28%</b> | <b>3.388.377,43</b> | <b>2,96%</b> |

Le entrate tributarie sono suddivise dal legislatore in più tipologie. Il Comune di Mori valorizza solo la tipologia Imposte, tasse e proventi assimilati, che raggruppa tutte le forme di prelievo coattivo effettuate direttamente dall'ente nei limiti della propria capacità impositiva, senza alcuna controprestazione da parte dell'amministrazione.

La normativa relativa a tale voce risulta in continua evoluzione.

Il totale accertato è pari ad Euro 3.388.377,43 e rappresenta il 25,77% delle entrate ed il 39,30% delle entrate correnti.

Le entrate più rilevanti accertate negli ultimi due esercizi sono riportate di seguito.

| DENOMINAZIONE  | 2016         | 2017         |
|--|--------------|--------------|
| Imposta immobiliare semplice   | 1.932.767,22 | 1.898.237,05 |
| Imposta municipale semplice per attività verifica e controllo        | 0,00         | 9.308,00     |
| Imposta municipale propria per attività verifica e controllo         | 18.247,77    | 298.734,95   |
| Imposta comunale sugli immobili per attività di verifica e controllo | 124.099,33   | 10.379,95    |
| Tassa sui rifiuti (Tari)   | 1.113.749,14 | 1.128.624,93 |
| Tributo comunale sui rifiuti anni precedenti                         | 9.559,17     | 9.401,66     |
| Tasi per attività di verifica e controllo                            | 5.473,72     | 4.690,89     |

## 7.2 Titolo 2 - Trasferimenti correnti

| TITOLO 2 – TIPOLOGIE   | 2015                | 2016                | %             | 2017                | %           |
|--|---------------------|---------------------|---------------|---------------------|-------------|
| Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 3.414.710,05        | 3.227.671,64        | -5,48%        | 3.251.181,06        | 0,01        |
| <b>TOTALE</b>  | <b>3.414.710,05</b> | <b>3.227.671,64</b> | <b>-5,48%</b> | <b>3.251.181,06</b> | <b>0,01</b> |

I trasferimenti correnti per il Comune di Mori sono costituiti interamente dai trasferimenti da Amministrazione pubblica, in particolare dalla Provincia Autonoma di Trento.

Il titolo 2 relativo ai trasferimenti correnti presenta un totale accertato di Euro 3.251.181,06 pari al 24,73% delle entrate e al 37,70% delle entrate correnti.

I trasferimenti correnti della Provincia sono destinati alla copertura delle spese di funzionamento e di gestione dei servizi e sono costituiti principalmente dal fondo perequativo e dal fondo per il sostegno di specifici servizi comunali.

Il fondo perequativo è finalizzato al riequilibrio delle dotazioni finanziarie e della dotazione dei servizi offerti ai cittadini rispetto a standard medi provinciali.

Le voci più significative sono le seguenti:

- fondo perequativo netto: Euro 1.589.804,28;
- oneri rinnovo contratto collettivo provinciale 2016-2018: Euro 266.917,10;
- trasferimento compensativo del minor gettito IMIS: Euro 156.886,30;
- trasferimento per minor gettito addizionale comunale sull'energia elettrica: Euro 74.675,61;
- quota servizio biblioteca: Euro 30.583,00.

Il fondo per il sostegno di specifici servizi comunali concorre alla copertura delle spese sostenute per l'erogazione dei servizi relativi alla custodia forestale, al finanziamento dei servizi socio-educativi per la prima infanzia (asilo nido e tagesmutter) e al servizio polizia locale, come segue:

- servizio custodia forestale: Euro 68.373,68;
- servizio asilo nido: Euro 387.517,89;
- servizio tagesmutter: Euro 31.918,50;
- servizio polizia locale: Euro 247.513,60.

Nell'ambito dei trasferimenti correnti si segnalano infine i trasferimenti provinciali per il finanziamento della scuola dell'infanzia di Tierno pari ad Euro 199.003,60.

I trasferimenti correnti da Comuni per Euro 135.845,51 sono relativi principalmente alle gestioni associate del servizio di custodia forestale e del servizio polizia locale, di cui il Comune di Mori è comune capofila.

### 7.3 Titolo 3 - Entrate extratributarie

| TITOLO 3 – TIPOLOGIE   | 2015                | 2016                | %             | 2017                | %             |
|--|---------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 1.142.270,58        | 1.091.709,60        | -4,43%        | 1.115.188,14        | 2,15%         |
| Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 130.485,57          | 204.941,64          | 57,06%        | 206.774,23          | 0,89%         |
| Tipologia 300: Interessi attivi  | 11.424,74           | 4.905,81            | -57,06%       | 5.601,62            | 14,18%        |
| Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale  | 556.661,93          | 404.845,04          | -27,27%       | 354.239,41          | -12,50%       |
| Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti   | 204.177,80          | 318.228,94          | 55,86%        | 301.044,23          | -5,40%        |
| <b>TOTALE</b>  | <b>2.045.020,62</b> | <b>2.024.631,03</b> | <b>-1,00%</b> | <b>1.982.847,63</b> | <b>-2,06%</b> |

Il titolo 3 relativo alle entrate extratributarie presenta un totale accertato di Euro 1.982.847,63 pari al 15,08% delle entrate e al 23,00 delle entrate correnti.

L'aggregato più consistente è costituito dalla vendita e la gestione dei beni e dall'erogazione dei servizi.

Le risorse più significative riguardano i seguenti servizi:

- servizio depurazione: il Comune provvede alla riscossione del canone di depurazione tramite Dolomiti Energia spa e lo riversa alla Provincia Autonoma di Trento: Euro 460.880,84;
- servizio asilo nido: comprende i proventi derivanti dalle rette pagate dalle famiglie per la frequenza presso l'Asilo Nido comunale "La Formica": Euro 163.566,11;
- servizio di distribuzione del gas e dell'energia elettrica: esternalizzati e gestiti da Dolomiti Energia spa a fronte della corresponsione di una canone annuo: Euro 180.680,00.

I proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti sono costituiti principalmente dalle sanzioni amministrative per violazioni al Codice della Strada, accertate dal servizio polizia locale della gestione associata dei Comuni di Mori, Brentonico e Ronzo-Chienis.

Con deliberazione della Giunta comunale n. 62 di data 10 maggio 2018 è stata approvata la destinazione, ai sensi degli articoli 208 e 142 comma 12-ter del Codice della Strada, dei proventi incassati nell'anno 2017.

Le altre entrate da redditi da capitale sono costituite dai dividendi azionari distribuiti dalla società partecipata Dolomiti Energia spa per Euro 354.239,41.

Nella tipologia rimborsi e altre entrate correnti si segnalano i rimborsi per spese di personale in comando ed ex ETI per Euro 140.849,26.

#### **7.4 Titolo 4 - Entrate in conto capitale**

| TITOLO 4 – TIPOLOGIE  | 2015                | 2016                | %            | 2017                | %             |
|---|---------------------|---------------------|--------------|---------------------|---------------|
| Tipologia 200: Contributi agli investimenti                           | 1.389.742,53        | 1.024.239,40        | 0,00         | 2.493.775,54        | 0,00%         |
| Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale                  | 9.053,88            | 13.269,08           | 46,56        | 6.354,70            | -52,11%       |
| Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 11.737,73           | 255.006,74          | 2.072,54     | 204.071,54          | -19,97%       |
| Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale                        | 223.261,42          | 327.276,93          | 46,59        | 228.803,39          | -30,09%       |
| <b>TOTALE</b>   | <b>1.633.795,56</b> | <b>1.619.792,15</b> | <b>-0,86</b> | <b>2.933.005,17</b> | <b>81,07%</b> |

Il titolo 4 relativo alle entrate in conto capitale presenta un totale accertato di Euro 2.933.005,17 pari al 22,31% del totale delle entrate.

I contributi agli investimenti sono concessi principalmente dalla Provincia Autonoma di Trento e dalla Comunità di Valle.

Tra i finanziamenti della Provincia si segnalano i seguenti:

- fondo investimenti: Euro 431.761,62;
- contributo Agenzia del Lavoro per lavori ecologici ambientali e socialmente utili: Euro 202.699,84.

Tra i finanziamenti della Comunità di Valle si segnala il contributo per la realizzazione della rete fognaria e acquedottistica della frazione di Pannone per Euro 1.626.017,98.

Nelle altre entrate in conto capitale sono contabilizzati i permessi di costruire per Euro 209.698,38, utilizzati interamente a finanziamento della spesa in conto capitale.

| CONTRIBUTI DI CONCESSIONE    | 2015       | 2016       | 2017       |
|------------------------------|------------|------------|------------|
| Accertamenti                 | 212.523,12 | 318.744,52 | 209.698,38 |
| Riscossioni                  | 212.523,12 | 315.763,53 | 212.335,71 |
| Finanziamento spesa corrente | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
|                              |            |            |            |
|                              |            |            |            |

## 7.5 Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie

| TITOLO 5 – TIPOLOGIE   | 2015        | 2016          | %        | 2017        | %               |
|--|-------------|---------------|----------|-------------|-----------------|
| Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie                 | 0,00        | 500,00        | -        | 0,00        | -100,00%        |
| Tipologia 200: Riscossione crediti a breve termine                 | 0,00        | 0,00          | -        | 0,00        | 0,00%           |
| Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine          | 0,00        | 0,00          | -        | 0,00        | 0,00%           |
| Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | 0,00        | 0,00          | -        | 0,00        | 0,00%           |
| <b>TOTALE</b>  | <b>0,00</b> | <b>500,00</b> | <b>-</b> | <b>0,00</b> | <b>-100,00%</b> |

## 7.6 Titolo 6 - Accensione di prestiti

| TITOLO 6 – TIPOLOGIE  | 2015        | 2016        | %           | 2017        | %           |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari                           | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine                          | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Tipologia 400: Altre forme di indebitamento                                 | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>TOTALE</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

## 7.7 Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

| TITOLO 7 – TIPOLOGIE  | 2015                | 2016        | %           | 2017        | %           |
|---|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 1.858.413,28        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>TOTALE</b>   | <b>1.858.413,28</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

## 7.8 Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro

| TITOLO 9 – TIPOLOGIE                       | 2015                | 2016                | %           | 2017                | %           |
|--|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
| Tipologia 100: Entrate per partite di giro | 1.387.825,61        | 1.686.717,36        | -0,22       | 1.468.147,37        | 0,00        |
| Tipologia 200: Entrate per conto terzi     | 93.594,13           | 141.550,05          | 0,00        | 124.423,59          | 0,00        |
| <b>TOTALE</b>                              | <b>1.481.419,74</b> | <b>1.828.267,41</b> | <b>0,00</b> | <b>1.592.570,96</b> | <b>0,00</b> |

## 8. Analisi delle spese

| SPESE   | IMPEGNI              | % IMPEGNATO    | PAGAMENTI           | % PAGATO       |
|---|----------------------|----------------|---------------------|----------------|
| Titolo 1 – Spese correnti   | 7.642.141,47         | 59,95%         | 5.342.850,35        | 58,55%         |
| Titolo 2 – Spese in conto capitale  | 3.512.218,96         | 27,55%         | 2.561.585,61        | 28,07%         |
| Titolo 3 – Spese per incremento attività finanziarie                      | 0,00                 | 0,00%          | 0,00                | 0,00%          |
| Titolo 4 – Rimborso di prestiti   | 0,00                 | 0,00%          | 0,00                | 0,00%          |
| Titolo 5 – Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0,00                 | 0,00%          | 0,00                | 0,00%          |
| Titolo 7 – Spese per conto terzi e partite di giro                        | 1.592.571,00         | 12,49%         | 1.220.582,66        | 13,38%         |
| <b>TOTALE</b>   | <b>12.746.931,43</b> | <b>100,00%</b> | <b>9.125.018,62</b> | <b>100,00%</b> |

L'analisi della spesa permette di cogliere gli effetti delle scelte operate nel corso dell'esercizio e comprendere l'utilizzo delle risorse. La spesa viene analizzata dapprima per titoli per passare successivamente alla loro scomposizione in missioni. Infine si procede alla ripartizione per macro-aggregati. Per un'analisi dettagliata delle spese di bilancio per missioni, programmi e macro-aggregati si rinvia ai prospetti inseriti nel conto del bilancio e predisposti per i diversi titoli con evidenza degli impegni, dei pagamenti in competenza e dei pagamenti in conto residui.

| SPESE   | 2015                 | 2016                 | %              | 2017                 | %             |
|---|----------------------|----------------------|----------------|----------------------|---------------|
| Titolo 1 – Spese correnti   | 7.912.850,00         | 7.548.678,27         | -4,60%         | 7.642.141,47         | 1,24%         |
| Titolo 2 – Spese in conto capitale  | 3.897.452,66         | 1.914.374,47         | -50,88%        | 3.512.218,96         | 83,47%        |
| Titolo 3 – Spese per incremento attività finanziarie                      | 0,00                 | 0,00                 | -              | 0,00                 | -             |
| Titolo 4 – Rimborso di prestiti   | 1.242.716,45         | 0,00                 | -              | 0,00                 | -             |
| Titolo 5 – Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 1.858.413,28         | 0,00                 | -              | 0,00                 | -             |
| Titolo 7 – Spese per conto terzi e partite di giro                        | 1.481.431,67         | 1.828.267,49         | 23,41%         | 1.592.571,00         | -12,89%       |
| <b>TOTALE</b>   | <b>16.392.864,06</b> | <b>11.291.320,23</b> | <b>-31,12%</b> | <b>12.746.931,43</b> | <b>12,89%</b> |

I titoli raggruppano i dati con riferimento alla loro natura e alla fonte di provenienza.

L'analisi della spesa permette di cogliere gli effetti delle scelte operate nel corso del 2017 oltre che comprendere l'utilizzo delle risorse già esaminate nei precedenti capitoli.

Il Titolo 1 riporta le spese correnti, cioè quelle destinate a finanziare l'ordinaria gestione caratterizzata da spese non aventi effetti duraturi sugli esercizi successivi.

Il Titolo 2 presenta le spese in conto capitale e cioè quelle dirette a finanziare l'acquisizione di beni a fecondità ripetuta.

Il Titolo 3 descrive le somme da destinare a spese per incremento di attività finanziarie, cioè all'acquisizione di immobilizzazioni finanziarie (partecipazioni, azioni e conferimenti di capitale).

Il Titolo 4 evidenzia le somme per il rimborso delle quote capitali dei prestiti contratti.

Solo per le missioni 60 "Anticipazioni finanziarie" e 99 "Servizi per conto terzi" sono previsti il Titolo 5 che sintetizza le chiusure delle anticipazioni di cassa aperte presso il Tesoriere e il Titolo 7 che riassume le somme per partite di giro.

Di seguito sono riportate le risultanze complessive della gestione delle spese di competenza dell'esercizio, raffrontate con i dati consuntivi dei due esercizi precedenti:

## 8.1 Titolo 1 - Spese correnti

| TITOLO I – MISSIONI   | IMPEGNI<br>COMPETENZA 2017 | %              | PAGAMENTI<br>COMPETENZA 2017 | %              |
|---|----------------------------|----------------|------------------------------|----------------|
| 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione                | 2.673.131,03               | 34,98%         | 2.393.711,03                 | 44,80%         |
| 03 – Ordine pubblico e sicurezza                                  | 614.768,09                 | 8,04%          | 545.108,30                   | 10,20%         |
| 04 – Istruzione e diritto allo studio                             | 495.735,48                 | 6,49%          | 418.289,06                   | 7,83%          |
| 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali        | 334.373,62                 | 4,38%          | 297.912,41                   | 5,58%          |
| 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | 222.995,08                 | 2,92%          | 159.026,86                   | 2,98%          |
| 07 – Turismo  | 36.140,01                  | 0,47%          | 30.998,09                    | 0,58%          |
| 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 17.107,80                  | 0,22%          | 14.203,80                    | 0,27%          |
| 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 1.670.760,19               | 21,86%         | 173.525,82                   | 3,25%          |
| 10 – Trasporti e diritto alla mobilità                            | 340.691,67                 | 4,46%          | 230.627,03                   | 4,32%          |
| 11 – Soccorso civile  | 28.441,19                  | 0,37%          | 25.454,95                    | 0,48%          |
| 12 – Diritti sociali, politiche sociale e famiglia                | 887.856,31                 | 11,62%         | 826.012,57                   | 15,46%         |
| 13 – Tutele della salute  | 0,00                       | 0,00%          | 0,00                         | 0,00%          |
| 14 – Sviluppo economico e competitività                           | 242.263,53                 | 3,17%          | 213.778,28                   | 4,00%          |
| 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale        | 60.948,73                  | 0,80%          | 3.986,41                     | 0,07%          |
| 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca                | 16.928,74                  | 0,22%          | 10.215,74                    | 0,19%          |
| 50 – Debito pubblico  | 0,00                       | 0,00%          | 0,00                         | 0,00%          |
| <b>TOTALE</b>   | <b>7.642.141,47</b>        | <b>100,00%</b> | <b>5.342.850,35</b>          | <b>100,00%</b> |

| TITOLO I – MISSIONI   | 2015                | 2016                | %             | 2017                | %            |
|---|---------------------|---------------------|---------------|---------------------|--------------|
| 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione                | 2.937.728,56        | 2.799.155,96        | -4,72%        | 2.673.131,03        | -4,50%       |
| 03 – Ordine pubblico e sicurezza                                  | 471.206,66          | 521.096,99          | 10,59%        | 614.768,09          | 17,98%       |
| 04 – Istruzione e diritto allo studio                             | 547.724,85          | 517.343,22          | -5,55%        | 495.735,48          | -4,18%       |
| 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali        | 377.192,26          | 308.875,63          | -18,11%       | 334.373,62          | 8,26%        |
| 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | 256.168,81          | 231.957,62          | -9,45%        | 222.995,08          | -3,86%       |
| 07 – Turismo  | 41.717,55           | 38.006,40           | -8,90%        | 36.140,01           | -4,91%       |
| 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 10.197,77           | 9.662,17            | -5,25%        | 17.107,80           | 77,06%       |
| 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 1.595.110,89        | 1.622.529,34        | 1,72%         | 1.670.760,19        | 2,97%        |
| 10 – Trasporti e diritto alla mobilità                            | 340.046,03          | 303.374,85          | -10,78%       | 340.691,67          | 12,30%       |
| 11 – Soccorso civile  | 29.779,19           | 26.234,64           | -11,90%       | 28.441,19           | 8,41%        |
| 12 – Diritti sociali, politiche sociale e famiglia                | 889.824,17          | 851.090,79          | -4,35%        | 887.856,31          | 4,32%        |
| 13 – Tutele della salute  | 2.142,56            | 3.393,68            | 58,39%        | 0,00                | -100,00%     |
| 14 – Sviluppo economico e competitività                           | 315.173,29          | 240.821,31          | -23,59%       | 242.263,53          | 0,60%        |
| 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale        | 85.619,47           | 83.049,79           | -3,00%        | 60.948,73           | -26,61%      |
| 16 – Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca                | 13.200,42           | 12.085,88           | -8,44%        | 16.928,74           | 40,07%       |
| 50 – Debito pubblico  | 17,52               | 0,00                | -100,00%      | 0,00                |              |
| <b>TOTALE</b>   | <b>7.912.850,00</b> | <b>7.568.678,27</b> | <b>-4,35%</b> | <b>7.642.141,47</b> | <b>0,97%</b> |

Il secondo livello di classificazione economica della spesa, dopo i titoli, è rappresentata dai macro-aggregati, che identificano le stesse in funzione della natura.

La ripartizione del titolo 1 per macro-aggregati è riepilogata nella tabella che segue:

| TITOLO I – MACROAGGREGATI                 | 2016                | %              | 2017                | %              |
|---|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
| Redditi da lavoro dipendente              | 3.447.470,23        | 45,67%         | 3.476.524,47        | 45,49%         |
| Imposte e tasse a carico dell'ente        | 260.589,44          | 3,45%          | 245.534,95          | 3,21%          |
| Acquisto di beni e servizi                | 3.330.060,17        | 44,11%         | 3.405.940,89        | 44,57%         |
| Trasferimenti correnti                    | 232.417,21          | 3,08%          | 288.707,94          | 3,78%          |
| Interessi passivi                         | 0,00                | 0,00%          | 0,00                | 0,00%          |
| Altre spese per redditi di capitale       | 0,00                | 0,00%          | 0,00                | 0,00%          |
| Rimborsi e poste correttive delle entrate | 49.803,79           | 0,66%          | 33.589,57           | 0,44%          |
| Altre spese correnti                      | 228.337,43          | 3,02%          | 191.843,65          | 2,51%          |
| <b>TOTALE</b>                             | <b>7.548.678,27</b> | <b>100,00%</b> | <b>7.642.141,47</b> | <b>100,00%</b> |

### **8.1.1 Personale**

Il costo del personale incide in modo importante sul bilancio di parte corrente e ne costituisce un fattore di rigidità.

Si presentano, di seguito i dati riassuntivi relativi al personale in servizio nel biennio, sia in termini numerici che monetari:

| PERSONALE                     | 2016                | 2017                |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Dipendenti rapportati ad anno | 83                  | 80                  |
| Spesa per il personale        | <b>3.447.470,23</b> | <b>3.476.524,47</b> |

La spesa del personale subisce nel 2017 un leggero incremento. Tale aumento non è dovuto ad un incremento del personale in servizio, che subisce una contrazione rispetto agli anni precedenti, bensì alla corresponsione delle maggiori retribuzioni derivanti dal rinnovo contrattuale 2016-2018. Le risorse aggiuntive corrisposte a tale titolo sono finanziate dalla Provincia Autonoma di Trento nell'ambito del fondo perequativo.

### **8.1.2 Spese di rappresentanza**

L'articolo 16, comma 26, del D.L. n. 138/2011 dispone l'obbligo per i Comuni di elencare le spese di rappresentanza sostenute in ciascun anno in un prospetto da allegare al rendiconto. Il prospetto deve essere applicato nel sito web dell'ente entro 10 giorni dalla approvazione del rendiconto.

| SPESE DI RAPPRESENTANZA SOSTENUTE NELL'ANNO 2017   |  |                 |           |
|--|--|-----------------|-----------|
| Descrizione oggetto della spesa  | Occasione in cui la spesa è stata sostenuta                | Importo         | Mandato   |
| Pubblicazione di un necrologi sul quotidiano "L'Adige" di data 23.04.2017 (DT 176/2017)  | Funerale di una dipendente del comune – 21.04.2017         | 268,40          | 2017/2642 |
| Acquisto 400 copie "Mori: laboratorio urbanistico dell'amministrazione 2016. Workshop per il progetto territorio" (GC 56/2017) | Pubblicazione del workshop urbanistico del 2016            | 4.700,00        | 2017/3956 |
| Acquisto materiali per premiazione in occasione della serata (GC 58/2017)  | "Mori e i suoi sportivi" - 26.05.2017                      | 67,19           | 2017/3456 |
| Fornitura numero 1 corona di alloro (DT 214/2017)  | Festa della Repubblica 02.06.2016                          | 60,00           | 2017/3509 |
| Fornitura numero 4 corone di alloro (DT 564/2017)  | Festa dell'unità nazionale e delle forze armate 04.11.2016 | 286,00          | 2016/5496 |
| <b>TOTALE DELLE SPESE SOSTENUTE</b>  |  | <b>5.381,59</b> |           |

### 8.1.3 Incarichi di collaborazione autonoma, studio, ricerca e consulenza

Con riferimento agli incarichi disciplinati da Capo I bis della L.P. 19 luglio 1990 n. 23, si riporta l'ammontare ed il numero degli stessi per tipologia. Sono escluse dall'applicazione di tali disposizioni gli incarichi per la realizzazione di opere pubbliche, di rappresentanza in giudizio e patrocinio legale dell'Amministrazione, di componente delle commissioni di gara per lavori, servizi e forniture, di componente di concorsi pubblici e procedure di selezione e/o progressione del personale e gli incarichi per l'attuazione della normativa in materia di sicurezza sul luogo di lavoro.

| TIPOLOGIA        | NUMERO INCARICHI | PROVVEDIMENTO | IMPORTO  |
|------------------|------------------|---------------|----------|
| Collaborazione   | -                | -             | -        |
| Studio e ricerca | 1                | DT 493/2017   | 2.537,60 |
| Consulenza       | 1                | DT 617/2015   | 1.300,00 |

#### **8.1.4 Fondo di riserva**

Il fondo di riserva stanziato in bilancio, nel macro-aggregato Altre spese correnti, per un importo non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti è utilizzato in presenza di esigenze straordinarie relative alla gestione corrente o nel caso in cui le dotazioni degli interventi di spesa corrente si rilevino insufficienti.

Il fondo di riserva previsto in bilancio per Euro 87.000,00 è stato utilizzato per Euro 53.826,00.

#### **8.2 Titolo 2 - Spese in conto capitale**

Le spese in conto capitale comprendono le spese necessarie per l'acquisizione di beni a fecondità ripetuta, indispensabili per l'esercizio delle funzioni di competenza dell'ente e diretti ad incrementarne il patrimonio.

Anche per la spesa in conto capitale, l'analisi condotta confrontando l'entità di spesa per missione, rispetto al totale complessivo del titolo, evidenzia l'orientamento dell'amministrazione nella soddisfazione dei bisogni della collettività.

| TITOLO 2 – MISSIONI   | IMPEGNI<br>COMPETENZA 2017 | %              | PAGAMENTI<br>COMPETENZA 2017 | %              |
|---|----------------------------|----------------|------------------------------|----------------|
| 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione                | 544.765,48                 | 15,51%         | 211.801,79                   | 8,27%          |
| 03 – Ordine pubblico e sicurezza                                  | 54.768,76                  | 1,56%          | 50.132,76                    | 1,96%          |
| 04 – Istruzione e diritto allo studio                             | 54.107,62                  | 1,54%          | 51.113,63                    | 2,00%          |
| 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali        | 23.806,06                  | 0,68%          | 0,00                         | 0,00%          |
| 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | 102.414,00                 | 2,92%          | 102.414,00                   | 4,00%          |
| 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 21.459,92                  | 0,61%          | 1.745,38                     | 0,07%          |
| 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 1.835.673,12               | 52,27%         | 1.724.914,59                 | 67,34%         |
| 10 – Trasporti e diritto alla mobilità                            | 355.169,27                 | 10,11%         | 221.265,97                   | 8,64%          |
| 11 – Soccorso civile  | 55.420,82                  | 1,58%          | 31.246,17                    | 1,22%          |
| 12 – Diritti sociali, politiche sociale e famiglia                | 131.360,85                 | 3,74%          | 115.705,62                   | 4,52%          |
| 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale        | 333.273,06                 | 9,49%          | 51.245,70                    | 2,00%          |
| <b>TOTALE</b>   | <b>3.512.218,96</b>        | <b>100,00%</b> | <b>2.561.585,61</b>          | <b>100,00%</b> |

| TITOLO 2 – MISSIONI   | 2015                | 2016                | %              | 2017                | %             |
|---|---------------------|---------------------|----------------|---------------------|---------------|
| 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione                | 2.253.435,52        | 266.054,67          | -88,19%        | 544.765,08          | 104,76%       |
| 03 – Ordine pubblico e sicurezza                                  | 97.798,62           | 23.744,81           | -75,72%        | 54.768,76           | 130,66%       |
| 04 – Istruzione e diritto allo studio                             | 83.082,44           | 111.804,80          | 34,57%         | 54.107,62           | -51,61%       |
| 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali        | 0,00                | 0,00                | -              | 23.806,06           | -             |
| 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | 457.012,56          | 59.369,57           | -87,01%        | 102.414,00          | 72,50%        |
| 07 – Turismo  | 47.027,00           | 24.665,18           | -47,55%        | 0,00                | -100,00%      |
| 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 19.347,24           | 25.173,97           | 30,12%         | 21.459,92           | -14,75%       |
| 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 211.951,73          | 260.019,26          | 22,68%         | 1.835.673,12        | 605,98%       |
| 10 – Trasporti e diritto alla mobilità                            | 192.452,76          | 592.785,06          | 208,02%        | 355.169,27          | -40,08%       |
| 11 – Soccorso civile  | 90.000,00           | 121.621,99          | 35,14%         | 55.420,82           | -54,43%       |
| 12 – Diritti sociali, politiche sociale e famiglia                | 147.515,68          | 167.028,36          | 13,23%         | 131.360,85          | -21,35%       |
| 14 – Sviluppo economico e competitività                           | 45.536,80           | 0,00                | -              | 0,00                | -             |
| 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale        | 252.292,31          | 262.106,80          | 3,89%          | 333.273,06          | 27,15%        |
| <b>TOTALE</b>   | <b>3.897.452,66</b> | <b>1.914.374,47</b> | <b>-50,88%</b> | <b>3.512.218,56</b> | <b>83,47%</b> |

A seguito dell'applicazione dal 2016, delle norme in materia di armonizzazione dei sistemi contabili previste dal D.Lgs. 23.06.2011 n. 118 e ss.mm., dal 2016 le spese di investimento vengono imputate secondo esigibilità, cioè vengono impegnate negli esercizi in cui scadono le singole obbligazioni passive sulla base del relativo crono-programma, nonostante la copertura finanziaria debba essere assicurata con riferimento all'importo complessivo della spesa fin dal momento dell'attivazione del primo impegno.

Di seguito si riporta il prospetto degli interventi in conto capitale dell'esercizio 2017 con evidenza della previsione definitiva, della somma impegnata e della relativa fonte di finanziamento.

PROSPETTO INTERVENTI IN CONTO CAPITALE E DEMOSTRAZIONE FONTI DI FINANZIAMENTO - ESERCIZIO 2017

| MISS<br>PROG. | CAP.<br>S | ART.<br>S | DENOMINAZIONE SPESA   | PREVISIONI<br>DEFINITIVE   | IMPEGNATO  | FPV E REIMPUT. | CAP.<br>E   | DENOMINAZIONE FONTE<br>DI FINANZIAMENTO                                       | IMPIEGATO<br>31/12/2017 |
|---------------|-----------|-----------|---|--|------------|----------------|---|---|-------------------------|
|               |           |           |   |  |            |                |   |   |                         |
| 01.01         | 3008      | 3         | <b>ESIG. DA AP - REALIZZAZIONE SISTEMA DI VIDEOCONFERENZA PER LA SALA CONSILIARE</b>  | 11.102,00  | 11.102,00  | 0,00           | 4/1   | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE                       | 11.102,00               |
| 01.03         | 3023      | 3         | <b>ESIG DA AP - TRASFERIMENTO ALLA COMUNITA' DELLA VALLAGARINA: INTEGRAZIONE FONDO STRATEGICO TERRITORIALE (RESP.PROCEDURA: SERVIZIO FINANZIARIO) . - MANUTENZIONE STRAORDINARIA CENTRI SOCIALI</b> | 1.660.000,00   | 250.000,00 | 1.410.000,00   | 4/1   | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE                       | 1.660.000,00            |
| 01.05         | 3671      | 1         | ESIG. - MANUTENZIONE STRAORDINARIA CENTRI SOCIALI   | 10.000,00  | 0,00       | 0,00           | 1026  | CANONI AGGIUNTIVI DOVUTI DAI CONCESSIONARI DI GRANDI DERIVAZIONI IDRICHE      | 0,00                    |
| 01.05         | 3674      | 3         | <b>ESIG. DA AP - LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA E RIQUALIFICAZIONE DELLA P.ED. 439/1 C.C. MORI "EX GALETERA"</b>  | 351.134,26   | 215.038,34 | 136.095,92     | 4/1   | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE                       | 351.134,26              |
| 42            | 01.05     | 3918      | 1   | ESIG. - INTERVENTI STRAORDINARI EDIFICI COMUNALI                       | 30.000,00  | 6.014,72       | 0,00  | 1026 CANONI AGGIUNTIVI DOVUTI DAI CONCESSIONARI DI GRANDI DERIVAZIONI IDRICHE | 4.956,40                |
|               |           |           |   |  |            |                | 1005 ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE FUORI USO                                    |   | 1.058,32                |
|               | 01.05     | 3921      | 1   | ESIG. - ATTREZZATURA PER IL CANTIERE COMUNALE                          | 2.850,00   | 2.848,70       | 0,00  | 1026 CANONI AGGIUNTIVI DOVUTI DAI CONCESSIONARI DI GRANDI DERIVAZIONI IDRICHE | 2.848,70                |
|               | 01.06     | 3004      | 1   | ESIG. - INTERVENTI PRESSO LE SEDI ISTITUZIONALI E GLI UFFICI DELL'ENTE | 20.000,00  | 4.470,35       | 0,00  | 1113 FONDO INVESTIMENTI QUOTA EX F.I.M.                                       | 4.470,35                |
|               | 01.06     | 3388      | 1   | ESIG. - RIMBORSO CONTRIBUTI DI CONCESSIONE                             | 11.000,00  | 11.000,00      | 0,00  | 1015 ALIENAZIONE DI TERRENI   | 0,00                    |
|               |           |           |   |  |            |                | 1360 CONTRIBUTI DI CONCESSIONE  |   | 11.000,00               |
|               | 01.08     | 3000      | 1   | ESIG. - POSTAZIONI LAVORO PER UFFICI                                   | 45.000,00  | 44.291,37      | 0,00  | 1113 FONDO INVESTIMENTI QUOTA EX F.I.M.                                       | 0,00                    |
|               |           |           |   |  |            |                | 1026 CANONI AGGIUNTIVI DOVUTI DAI CONCESSIONARI DI GRANDI DERIVAZIONI IDRICHE |   | 44.291,37               |

**PROSPETTO INTERVENTI IN CONTO CAPITALE E DEMOSTRAZIONE FONTI DI FINANZIAMENTO - ESERCIZIO 2017**

| MISS<br>PROG. | CAP.<br>S | ART.<br>S | DENOMINAZIONE SPESA   | PREVISIONI<br>DEFINITIVE | IMPEGNATO | FPV E REIMPUT. | CAP.<br>E | DENOMINAZIONE FONTE<br>DI FINANZIAMENTO   | IMPIEGATO<br>31/12/2017 |
|---------------|-----------|-----------|---|--------------------------|-----------|----------------|-----------|---|-------------------------|
| 01.08         | 3002      | 1         | ESIG. - APPARATI DI TELECOMUNICAZIONE WI FI                                       | 6.500,00                 | 0,00      | 0,00           | 1026      | CANONI AGGIUNTIVI DOVUTI DAI CONCESSIONARI DI GRANDI DERIVAZIONI IDRICHES   | 0,00                    |
| 01.08         | 3003      | 1         | ESIG. - SOFTWARE  | 10.000,00                | 0,00      | 0,00           | 1115      | FONDO INVESTIMENTI QUOTA EX F.I.M. - ESTINZIONE ANTICIPATA MUTUI  | 0,00                    |
| 01.08         | 3003      | 3         | ESIG DA AP. - SOFTWARE  | 3.904,00                 |           | 3.904,00       | 4/1       | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE   | 3.904,00                |
| C4            | 3191      | 1         | AUTOMEZZI PER POLIZIA MUNICIPALE  | 55.000,00                | 54.768,76 | 0,00           | 1/1       | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (quota vincolata per spese in conto capitale al netto quota utilizzata anticipatamente)   | 23.654,91               |
|               |           |           |   |                          |           |                | 1113      | FONDO INVESTIMENTI QUOTA EX F.I.M.  |                         |
|               |           |           |   |                          |           |                | 1396      | CONCORSO DEI COMUNI ADERENTI ALLA GESTIONE SOVRACOMUNALE DEL SERVIZIO DI POLIZIA LOCALE PER SPESE DI INVESTIMENTO (RESP.PROCEDURA: SERVIZIO POLIZIA MUNICIPALE) |                         |
| 03.02         | 3920      | 3         | ESIG. DA AP - REALIZZAZIONE DEL SISTEMA DI VIDEOSORVEGLIANZA DELL'ABITATO DI MORI | 97.798,62                |           | 97.798,62      | 4/1       | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE   | 97.798,62               |
| 04.01         | 3243      | 1         | ESIG. - ATTREZZATURA PER SCUOLA MATERNA - RILEVANTE I.V.A.                        | 10.000,00                | 788,90    | 0,00           | 1026      | CANONI AGGIUNTIVI DOVUTI DAI CONCESSIONARI DI GRANDI DERIVAZIONI IDRICHES   | 0,00                    |
| 04.01         |           |           |   |                          |           |                | 1/1       | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (quota vincolata per spese in conto capitale)   | 788,90                  |
| 04.01         | 3248      | 1         | ESIG. - MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICIO SCUOLA MATERNA                        | 5.000,00                 | 0,00      | 0,00           | 1026      | CANONI AGGIUNTIVI DOVUTI DAI CONCESSIONARI DI GRANDI DERIVAZIONI IDRICHES   | 0,00                    |
| 04.02         | 3256      | 1         | ESIG. - ATTREZZATURA PER SCUOLA ELEMENTARE  | 5.000,00                 | 976,00    | 0,00           | 1026      | CANONI AGGIUNTIVI DOVUTI DAI CONCESSIONARI DI GRANDI DERIVAZIONI IDRICHES   | 976,00                  |
| 04.02         | 3257      | 1         | ESIG. - MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICIO SCUOLA ELEMENTARE                     | 5.000,00                 | 1.561,60  | 0,00           | 1026      | CANONI AGGIUNTIVI DOVUTI DAI CONCESSIONARI DI GRANDI DERIVAZIONI IDRICHES   | 1.561,60                |

**PROSPETTO INTERVENTI IN CONTO CAPITALE E DEMOSTRAZIONE FONTI DI FINANZIAMENTO - ESERCIZIO 2017**

| <b>MISS<br/>PROG.</b> | <b>CAP.<br/>S</b> | <b>ART.<br/>S</b> | <b>DENOMINAZIONE SPESA</b>  | <b>PREVISIONI<br/>DEFINITIVE</b> | <b>IMPEGNATO</b> | <b>FPV E REIMPUT.</b> | <b>CAP.<br/>E</b> | <b>DENOMINAZIONE FONTE<br/>DI FINANZIAMENTO</b>                                  | <b>IMPIEGATO<br/>31/12/2017</b> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|---|----------------------------------|------------------|-----------------------|-------------------|--|---------------------------------|
| 04.02                 | 3260              | 1                 | ESIG. - MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICIO SCUOLA MEDIA  | 70.000,00                        | 48.749,18        | 11.100,82             | 1115              | FONDO INVESTIMENTI QUOTA EX F.I.M. - ESTINZIONE ANTICIPATA MUTUI                 | 59.850,00                       |
|                       |                   |                   |   |                                  |                  |                       | 1026              | CANONI AGGIUNTIVI DOVUTI DAI CONCESSIONARI DI GRANDI DERIVAZIONI IDRICHES        |                                 |
| 04.02                 | 3259              | 1                 | ESIG. - MOBILI E ARREDI PER LA SCUOLA MEDIA   | 5.000,00                         | 0,00             | 0,00                  | 1026              | CANONI AGGIUNTIVI DOVUTI DAI CONCESSIONARI DI GRANDI DERIVAZIONI IDRICHES        | 0,00                            |
| 04.02                 | 3261              | 1                 | ESIG. - ATTREZZATURA PER SCUOLA MEDIA   | 10.000,00                        | 2.031,94         | 0,00                  | 1026              | CANONI AGGIUNTIVI DOVUTI DAI CONCESSIONARI DI GRANDI DERIVAZIONI IDRICHES        | 2.031,94                        |
| 05.02                 | 3332              | 1                 | ESIG. - INTERVENTO DI BONIFICA E RIFACIMENTO DEL MANTO DI COPERTURA DELL'AUDITORIUM E DELLA BIBLIOTECA COMUNALE | 25.355,61                        | 23.806,06        | 1.549,55              | 1/2               | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (finanziamento investimenti)                           | 25.355,61                       |
|                       |                   |                   |   |                                  |                  |                       | 1113              | FONDO INVESTIMENTI QUOTA EX F.I.M.   | 0,00                            |
| 05.02                 | 3332              | 2                 | FPV - INTERVENTO DI BONIFICA E RIFACIMENTO DEL MANTO DI COPERTURA DELL'AUDITORIUM E DELLA BIBLIOTECA COMUNALE   | 204.644,39                       |                  | 204.644,39            | 1/2               | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (finanziamento investimenti)                           | 204.644,39                      |
| 06.01                 | 3620              | 1                 | ESIG. - INTERVENTI DI SISTEMAZIONE PARCHI ED AREE VERDI ATTREZZATE  | 65.000,00                        | 40.028,98        | 0,00                  | 1115              | FONDO INVESTIMENTI QUOTA EX F.I.M. - ESTINZIONE ANTICIPATA MUTUI                 | 40.028,98                       |
|                       |                   |                   |   |                                  |                  |                       | 1106              | FONDO INVESTIMENTI PLAFOND 2011-2015   | 0,00                            |
| 06.01                 | 3625              | 1                 | ESIG. - ARREDI PER PARCHI ED AREE VERDI ATTREZZATE  | 5.000,00                         |                  | 0,00                  | 1026              | CANONI AGGIUNTIVI DOVUTI DAI CONCESSIONARI DI GRANDI DERIVAZIONI IDRICHES        | 0,00                            |
| 06.01                 | 3632              | 1                 | ESIG. - INTERVENTI DI VALORIZZAZIONE CAMPO SPORTIVO BESAGNO   | 41.217,53                        | 41.217,53        | 0,00                  | 1114              | FONDO INVESTIMENTI - QUOTA UTILIZZABILE P.CORRENTE EROGATA DA CASSA DEL TRENINTO | 41.217,53                       |
| 06.01                 | 3632              | 3                 | ESIG. DA AP - INTERVENTI DI VALORIZZAZIONE CAMPO SPORTIVO BESAGNO   | 89.245,38                        | 10.735,27        | 78.510,11             | 4/1               | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE                          | 89.245,38                       |

**PROSPETTO INTERVENTI IN CONTO CAPITALE E DEMOSTRAZIONE FONTI DI FINANZIAMENTO - ESERCIZIO 2017**

| <b>MISS<br/>PROG.</b> | <b>CAP.<br/>S</b> | <b>ART.<br/>S</b> | <b>DENOMINAZIONE SPESA</b>  | <b>PREVISIONI<br/>DEFINITIVE</b> | <b>IMPEGNATO</b> | <b>FPV E REIMPUT.</b> | <b>CAP.<br/>E</b> | <b>DENOMINAZIONE FONTE<br/>DI FINANZIAMENTO</b>   | <b>IMPIEGATO<br/>31/12/2017</b> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|---|----------------------------------|------------------|-----------------------|-------------------|---|---------------------------------|
| 06.01                 | 3634              | 1                 | <b>ESIG. - ATTREZZATURA PER CAMPI ED IMPIANTI SPORTIVI</b>  | 15.000,00                        | 10.432,22        | 0,00                  | 1026              | CANONI AGGIUNTIVI DOVUTI DAI CONCESSIONARI DI GRANDI DERIVAZIONI IDRICHE                              | 432,22                          |
|                       |                   |                   |   |                                  |                  |                       | 1113              | FONDO INVESTIMENTI QUOTA EX F.I.M.  | 10.000,00                       |
| 06.01                 | 3638              | 1                 | <b>ESIG. - INTERVENTI VARI CAMPI ED IMPIANTI SPORTIVI</b>   | 40.000,00                        |                  | 0,00                  | 1113              | FONDO INVESTIMENTI QUOTA EX F.I.M.  | 0,00                            |
|                       |                   |                   |   |                                  |                  |                       | 1380              | RISARCIMENTO DANNI AL PATRIMONIO ED ALTRI SINISTRI  | 0,00                            |
| 07.01                 | 3702              | 1                 | <b>ESIG. - ATTREZZATURE PER ATTIVITA' NEL SETTORE TURISTICO</b>   | 50.000,00                        |                  | 0,00                  | 1113              | FONDO INVESTIMENTI QUOTA EX F.I.M.  | 0,00                            |
| 07.01                 | 3704              | 1                 | <b>ESIG. - PROGETTAZIONE REALIZZAZIONE AREA ATTREZZATA PER INIZIATIVE NEL SETTORE DEL TURISMO</b>                           | 20.000,00                        |                  | 0,00                  | 1113              | FONDO INVESTIMENTI QUOTA EX F.I.M.  | 0,00                            |
| +                     | 3384              | 30001             | <b>ESIG. DA AP - DIGITALIZZAZIONE PRATICHE EDILIZIE</b>   | 34.606,03                        | 10.187,58        | 24.418,45             | 4/1               | FONDO PLUIRENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE   | 34.606,03                       |
|                       |                   |                   |   |                                  |                  |                       |                   |   |                                 |
| 08.01                 | 3386              | 3                 | <b>ESIG. DA AP - COSTITUZIONE SISTEMA INFORMATIVO TERRITORIALE</b>  | 10.980,00                        | 10.967,80        | 0,00                  | 4/1               | FONDO PLUIRENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE   | 10.967,80                       |
|                       |                   |                   |   |                                  |                  |                       |                   |   |                                 |
| 08.01                 | 3387              | 1                 | <b>ESIG. - COLLABORAZIONE CON LA COMUNITA' DELLA VALLAGARINA PER ATTIVITA' IN MATERIA URBANISTICA</b>                       | 10.000,00                        |                  | 0,00                  | 1026              | CANONI AGGIUNTIVI DOVUTI DAI CONCESSIONARI DI GRANDI DERIVAZIONI IDRICHE                              | 0,00                            |
|                       |                   |                   |   |                                  |                  |                       |                   |   |                                 |
| 08.01                 | 3387              | 3                 | <b>ESIG.DA AP - COLLABORAZIONE CON LA COMUNITA' DELLA VALLAGARINA PER ATTIVITA' IN MATERIA URBANISTICA</b>                  | 600,00                           | 304,54           | 0,00                  | 4/1               | FONDO PLUIRENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE   | 304,54                          |
|                       |                   |                   |   |                                  |                  |                       |                   |   |                                 |
| 09.01                 | 3724              | 1                 | <b>ESIG. - INTERVENTO DI MESSA IN SICUREZZA AREA RIO DEI CANAI</b>  | 135.627,82                       | 1.046,43         | 134.581,39            | 1151              | CONTRIBUTO PROVINCIA PER INTERVENTO DI MESSA IN SICUREZZA RIO DEI CANAI                               | 135.627,82                      |
|                       |                   |                   |   |                                  |                  |                       |                   |   |                                 |
| 09.01                 | 3738              | 1                 | <b>ESIG. - INTERVENTO DI SOMMA URGENZA PER IL RIPRISTINO DELLA VIABILITA' INTERPODERALE SANO-LOPPIO P.F. 5482 C.C. MORI</b> | 17.370,00                        | 17.369,38        | 0,00                  | 1408              | PIANO STRAORDINARIO DI VALLATA B.I.M. DELL'ADIGE 2016-2017  | 0,00                            |
|                       |                   |                   |   |                                  |                  |                       |                   | <b>EX FIM – CAP. 1115 – ESTINZIONE ANTICIPATA MUTUI (FONTE FINANZIAMENTO INSERITA CON RENDICONTO)</b> | 2.605,41                        |

**PROSPETTO INTERVENTI IN CONTO CAPITALE E DEMOSTRAZIONE FONTI DI FINANZIAMENTO - ESERCIZIO 2017**

| MISS<br>PROG. | CAP.<br>S | ART.<br>S | DENOMINAZIONE SPESA   | PREVISIONI<br>DEFINITIVE   | IMPEGNATO    | FPV E REIMPUT. | CAP.<br>E | DENOMINAZIONE FONTE<br>DI FINANZIAMENTO   | IMPIEGATO<br>31/12/2017   |              |
|---------------|-----------|-----------|---|--|--------------|----------------|-----------|---|---|--------------|
|               |           |           |   |  |              |                | 1377      | CONTRIBUTO PROVINCIA PER INTERVENTO DI SOMMA URGENZA PER IL RIPRISTINO DELLA VIABILITA' INTERPODERALE SANO-LOPPIO P.F. 5482 C.C. MORI | 14.763,97   |              |
| 09.02         | 3626      | 10001     | <b>ESIG. - CERTIFICAZIONE DEL SISTEMA DI GESTIONE AMBIENTALE EMAS</b>   | 16.400,00  | 16.399,99    | 0,00           | 1105      | FONDO INVESTIMENTI PLAFOND 2006-2010  | 9.400,00  |              |
|               |           |           |   |  |              |                | 1026      | CANONI AGGIUNTIVI DOVUTI DAI CONCESSIONARI DI GRANDI DERIVAZIONI IDRICHE  | 6.999,99  |              |
| 09.02         | 3547      | 3         | <b>ESIG. DA AP - INTERVENTO DI BONIFICA E RIPRISTINO AMBIENTALE PRESSO L'EX SCUOLA ELEMENTARE DI VALLE SAN FELICE</b> | 15.128,00  |              | 15.128,00      | 4/1       | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE   | 15.128,00   |              |
| 94            | 09.02     | 3626      | 3   | <b>ESIG. DA AP - CERTIFICAZIONE DEL SISTEMA DI GESTIONE AMBIENTALE EMAS</b>                          | 6.627,53     | 2.622,02       | 4.005,51  | 4/1   | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE   | 6.627,53     |
|               | 09.03     | 3549      | 1   | ESIG. - INTERVENTI DI SISTEMAZIONE ISOLE ECOLOGICHE  | 20.000,00    |                | 0,00      | 1113  | FONDO INVESTIMENTI QUOTA EX F.I.M.  | 0,00         |
|               | 09.04     | 3488      | 1   | ESIG. - INTERVENTI SU RETI CICLO INTEGRATO DELL'ACQUA  | 40.000,00    | 13.537,21      | 0,00      | 1113  | FONDO INVESTIMENTI QUOTA EX F.I.M.  | 0,00         |
|               | 09.04     | 3488      | 30001   | <b>ESIG. DA AP - INTERVENTI SU RETI CICLO INTEGRATO DELL'ACQUA</b>                                   | 700,00       |                | 0,00      | 4/1   | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE   | 0,00         |
|               | 09.04     | 3489      | 3   | <b>ESIG. DA AP - REALIZZAZIONE OPERE DI PROTEZIONE DELLE SORGENTI MOLINI 1-2-3 IN C.C.BRENTONICO</b> | 151.500,00   |                | 0,00      | 4/1   | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE   | 0,00         |
|               | 09.04     | 3490      | 10002   | <b>ESIG. - REALIZZAZIONE RETE FOGNARIA ED ACQUEDOTTISTICA DELLA FRAZIONE DI PANNONE</b>              | 1.722.195,67 | 1.659.809,74   | 62.385,93 | 1413  | CONTRIBUTO COMUNITA' VALLAGARINA PER REALIZZAZIONE RETE FOGNARIA ED ACQUEDOTTISTICA FRAZIONE DI PANNONE | 1.688.403,91 |
|               |           |           |   |  |              |                | 1106      | FONDO INVESTIMENTI PLAFOND 2011-2015  | 33.791,76   |              |
|               | 09.04     | 3490      | 3   | <b>ESIG. DA AP - REALIZZAZIONE RETE FOGNARIA ED ACQUEDOTTISTICA DELLA FRAZIONE DI PANNONE</b>        | 34.944,45    |                | 34.944,45 | 4/1   | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE   | 34.944,45    |

PROSPETTO INTERVENTI IN CONTO CAPITALE E DEMOSTRAZIONE FONTI DI FINANZIAMENTO - ESERCIZIO 2017

| MISS<br>PROG. | CAP.<br>S | ART.<br>S | DENOMINAZIONE SPESA  | PREVISIONI<br>DEFINITIVE | IMPEGNATO  | FPV E REIMPUT. | CAP.<br>E | DENOMINAZIONE FONTE<br>DI FINANZIAMENTO   | IMPIEGATO<br>31/12/2017 |
|---------------|-----------|-----------|--|--------------------------|------------|----------------|-----------|---|-------------------------|
| 09.04         | 3526      | 1         | ESIG. - REALIZZAZIONE ALLACCIAIMENTI ALL'ACQUEDOTTO E ALLA FOGNATURA COMUNALE                        | 100.000,00               | 82.170,54  | 0,00           | 1251      | RIMBORSO DA PRIVATI PER ALLACCIAIMENTI ALL'ACQUEDOTTO E ALLA FOGNATURA COMUNALE                                   | 82.170,54               |
| 09.04         | 3539      | 30001     | <b>ESIG. DA AP - PROGETTAZIONE RETE FOGNARIA ED ACQUEDOTTISTICA DELLA FRAZIONE DI PANNONE</b>        | 47.631,34                | 42.717,81  | 4.913,53       | 4/1       | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE   | 47.631,34               |
| 09.04         | 3539      | 40001     | <b>FPV DA AP - PROGETTAZIONE RETE FOGNARIA ED ACQUEDOTTISTICA DELLA FRAZIONE DI PANNONE</b>          | 10.000,00                |            | 10.000,00      | 4/1       | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE   | 10.000,00               |
| 09.05         | 3629      | 1         | ESIG. - TRASFERIMENTO AL COMUNE DI PRENTONICO PER INVESTIMENTI NEL PARCO NATURALE LOCALE MONTE BALDO | 25.000,00                |            | 0,00           | 1113      | FONDO INVESTIMENTI QUOTA EX F.I.M.  | 0,00                    |
| 09.05         | 3894      | 1         | ESIG. - INTERVENTI SU PISTE DI ESBOSCO - RILEVANTE I.V.A.  | 5.000,00                 |            | 0,00           | 1113      | FONDO INVESTIMENTI QUOTA EX F.I.M.  | 0,00                    |
| 10.05         | 3707      | 1         | <b>ESIG. - LAVORI DI SEGNALETICA STRADALE</b>  | 35.000,00                | 19.228,34  | 771,66         | 1113      | FONDO INVESTIMENTI QUOTA EX F.I.M.  | 5.000,00                |
| 10.05         | 3725      | 1         | <b>ESIG. - INTERVENTI DI SISTEMAZIONE STRADE COMUNALI</b>  | 249.112,35               | 214.662,89 | 12.407,35      | 1/1       | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (quota vincolata per spese in conto capitale al netto quota utilizzata anticipatamente) | 24.444,74               |
|               |           |           |  |                          |            |                | 1113      | FONDO INVESTIMENTI QUOTA EX F.I.M.  | 55.135,66               |
|               |           |           |  |                          |            |                |           | EX FIM - CAP. 1115 - ESTINZIONE ANTICIPATA MUTUI (FONTE FINANZIAMENTO INSERITA CON RENDICONTO)                    | 38.710,25               |
|               |           |           |  |                          |            |                | 1021      | INDENNIZZI CESSIONE DIRITTI REALI SU AREE GRAVATE DA USO CIVICO   | 9.530,99                |
|               |           |           |  |                          |            |                | 1380      | RISARCIMENTO DANNI AL PATRIMONIO ED ALTRI SINISTRI  | 6.354,70                |
|               |           |           |  |                          |            |                | 1360      | CONTRIBUTI DI CONCESSIONE   | 92.893,90               |
| 10.05         | 3725      | 2         | <b>FPV. - INTERVENTI DI SISTEMAZIONE STRADE COMUNALI</b>   | 88.386,65                |            | 88.386,65      | 1360      | CONTRIBUTI DI CONCESSIONE   | 88.386,65               |

**PROSPETTO INTERVENTI IN CONTO CAPITALE E DEMOSTRAZIONE FONTI DI FINANZIAMENTO - ESERCIZIO 2017**

| MISS<br>PROG. | CAP.<br>S | ART.<br>S | DENOMINAZIONE SPESA   | PREVISIONI<br>DEFINITIVE | IMPEGNATO | FPV E REIMPUT. | CAP.<br>E | DENOMINAZIONE FONTE<br>DI FINANZIAMENTO                                  | IMPIEGATO<br>31/12/2017 |
|---------------|-----------|-----------|---|--------------------------|-----------|----------------|-----------|--|-------------------------|
|               |           |           |   |                          |           |                |           |  |                         |
| 10.05         | 3726      | 1         | <b>ESIG. - INTERVENTO DI ALLARGAMENTO STRADA VIA CASTEL PALT</b>  | 50.000,00                |           | 0,00           | 1115      | FONDO INVESTIMENTI QUOTA EX F.I.M. - ESTINZIONE ANTICIPATA MUTUI         | 0,00                    |
| 10.05         | 3710      | 3         | <b>ESIG. DA AP - ACQUISIZIONE AREE PER VIABILITA'</b>   | 2.160,00                 |           | 2.160,00       | 4/1       | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE                  | 2.160,00                |
| 10.05         | 3711      | 1         | <b>ESIG. - LAVORI DI SISTEMAZIONE PIAZZA DELLA REPUBBLICA</b>   | 14.449,76                | 4.201,31  | 10.248,45      | 1156      | CONTRIBUTO PROVINCIA PER LAVORI DI SISTEMAZIONE PIAZZA DELLA REPUBBLICA  | 14.449,76               |
| 48            | 3727      | 1         | <b>ESIG. - LAVORI DI COMPLETAMENTO MARCIAPIEDE VIA GARIBOLDI E INCROCIO CON VIA TEATRO</b>  | 84.079,91                | 34.652,04 | 49.427,87      | 1026      | CANONI AGGIUNTIVI DOVUTI DAI CONCESSIONARI DI GRANDI DERIVAZIONI IDRICHE | 0,00                    |
|               |           |           |   |                          |           |                | 1/4       | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (quota libera per spese in conto capitale)     | 53.079,91               |
|               |           |           |   |                          |           |                | 1/2       | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (finanziamento investimenti)                   | 31.000,00               |
| 10.05         | 3727      | 2         | <b>FPV - LAVORI DI COMPLETAMENTO MARCIAPIEDE VIA GARIBOLDI E INCROCIO CON VIA TEATRO</b>  | 46.920,09                |           | 46.920,09      | 1/4       | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (quota libera per spese in conto capitale)     | 46.920,09               |
| 10.05         | 3733      | 3         | <b>ESIG. DA AP - INTERVENTO DI SISTEMAZIONE VIARIA INTERNA A RAVAZZONE I STRALCIO - LOTTO B</b>   | 16.899,07                |           | 16.899,07      | 4/1       | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE                  | 16.899,07               |
| 10.05         | 3735      | 1         | ESIG. - PROGETTAZIONE PRELIMINARE INTERVENTO DI RIQUALIFICAZIONE ASSE URBANA S.S. 240 SU VIA MARCONI TRA VIA G. BATTISTI E VIA GIOVANNI XXIII | 30.000,00                |           | 0,00           | 1115      | FONDO INVESTIMENTI QUOTA EX F.I.M. - ESTINZIONE ANTICIPATA MUTUI         | 0,00                    |
| 10.05         | 3743      | 1         | ESIG. - REALIZZAZIONE PASSAGGIO PEDONALE VIA DELLA COOPERAZIONE   | 4.000,00                 |           | 0,00           | 1113      | FONDO INVESTIMENTI QUOTA EX F.I.M.                                       | 0,00                    |
| 10.05         | 3744      | 1         | ESIG. - LAVORI DI REALIZZAZIONE PARCHEGGIO PANNONE  | 45.000,00                |           | 0,00           | 1113      | FONDO INVESTIMENTI QUOTA EX F.I.M.                                       | 0,00                    |
|               |           |           |   |                          |           |                | 1106      | FONDO INVESTIMENTI PLAFOND 2011-2015                                     | 0,00                    |
| 10.05         | 3751      | 1         | <b>ESIG. - INTERVENTI PER POTENZIAMENTO ED EFFICIENTAMENTO RETI ILLUMINAZIONE PUBBLICA</b>  | 104.591,25               | 82.424,69 | 0,00           | 1113      | FONDO INVESTIMENTI QUOTA EX F.I.M.                                       | 82.424,69               |

PROSPETTO INTERVENTI IN CONTO CAPITALE E DEMOSTRAZIONE FONTI DI FINANZIAMENTO - ESERCIZIO 2017

| MISS<br>PROG. | CAP.<br>S | ART.<br>S | DENOMINAZIONE SPESA  | PREVISIONI<br>DEFINITIVE | IMPEGNATO  | FPV E REIMPUT. | CAP.<br>E | DENOMINAZIONE FONTE<br>DI FINANZIAMENTO                                   | IMPIEGATO<br>31/12/2017 |
|---------------|-----------|-----------|--|--------------------------|------------|----------------|-----------|---|-------------------------|
|               |           |           |  |                          |            |                |           |   |                         |
| 11.01         | 3226      | 1         | ESIG. - CONTRIBUTO STRAORDINARIO AL CORPO VIGILI DEL FUOCO VOLONTARI   | 50.000,00                | 50.000,00  | 0,00           | 1115      | FONDO INVESTIMENTI QUOTA EX F.I.M. - ESTINZIONE ANTICIPATA MUTUI          | 0,00                    |
|               |           |           |  |                          |            |                | 1026      | CANONI AGGIUNTIVI DOVUTI DAI CONCESSIONARI DI GRANDI DERIVAZIONI IDRICHIE | 50.000,00               |
| 11.01         | 3917      | 1         | <b>ESIG. DA AP - INTERVENTI PER LA MESSA A NORMA DELLA CASERMA DEI VIGILI DEL FUOCO</b>                                | 6.241,99                 | 5.420,82   | 0,00           | 1106      | FONDO INVESTIMENTI PLAFOND 2011-2015 – DT 54/2018 RENDICONTAZIONE         | 5.420,82                |
| 12.01         | 3583      | 1         | ESIG. - ATTREZZATURA PER ASILO NIDO - RILEVANTE I.V.A.   | 15.430,00                | 9.076,80   | 0,00           | 1026      | CANONI AGGIUNTIVI DOVUTI DAI CONCESSIONARI DI GRANDI DERIVAZIONI IDRICHIE | 9.076,80                |
| 12.01         | 3584      | 1         | ESIG. - MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICIO ASILO NIDO - RILEVANTE I.V.A.  | 5.000,00                 |            | 0,00           | 1026      | CANONI AGGIUNTIVI DOVUTI DAI CONCESSIONARI DI GRANDI DERIVAZIONI IDRICHIE | 0,00                    |
| 12.04         | 3673      | 1         | ESIG. - MANUTENZIONE STRAORDINARIA APPARTAMENTI COMUNALI   | 5.000,00                 |            | 0,00           | 1026      | CANONI AGGIUNTIVI DOVUTI DAI CONCESSIONARI DI GRANDI DERIVAZIONI IDRICHIE | 0,00                    |
| 12.05         | 3675      | 1         | ESIG. - CONTRIBUTO ALLA COMUNITA' VALLAGARINA PER ACQUISIZIONE EDIFICIO CENTRO DIURNO GIOVANI IN VIA FILZI A MORI      | 100.000,00               | 100.000,00 | 0,00           | 1409      | CONTRIBUTO COMUNITA' VALLAGARINA PER INVESTIMENTI IN CAMPO SOCIALE        | 100.000,00              |
| 12.09         | 3468      | 1         | ESIG. - INTERVENTI STRAORDINARI CIMITERI COMUNALI  | 85.000,00                | 15.705,62  | 0,00           | 1406      | PIANO DI VALLATA B.I.M. DELL'ADIGE 2016-2020                              | 0,00                    |
|               |           |           |  |                          |            |                | 1113      | FONDO INVESTIMENTI QUOTA EX F.I.M.  | 0,00                    |
|               |           |           |  |                          |            |                | 1360      | CONTRIBUTI DI CONCESSIONE   | 3.880,62                |
|               |           |           |  |                          |            |                | 1370      | SANZIONI PER VIOLAZIONI EDILIZIE  | 11.825,00               |
| 12.09         | 3469      | 1         | <b>ESIG. - INTERVENTO DI BONIFICA E RIFACIMENTO DEL MANTO DI COPERTURA DEI MANUFATTI DEL CIMITERO DI MORI CAPOLUGO</b> | 12.416,22                | 6.578,43   | 5.837,79       | 1/2       | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (finanziamento investimenti)                    | 12.416,22               |

**PROSPETTO INTERVENTI IN CONTO CAPITALE E DEMOSTRAZIONE FONTI DI FINANZIAMENTO - ESERCIZIO 2017**

| <b>MISS<br/>PROG.</b> | <b>CAP.<br/>S</b> | <b>ART.<br/>S</b> | <b>DENOMINAZIONE SPESA</b>   | <b>PREVISIONI<br/>DEFINITIVE</b>  | <b>IMPEGNATO</b>    | <b>FPV E REINPUT.</b> | <b>CAP.<br/>E</b> | <b>DENOMINAZIONE FONTE<br/>DI FINANZIAMENTO</b>  | <b>IMPIEGATO<br/>31/12/2017</b> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|--|---|---------------------|-----------------------|-------------------|--|---------------------------------|
|                       |                   |                   |  |   |                     |                       |                   |  |                                 |
| 12.09                 | 3469              | 2                 | <b>FPV - INTERVENTO DI BONIFICA E RIFACIMENTO DEL MANTO DI COPERTURA DEI MANUFATTI DEL CIMITERO DI MORI CAPOLUGO</b> | 126.583,78  |                     | 126.583,78            | 1/2               | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (finanziamento investimenti)   | 126.583,78                      |
| 14.04                 | 3734              | 3                 | <b>ESIG. DA AP - INTERVENTO DI PREDISPOSIZIONE INFRASTRUTTURA FIBRE OTTICHE FRAZIONE BESAGNO</b>                     | 96.850,79   |                     | 0,00                  | 4/1               | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE  | 0,00                            |
| 15.03                 | 3999              | 1                 | <b>ESIG. - LAVORI ECOLOGICI AMBIENTALI E SOCIALMENTE UTILI</b>   | 380.500,00  | 333.273,06          | 0,00                  | 1026              | CANONI AGGIUNTIVI DOVUTI DAI CONCESSIONARI DI GRANDI DERIVAZIONI IDRICHE                           | 55.307,21                       |
|                       |                   |                   |  |   |                     |                       | 1113              | FONDO INVESTIMENTI QUOTA EX F.I.M.   | 67.986,00                       |
|                       |                   |                   |  |   |                     |                       | 1357              | ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE | 7.280,01                        |
|                       |                   |                   |  |   |                     |                       | 1399              | CONTRIBUTO AGENZIA DEL LAVORO PER LAVORI ECOLOGICI AMBIENTALI E SOCIALMENTE UTILI                  | 202.699,84                      |
| 50                    | 16.01             | 3892              | 1  | ESIG. - INTERVENTI DI CONSERVAZIONE E RECUPERO DEL PAESAGGIO RURALE MONTANO | 4.000,00            | 0,00                  | 1026              | CANONI AGGIUNTIVI DOVUTI DAI CONCESSIONARI DI GRANDI DERIVAZIONI IDRICHE                           | 0,00                            |
|                       |                   |                   | <b>TOTALE</b>  | <b>7.041.684,49</b>   | <b>3.512.218,96</b> | <b>2.593.623,38</b>   |                   |  | <b>6.105.842,34</b>             |

| CAP.<br>E | DESCRIZIONE FINANZIAMENTI   | PREV. DEF.   | ACCERTATO  | RISCOSSO   | REIMPUTATO<br>E/S | IMPIEGATO    | DISPONIBILE |
|-----------|---|--------------|------------|------------|-------------------|--------------|-------------|
| 4/1       | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE   | 2.641.811,47 |            |            |                   | 2.392.453,02 | -           |
| 1/1       | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (quota vincolata per spese in conto capitale al netto quota utilizzata anticipatamente)   | 50.971,59    |            |            |                   | 48.888,55    |             |
| 1/2       | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (finanziamento investimenti)  | 400.000,00   |            |            |                   | 400.000,00   |             |
| 1/4       | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (quota libera per spese in conto capitale)  | 100.000,00   |            |            |                   | 100.000,00   |             |
| 1005      | ALIENAZIONE DI MOBILI ED OGGETTI FUORI USO  | 500,00       | 1.058,32   | 1.058,32   |                   | 1.058,32     | -           |
| 1015      | ALIENAZIONE DI TERRENI  | 1.000,00     | -          | -          |                   | -            | -           |
| 1021      | INDENNIZZI CESSIONE DIRITTI REALI SU AREE GRAVATE DA USO CIVICO   | 500,00       | 9.530,99   | 9.530,99   |                   | 9.530,99     | -           |
| 1026      | CANONI AGGIUNTIVI DOVUTI DAI CONCESSIONARI DI GRANDI DERIVAZIONI IDRICHE  | 413.392,00   | 193.482,23 | -          |                   | 193.482,23   | -           |
| 1105      | FONDO INVESTIMENTI PLAFOND 2006-2010  | 9.400,00     | 9.400,00   | 9.400,00   |                   | 9.400,00     | -           |
| 1106      | FONDO INVESTIMENTI PLAFOND 2011-2015  | 40.033,75    | 39.212,58  | 35.694,76  |                   | 39.212,58    | -           |
| 1106      | FONDO INVESTIMENTI PLAFOND 2011-2015  | 38.552,00    | -          |            |                   | -            | -           |
| 1107      | FONDO PER GLI INVESTIMENTI COMUNALI   | -            |            |            |                   | -            | -           |
| 1113      | FONDO INVESTIMENTI QUOTA EX F.I.M.  | 43.474,97    | 43.474,97  | 43.474,97  |                   | 43.474,97    | -           |
| 1113      | FONDO INVESTIMENTI QUOTA EX F.I.M.  | 590.647,28   | 168.362,72 | -          | 13.179,01         | 181.541,73   | -           |
| 1114      | FONDO INVESTIMENTI - QUOTA UTILIZZABILE P.CORRENTE EROGATA DA CASSA DEL TRENTO  | 41.217,53    | 41.217,53  | 41.217,53  |                   | 41.217,53    | -           |
| 1115      | FONDO INVESTIMENTI QUOTA EX F.I.M. - ESTINZIONE ANTICIPATA MUTUI  | 186.452,00   | 130.093,82 | -          | 11.100,82         | 141.194,64   | -           |
| 1151      | CONTRIBUTO PROVINCIA PER INTERVENTO DI MESSA IN SICUREZZA RIO DEI CANAI   | 135.627,82   | 1.046,43   | -          | 134.581,39        | 135.627,82   | -           |
| 1156      | CONTRIBUTO PROVINCIA PER LAVORI DI SISTEMAZIONE PIAZZA DELLA REPUBBLICA   | 14.449,76    | 4.201,31   | -          | 10.248,45         | 14.449,76    | -           |
| 1375      | CONTRIBUTO PROVINCIA PER REALIZZAZIONE NUOVO COMPLESSO SCOLASTICO "B. MALFATTI" CON ANNESSA PALESTRA  | -            |            |            |                   | -            | -           |
| 1377      | CONTRIBUTO PROVINCIA PER INTERVENTO DI SOMMA URGENZA PER IL RIPRISTINO DELLA VIABILITA' INTERPODERALE SANO-LOPPIO P.F. 5482 C.C. MORI                           | 14.763,00    | 14.763,97  | -          |                   | 14.763,97    | -           |
| 1396      | CONCORSO DEI COMUNI ADERENTI ALLA GESTIONE SOVRACOMUNALE DEL SERVIZIO DI POLIZIA LOCALE PER SPESE DI INVESTIMENTO (RESP.PROCEDURA: SERVIZIO POLIZIA MUNICIPALE) | 23.321,41    | 31.113,85  | 7.177,11   |                   | 31.113,85    | -           |
| 1409      | CONTRIBUTO COMUNITA' VALLAGARINA PER INVESTIMENTI IN CAMPO SOCIALE  | 100.000,00   | 100.000,00 | 100.000,00 |                   | 100.000,00   | -           |

| CAP.<br>E | DESCRIZIONE FINANZIAMENTI   | PREV. DEF.          | ACCERTATO           | RISCOSSO            | REIMPUTATO<br>E/S | IMPIEGATO           | DISPONIBILE |
|-----------|---|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------|
| 1413      | CONTRIBUTO COMUNITA' VALLAGARINA PER REALIZZAZIONE RETE FOGNARIA ED ACQUEDOTTISTICA FRAZIONE DI PANNONE | 1.688.403,91        | 1.626.017,98        | 1.519.233,64        | 62.385,93         | 1.688.403,91        | -           |
| 1399      | CONTRIBUTO AGENZIA DEL LAVORO PER LAVORI ECOLOGICI AMBIENTALI E SOCIALMENTE UTILI                       | 168.750,00          | 202.699,84          | 174.566,20          |                   | 202.699,84          | -           |
| 1406      | PIANO DI VALLATA B.I.M. DELL'ADIGE 2016-2020  | -                   |                     |                     |                   | -                   | -           |
| 1408      | PIANO STRAORDINARIO DI VALLATA B.I.M. DELL'ADIGE 2016-2017  | 2.607,00            |                     |                     |                   | -                   | -           |
| 1357      | ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO DA IMPRESE      | 7.280,00            | 7.280,01            |                     |                   | 7.280,01            | -           |
| 1360      | CONTRIBUTI DI CONCESSIONE   | 208.529,00          | 209.698,38          | 209.698,38          |                   | 209.698,38          | -           |
| 1370      | SANZIONI PER VIOLAZIONI EDILIZIE  | 10.000,00           | 11.825,00           | 11.825,00           |                   | 11.825,00           | -           |
| 1380      | RISARCIMENTO DANNI AL PATRIMONIO ED ALTRI SINISTRI  | 10.000,00           | 6.354,70            | 5.767,30            |                   | 6.354,70            | -           |
| 1251      | RIMBORSO DA PRIVATI PER ALLACCIAMENTI FOGNATURA   | 100.000,00          | 82.170,54           | -                   |                   | 82.170,54           | -           |
|           |   | <b>7.041.684,49</b> | <b>2.933.005,17</b> | <b>2.168.644,20</b> | <b>231.495,60</b> | <b>6.105.842,34</b> | -           |

### **8.3 Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziaria**

| TITOLO 3                              | 2015        | 2016        | %            | 2017        | %            |
|---------------------------------------|-------------|-------------|--------------|-------------|--------------|
| Spese incremento attività finanziarie | 0,00        | 0,00        | 0,00%        | 0,00        | 0,00%        |
| <b>TOTALE</b>                         | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00%</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00%</b> |

### **8.4 Titolo 4 - Rimborso prestiti**

| TITOLO 4 – MISSIONI  | 2015                | 2016        | %            | 2017        | %            |
|----------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|--------------|
| 50 – Debito pubblico | 1.242.716,45        | 0,00        | 0,00%        | 0,00        | 0,00%        |
| <b>TOTALE</b>        | <b>1.242.716,45</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00%</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00%</b> |

Nel 2015, con deliberazione della Giunta comunale n. 88 di data 21.05.2015 è stata autorizzata l'operazione di estinzione anticipata dei mutui per l'importo di Euro 804.648,52, effettuata ai sensi dell'articolo 22 della L.P. 20 dicembre 2014 n. 14. Con tale operazione è stato azzerato il debito residuo del Comune di Mori al 31.12.2015.

Nel 2016 e nel 2017, non si registra conseguentemente alcun esborso per rimborso di prestiti.

#### **8.4.1 Indebitamento**

Il livello di indebitamento, insieme al costo del personale, costituisce la componente più rilevante della possibile rigidità del bilancio, dato che l'onere per il rimborso delle quote annue di interesse e capitale deve essere finanziato nei bilanci futuri con risorse di parte corrente.

A seguito dell'operazione di estinzione anticipata dei mutui realizzata nel 2015 e nel rispetto dei vincoli di finanza pubblica, il Comune di Mori non ha in essere debiti di finanziamento.

## **8.5 Titolo 5 - Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere**

| TITOLO 5 – MISSIONI            | 2015                | 2016        | %            | 2017        | %            |
|--------------------------------|---------------------|-------------|--------------|-------------|--------------|
| 60 – Anticipazioni finanziarie | 1.858.413,28        | 0,00        | 0,00%        | 0,00        | 0,00%        |
| <b>TOTALE</b>                  | <b>1.858.413,28</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00%</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00%</b> |

## **8.6 Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro**

| TITOLO 7 – MISSIONI                            | 2015                | 2016                | %            | 2017                | %            |
|--|---------------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|
| 99 – Servizi per conto terzi e partite di giro | 1.481.431,67        | 1.828.267,49        | 0,00%        | 1.592.571,00        | 0,00%        |
| <b>TOTALE</b>                                  | <b>1.481.431,67</b> | <b>1.828.267,49</b> | <b>0,00%</b> | <b>1.592.571,00</b> | <b>0,00%</b> |

## **9. Entrate e spese non ricorrenti**

Le entrate sono distinte in ricorrenti e non ricorrenti a seconda se l'acquisizione dell'entrata sia prevista a regime ovvero limitata ad uno o più esercizi, e le spese sono distinte in ricorrente e non ricorrente, a seconda se la spesa sia prevista a regime o limitata ad uno o più esercizi.

Sono, in ogni caso, da considerarsi non ricorrenti le entrate riguardanti:

- a) donazioni, sanatorie, abusi edilizi e sanzioni;
- b) condoni;
- c) gettiti derivanti dalla lotta all'evasione tributaria;
- d) entrate per eventi calamitosi;
- e) alienazione di immobilizzazioni;
- f) le accensioni di prestiti;
- g) i contributi agli investimenti, a meno che non siano espressamente definitivi "continuativi" dal provvedimento o dalla norma che ne autorizza l'erogazione.

| ENTRATE NON RICORRENTI |      |  |                     |
|------------------------|------|--|---------------------|
| TITOLO                 | TIP. | DESCRIZIONE  | 2017                |
| 1                      | 01   | Lotta all'evasione fiscale                             | 325.866,79          |
| 2                      | 01   | Trasf. Da Ministero per spese elettorali               | 0,00                |
| 2                      | 01   | Trasf. Da Provincia per spese elettorali               | 0,00                |
| 2                      | 01   | F.do Investimenti – Quota parte corrente               | 0,00                |
| 3                      | 02   | Sanzioni codice della strada                           | 200.422,35          |
| 3                      | 02   | Altre sanzioni   | 6.351,88            |
| 4                      | 02   | Contributi agli investimenti                           | 2.493.775,54        |
| 4                      | 03   | Altri trasferimenti in conto capitale                  | 6.354,70            |
| 4                      | 04   | Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 204.071,54          |
| 4                      | 05   | Altre entrate in conto capitale                        | 228.803,39          |
|                        |      | <b>TOTALE</b>  | <b>3.465.646,19</b> |

Sono, in ogni caso, da considerarsi non ricorrenti, le spese riguardanti:

- a) le consultazioni elettorali o referendarie locali,
- b) i ripiani disavanzi pregressi di aziende e società e gli altri trasferimenti in c/capitale,
- c) gli eventi calamitosi,
- d) le sentenze esecutive ed atti equiparati,
- e) gli investimenti diretti,
- f) i contributi agli investimenti.

| SPESE NON RICORRENTI |                 |  |                     |
|----------------------|-----------------|--|---------------------|
| TITOLO               | MACRO-AGGREGATO | DESCRIZIONE                                    | 2017                |
| 1                    |                 | Consultazioni Elettorali                       | 0,00                |
| 2                    | 202             | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 3.101.218,96        |
| 2                    | 203             | Contributi agli investimenti                   | 400.000,00          |
| 2                    | 205             | Altre spese in conto capitale                  | 11.000,00           |
|                      |                 | <b>TOTALE</b>                                  | <b>3.512.218,96</b> |

## **10. Servizi a domanda individuale**

I servizi pubblici a domanda individuale raggruppano quelle attività gestite dal Comune, che non sono intraprese per obbligo istituzionale e che vengono utilizzate a richiesta dell’utente. Di seguito si riporta una tabella con le entrate, le spese e la percentuale di copertura del servizio.

| <b>SERVIZIO</b>             | <b>ENTRATA</b> | <b>SPESA</b> | <b>% COPERTURA</b> |
|-----------------------------|----------------|--------------|--------------------|
| Asilo nido                  | 551.084,00     | 746.600,88   | 73,81%             |
| Impianti sportivi           | 7.283,60       | 213.401,68   | 3,41%              |
| Teatro e attività culturali | 32.081,50      | 334.373,62   | 9,59%              |

## **11. Analisi dei residui**

A seguito dell’attività di riaccertamento ordinario dei residui, approvata con deliberazione della Giunta comunale n. 49 di data 19 aprile 2018, i residui attivi al 31.12.2017 sono pari ad Euro 8.161.058,33 e i residui passivi al 31.12.2017 sono pari ad Euro 4.188.349,90.

Di seguito vengono analizzati i residui al 31 dicembre 2017, suddivisi per titoli, secondo la loro anzianità.



## ARMONIZZAZIONE - RIEPILOGO RESIDUI ATTIVI 2016 E PRECEDENTI + COMPETENZA 2017

## Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

| ANNO                   | IMPORTO A INIZIO ANNO | INCASSI             | MAGGIORI ACCERTAMENTI O INSUSSISTENZE | RESIDUO DA CONSERVARE |
|------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| 2010                   | 144,00                | 0,00                | 0,00                                  | 144,00                |
| 2011                   | 10.021,00             | 0,00                | 0,00                                  | 10.021,00             |
| 2013                   | 66.048,42             | 3.213,61            | 0,00                                  | 62.834,81             |
| 2014                   | 91.269,85             | 7.926,41            | 7.346,91                              | 90.690,35             |
| 2015                   | 509.405,93            | 35.973,48           | -6.789,46                             | 466.642,99            |
| 2016                   | 616.643,09            | 405.219,33          | -32.220,48                            | 179.203,28            |
| 2017                   | 3.388.377,43          | 2.495.537,05        | 0,00                                  | 892.840,38            |
| <b>Totale Titolo 1</b> | <b>4.681.909,72</b>   | <b>2.947.869,88</b> | <b>-31.663,03</b>                     | <b>1.702.376,81</b>   |



## ARMONIZZAZIONE - RIEPILOGO RESIDUI ATTIVI 2016 E PRECEDENTI + COMPETENZA 2017

## Titolo 2 - Trasferimenti correnti

| ANNO                   | IMPORTO A INIZIO ANNO | INCASSI             | MAGGIORI ACCERTAMENTI O INSUSSISTENZE | RESIDUO DA CONSERVARE |
|------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| 2014                   | 52,72                 | 0,00                | 0,00                                  | 52,72                 |
| 2015                   | 1.280.683,13          | 1.280.683,13        | 0,00                                  | 0,00                  |
| 2016                   | 3.077.718,68          | 1.855.493,70        | -52,00                                | 1.222.172,98          |
| 2017                   | 3.251.181,06          | 134.868,85          | 0,00                                  | 3.116.312,21          |
| <b>Totale Titolo 2</b> | <b>7.609.635,59</b>   | <b>3.271.045,68</b> | <b>-52,00</b>                         | <b>4.338.537,91</b>   |



## ARMONIZZAZIONE - RIEPILOGO RESIDUI ATTIVI 2016 E PRECEDENTI + COMPETENZA 2017

## Titolo 3 - Entrate extratributarie

| ANNO                   | IMPORTO A INIZIO ANNO | INCASSI             | MAGGIORI ACCERTAMENTI O INSUSSISTENZE | RESIDUO DA CONSERVARE |
|------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| 2005                   | 21,80                 | 17,05               | 0,00                                  | 4,75                  |
| 2006                   | 15.816,74             | 1.321,35            | -181,03                               | 14.314,36             |
| 2007                   | 28.509,72             | 2.040,92            | 86,90                                 | 26.555,70             |
| 2008                   | 2.376,79              | 31,19               | 0,00                                  | 2.345,60              |
| 2009                   | 1.152,45              | 0,00                | 0,00                                  | 1.152,45              |
| 2010                   | 1.352,22              | 0,00                | 0,00                                  | 1.352,22              |
| 2011                   | 1.853,81              | 34,59               | 0,00                                  | 1.819,22              |
| 2012                   | 4.785,86              | 0,00                | 0,00                                  | 4.785,86              |
| 2013                   | 5.321,01              | 0,00                | 0,00                                  | 5.321,01              |
| 2014                   | 2.498,07              | 88,73               | -0,52                                 | 2.408,82              |
| 2015                   | 70.468,76             | 8.585,12            | 0,00                                  | 61.883,64             |
| 2016                   | 455.018,83            | 367.478,05          | -11.117,97                            | 76.422,81             |
| 2017                   | 1.982.847,63          | 1.575.481,39        | 0,00                                  | 407.366,24            |
| <b>Totale Titolo 3</b> | <b>2.572.023,69</b>   | <b>1.955.078,39</b> | <b>-11.212,62</b>                     | <b>605.732,68</b>     |

**ARMONIZZAZIONE - RIEPILOGO RESIDUI ATTIVI 2016 E PRECEDENTI + COMPETENZA 2017****Titolo 4 - Entrate in conto capitale**

| ANNO                   | IMPORTO A INIZIO ANNO | INCASSI             | MAGGIORI ACCERTAMENTI O INSUSSISTENZE | RESIDUO DA CONSERVARE |
|------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| 2003                   | 507.074,40            | 507.074,40          | 0,00                                  | 0,00                  |
| 2007                   | 86.472,50             | 0,00                | 0,00                                  | 86.472,50             |
| 2011                   | 275.847,59            | 0,00                | 0,00                                  | 275.847,59            |
| 2012                   | 68.733,43             | 4.939,74            | 0,00                                  | 63.793,69             |
| 2013                   | 215.410,61            | 215.410,61          | 0,00                                  | 0,00                  |
| 2014                   | 261.560,80            | 65.552,42           | 0,00                                  | 196.008,38            |
| 2016                   | 590.205,52            | 469.660,00          | -4.094,22                             | 116.451,30            |
| 2017                   | 2.933.005,17          | 2.168.644,20        | 0,00                                  | 764.360,97            |
| <b>Totale Titolo 4</b> | <b>4.938.310,02</b>   | <b>3.431.281,37</b> | <b>-4.094,22</b>                      | <b>1.502.934,43</b>   |



## ARMONIZZAZIONE - RIEPILOGO RESIDUI ATTIVI 2016 E PRECEDENTI + COMPETENZA 2017

## Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro

| ANNO                   | IMPORTO A INIZIO ANNO | INCASSI             | MAGGIORI ACCERTAMENTI O INSUSSISTENZE | RESIDUO DA CONSERVARE |
|------------------------|-----------------------|---------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| 1998                   | 5.164,57              | 0,00                | 0,00                                  | 5.164,57              |
| 2011                   | 6.103,34              | 5.588,42            | 0,00                                  | 514,92                |
| 2012                   | 19.012,49             | 19.010,68           | 0,00                                  | 1,81                  |
| 2013                   | 4,00                  | 0,00                | 0,00                                  | 4,00                  |
| 2014                   | 23,25                 | 0,00                | -23,25                                | 0,00                  |
| 2015                   | 2,00                  | 0,00                | 0,00                                  | 2,00                  |
| 2016                   | 4.904,45              | 4.900,45            | 0,00                                  | 4,00                  |
| 2017                   | 1.592.570,96          | 1.586.785,76        | 0,00                                  | 5.785,20              |
| <b>Totale Titolo 9</b> | <b>1.627.785,06</b>   | <b>1.616.285,31</b> | <b>-23,25</b>                         | <b>11.476,50</b>      |



## ARMONIZZAZIONE - RIEPILOGO RESIDUI ATTIVI 2016 E PRECEDENTI + COMPETENZA 2017

| ANNO   | IMPORTO A INIZIO ANNO | INCASSI              | MAGGIORI ACCERTAMENTI O INSUSSISTENZE | RESIDUO DA CONSERVARE |
|--|-----------------------|----------------------|---------------------------------------|-----------------------|
| <b>RIEPILOGO GENERALE PER ANNO DI FORMAZIONE</b> |                       |                      |                                       |                       |
| Tot. 1998  | 5.164,57              | 0,00                 | 0,00                                  | 5.164,57              |
| Tot. 2003  | 507.074,40            | 507.074,40           | 0,00                                  | 0,00                  |
| Tot. 2005  | 21,80                 | 17,05                | 0,00                                  | 4,75                  |
| Tot. 2006  | 15.816,74             | 1.321,35             | -181,03                               | 14.314,36             |
| Tot. 2007  | 114.982,22            | 2.040,92             | 86,90                                 | 113.028,20            |
| Tot. 2008  | 2.376,79              | 31,19                | 0,00                                  | 2.345,60              |
| Tot. 2009  | 1.152,45              | 0,00                 | 0,00                                  | 1.152,45              |
| Tot. 2010  | 1.496,22              | 0,00                 | 0,00                                  | 1.496,22              |
| Tot. 2011  | 293.825,74            | 5.623,01             | 0,00                                  | 288.202,73            |
| Tot. 2012  | 92.531,78             | 23.950,42            | 0,00                                  | 68.581,36             |
| Tot. 2013  | 286.784,04            | 218.624,22           | 0,00                                  | 68.159,82             |
| Tot. 2014  | 355.404,69            | 73.567,56            | 7.323,14                              | 289.160,27            |
| Tot. 2015  | 1.860.559,82          | 1.325.241,73         | -6.789,46                             | 528.528,63            |
| Tot. 2016  | 4.744.490,57          | 3.102.751,53         | -47.484,67                            | 1.594.254,37          |
| Tot. 2017  | 13.147.982,25         | 7.961.317,25         | 0,00                                  | 5.186.665,00          |
| <b>Totale Generale</b>                           | <b>21.429.664,08</b>  | <b>13.221.560,63</b> | <b>-47.045,12</b>                     | <b>8.161.058,33</b>   |



## ARMONIZZAZIONE - RIEPILOGO RESIDUI PASSIVI 2016 E PRECEDENTI + COMPETENZA 2017

## Titolo 1 - Spese correnti

| ANNO                   | IMPORTO A INIZIO ANNO | PAGAMENTI           | ECONOMIE O INSUSSISTENZE | RESIDUO DA CONSERVARE |
|------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------|-----------------------|
| 2011                   | 300,00                | 300,00              | 0,00                     | 0,00                  |
| 2013                   | 1.586,00              | 0,00                | -1.586,00                | 0,00                  |
| 2014                   | 1.515,03              | 1.515,03            | 0,00                     | 0,00                  |
| 2015                   | 5.926,50              | 4.642,43            | -1.275,84                | 8,23                  |
| 2016                   | 2.371.042,69          | 1.917.863,74        | -34.819,61               | 418.359,34            |
| 2017                   | 7.642.141,47          | 5.342.850,35        | 0,00                     | 2.299.291,12          |
| <b>Totale Titolo 1</b> | <b>10.022.511,69</b>  | <b>7.267.171,55</b> | <b>-37.681,45</b>        | <b>2.717.658,69</b>   |

**ARMONIZZAZIONE - RIEPILOGO RESIDUI PASSIVI 2016 E PRECEDENTI + COMPETENZA 2017****Titolo 2 - Spese in conto capitale**

| ANNO                   | IMPORTO A INIZIO ANNO | PAGAMENTI           | ECONOMIE O INSUSSISTENZE | RESIDUO DA CONSERVARE |
|------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------|-----------------------|
| 2013                   | 127.267,70            | 0,00                | 0,00                     | 127.267,70            |
| 2016                   | 853.347,18            | 839.045,68          | 0,00                     | 14.301,50             |
| 2017                   | 3.512.218,96          | 2.561.585,61        | 0,00                     | 950.633,35            |
| <b>Totale Titolo 2</b> | <b>4.492.833,84</b>   | <b>3.400.631,29</b> | <b>0,00</b>              | <b>1.092.202,55</b>   |



## ARMONIZZAZIONE - RIEPILOGO RESIDUI PASSIVI 2016 E PRECEDENTI + COMPETENZA 2017

## Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro

| ANNO                   | IMPORTO A INIZIO ANNO | PAGAMENTI           | ECONOMIE O INSUSSISTENZE | RESIDUO DA CONSERVARE |
|------------------------|-----------------------|---------------------|--------------------------|-----------------------|
| 2004                   | 786,66                | 0,00                | -786,66                  | 0,00                  |
| 2007                   | 2.120,71              | 0,00                | -2.120,71                | 0,00                  |
| 2012                   | 262,34                | 232,80              | 0,00                     | 29,54                 |
| 2013                   | 600,00                | 0,00                | 0,00                     | 600,00                |
| 2014                   | 1.778,06              | 0,00                | 0,00                     | 1.778,06              |
| 2015                   | 4.092,72              | 0,00                | 0,00                     | 4.092,72              |
| 2016                   | 258.843,14            | 258.843,14          | 0,00                     | 0,00                  |
| 2017                   | 1.592.571,00          | 1.220.582,66        | 0,00                     | 371.988,34            |
| <b>Totale Titolo 7</b> | <b>1.861.054,63</b>   | <b>1.479.658,60</b> | <b>-2.907,37</b>         | <b>378.488,66</b>     |



## ARMONIZZAZIONE - RIEPILOGO RESIDUI PASSIVI 2016 E PRECEDENTI + COMPETENZA 2017

| ANNO   | IMPORTO A INIZIO ANNO | PAGAMENTI            | ECONOMIE O INSUSSISTENZE | RESIDUO DA CONSERVARE |
|--|-----------------------|----------------------|--------------------------|-----------------------|
| <b>RIEPILOGO GENERALE PER ANNO DI FORMAZIONE</b> |                       |                      |                          |                       |
| Tot. 2004  | 786,66                | 0,00                 | -786,66                  | 0,00                  |
| Tot. 2007  | 2.120,71              | 0,00                 | -2.120,71                | 0,00                  |
| Tot. 2011  | 300,00                | 300,00               | 0,00                     | 0,00                  |
| Tot. 2012  | 262,34                | 232,80               | 0,00                     | 29,54                 |
| Tot. 2013  | 129.453,70            | 0,00                 | -1.586,00                | 127.867,70            |
| Tot. 2014  | 3.293,09              | 1.515,03             | 0,00                     | 1.778,06              |
| Tot. 2015  | 10.019,22             | 4.642,43             | -1.275,84                | 4.100,95              |
| Tot. 2016  | 3.483.233,01          | 3.015.752,56         | -34.819,61               | 432.660,84            |
| Tot. 2017  | 12.746.931,43         | 9.125.018,62         | 0,00                     | 3.621.912,81          |
| <b>Totale Generale</b>                           | <b>16.376.400,16</b>  | <b>12.147.461,44</b> | <b>-40.588,82</b>        | <b>4.188.349,90</b>   |

## **11.1 Residui con anzianità superiore ai 5 anni e di maggiore consistenza**

Come previsto dall'articolo 11 comma 6 lettera e) del D.Lgs. 118/2011, di seguito si riportano le informazioni in merito alla persistenza e alla fondatezza dei residui con anzianità superiore ai 5 anni e di maggiore consistenza.

Nello specifico si analizzano i residui attivi antecedenti il 2013 di maggiore consistenza di importo complessivo per ciascun anno superiore ad Euro 5.000,00.

Non sono presenti residui passivi antecedenti il 2013, con tali caratteristiche.

| <b>ANNO</b>   | <b>TITOLO</b> | <b>DESCRIZIONE</b>                              | <b>IMPORTO</b>    | <b>MOTIVAZIONE MANTENIMENTO</b>  |
|---------------|---------------|---|-------------------|--|
| 2011          | 1             | Imposta comunale sugli immobili                 | 6.565,00          | Ruoli Equitalia Spa  |
| 2011          | 1             | Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani         | 3.456,00          | Ruoli Equitalia Spa  |
| 2006          | 3             | Tariffa di igiene ambientale 2006               | 13.915,72         | Ruoli Equitalia Spa  |
| 2007          | 3             | Tariffa di igiene ambientale 2007               | 25.088,23         | Ruoli Equitalia Spa  |
| 2007          | 4             | Contributo "registrazione Emas"                 | 82.792,50         | Nota prot. 841/2018  |
| 2011          | 4             | Contributo per bonifica discarica area Cariboni | 183.446,63        | Reversale n. 934/2018  |
| 2011          | 4             | Contributo Roggia di Sonzano                    | 92.204,79         | Reversale n. 549/2018  |
| 2012          | 4             | Restituzione contributo                         | 63.793,69         | Ruolo Trentino Riscossioni Spa   |
| 1998          | 9             | Deposito cauzionale Loc. Grentom                | 5.165,57          | Autorizzazione di data 01.02.2011 del Comitato tecnico forestale P.A.T. fino al 31.12.2020 |
| <b>TOTALE</b> |               |   | <b>476.428,13</b> |  |

## **11.2 Crediti inesigibili stralciati dal conto del bilancio**

Ai sensi dell'articolo 230 comma 5 del D.Lgs. 267/2000 e dell'articolo 11 comma 4 lettera n) del D.Lgs. 118/2011, di seguito si riporta l'elenco dei crediti inesigibili stralciati dal conto del bilancio, che verranno mantenuti nello stato patrimoniale.

| <b>DESCRIZIONE</b>                                     | <b>IMPORTO AL<br/>31.12.2017</b> |
|--|----------------------------------|
| I.C.I.   | 10.916,10                        |
| TASSA RIFIUTI  | 98.842,65                        |
| SANZIONI AL CODICE DELLA STRADA                        | 592.480,90                       |
| PROVENTI GESTIONE BENI E PATRIMONIO DELL'ENTE          | 56.756,71                        |
| PROVENTI SERVIZIO IDRICO E ALTRI SERVIZI A RETE        | 27.940,18                        |
| ALTRI PROVENTI POLIZIA MUNICIPALE                      | 23.832,06                        |
| PROVENTI SERVIZI ALL'INFANZIA, A MINORI E AGLI ANZIANI | 13.947,52                        |
| <b>TOTALE</b>  | <b>824.716,12</b>                |

## **12. Analisi cassa**

### **12.1 Anticipazione di cassa**

Ai sensi dell'articolo 222 del D.Lgs. 267/2000 gli enti locali possono chiedere al proprio tesoriere comunale anticipazioni di tesoreria al fine di ovviare ad eventuali temporanee esigenze di cassa che potrebbero insorgere nel corso dell'esercizio in relazione a possibili sfasamenti temporali fra la fase di riscossione delle entrate e di pagamento delle spese.

Il Comune di Mori, con deliberazione della Giunta comunale n. 23 di data 9 marzo 2017, ha chiesto al proprio tesoriere comunale l'anticipazione di tesoreria prevista dall'articolo 222 del D.Lgs. 267/2000 sino ad un importo massimo di Euro 2.300.000,00.

Nel corso della gestione, il monitoraggio dei flussi in entrata e in uscita, ha consentito di non utilizzare l'anticipazione di cassa richiesta.

Pertanto non sono state effettuate movimentazioni sui capitoli di entrata e di spesa riguardanti l'anticipazione.

### **12.2 Fondo di riserva di cassa**

Il fondo di riserva di cassa stanziato in bilancio, nel macro-aggregato Altre spese correnti, per un importo non inferiore allo 0,2 per cento delle spese finali per Euro 180.000,00 è stato utilizzato per Euro 76.423,00.

### **12.3 Indicatore tempestività dei pagamenti**

Il comma 1 dell'articolo 41 del D.L. 66 del 24 aprile 2014, convertito con la Legge 23 giugno 2014 n. 89, prevede che alle relazioni ai bilanci consuntivi delle pubbliche amministrazioni sia allegato un prospetto, sottoscritto dal rappresentante legale e dal responsabile finanziario, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002 n. 231, nonché l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti di cui all'articolo 33 del D.Lgs. 33/2013.

L'indicatore di tempestività dei pagamenti relativo al 2017 espresso in giorni medi, calcolati secondo quanto stabilito dall'articolo 9 del D.P.C.M. 22 settembre 2014, è pari

a 15, 53 giorni.

Di seguito, si riporta anche una tabella con il numero e l'importo delle fatture pagate e nell'anno e pagate dopo la scadenza, con evidenza del ritardo di pagamento.

| Indice di tempestività dei pagamenti nelle transazioni commerciali<br>ANNO 2017 |
|---|
| 15,53   |

| Totale pagamenti anno 2017 | Importi pagati dopo la scadenza | di cui tra 1 e 5 gg. | di cui tra 6 e 10 gg. | di cui tra 11 e 20 gg. | di cui tra 21 e 30 gg. | di cui oltre i 30 gg  |
|----------------------------|---------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------------|
| n.fatture                  | n.fatture                       | n.fatture            | n.fatture             | n.fatture              | n.fatture              | n.fatture             |
| <b>2492</b>                | <b>873</b>                      | <b>111</b>           | <b>133</b>            | <b>223</b>             | <b>131</b>             | <b>275</b>            |
| Importo                    | Importo                         | Importo              | Importo               | Importo                | Importo                | Importo               |
| <b>€ 5.537.898,86</b>      | <b>€ 3.579.653,95</b>           | <b>€ 503.297,77</b>  | <b>€ 643.109,10</b>   | <b>€ 453.399,62</b>    | <b>€ 334.197,50</b>    | <b>€ 1.645.649,96</b> |

IL RESPONSABILE DEL SEVIZIO FINANZIARIO  
Gobbi Maura

IL SINDACO  
Barozzi Stefano

## 12.4 SIOPE

Il SIOPE, sistema informativo sulle operazioni degli enti pubblici, è un sistema di rilevazione telematica degli incassi e dei pagamenti effettuati dai tesorieri di tutte le amministrazioni pubbliche, nato dalla collaborazione fra la Ragioneria Generale dello Stato, la Banca d'Italia e l'ISTAT, al fine del monitoraggio dei conti pubblici.

Di seguito, si riportano i prospetti, che evidenziano il riepilogo annuale degli incassi e dei pagamenti per codice SIOPE.

**Ente Codice** 000016192  
**Ente Descrizione** COMUNE DI MORI  
**Categoria** Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni  
**Sotto Categoria** COMUNI  
**Periodo** ANNUALE 2017  
**Prospetto** INCASSI  
**Tipo Report** Semplice  
**Data ultimo aggiornamento** 24-mag-2018  
**Data stampa** 28-mag-2018  
**Importi in EURO**

000016192 - COMUNE DI MORI

|  | Importo nel periodo | Importo a tutto il periodo |
|--|---------------------|----------------------------|
|--|---------------------|----------------------------|

|  |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>1.00.00.00.000 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>  | <b>2.947.869,88</b> | <b>2.947.869,88</b> |
| <b>1.01.00.00.000 Tributi</b>  | <b>2.947.869,88</b> | <b>2.947.869,88</b> |
| <b>1.01.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati</b>   | <b>2.947.869,88</b> | <b>2.947.869,88</b> |
| 1.01.01.06.001 Imposta municipale propria riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione  | 1.874.220,80        | 1.874.220,80        |
| 1.01.01.06.002 Imposte municipale propria riscosse a seguito di attivita' di verifica e controllo  | 56.961,35           | 56.961,35           |
| 1.01.01.08.002 Imposta comunale sugli immobili (ICI) riscossa a seguito di attivita' di verifica e controllo                                   | 20.860,42           | 20.860,42           |
| 1.01.01.51.001 Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione                                 | 960.025,01          | 960.025,01          |
| 1.01.01.51.002 Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito di attivita' di verifica e controllo                                 | 620,00              | 620,00              |
| 1.01.01.53.001 Imposta comunale sulla pubblicita' e diritto sulle pubbliche affissioni riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione | 21.750,00           | 21.750,00           |
| 1.01.01.61.001 Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi  | 13.143,05           | 13.143,05           |
| 1.01.01.76.002 Tributo per i servizi indivisibili (TASI) riscosso a seguito di attivita' di verifica e controllo                               | 289,25              | 289,25              |
| <b>2.00.00.00.000 Trasferimenti correnti</b>   | <b>3.271.045,68</b> | <b>3.271.045,68</b> |
| <b>2.01.00.00.000 Trasferimenti correnti</b>   | <b>3.271.045,68</b> | <b>3.271.045,68</b> |
| <b>2.01.01.00.000 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>  | <b>3.271.045,68</b> | <b>3.271.045,68</b> |
| 2.01.01.01.001 Trasferimenti correnti da Ministeri   | 17.999,78           | 17.999,78           |
| 2.01.01.02.001 Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome   | 3.101.211,78        | 3.101.211,78        |
| 2.01.01.02.003 Trasferimenti correnti da Comuni  | 151.834,12          | 151.834,12          |
| <b>3.00.00.00.000 Entrate extratributarie</b>  | <b>1.955.078,39</b> | <b>1.955.078,39</b> |
| <b>3.01.00.00.000 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>   | <b>1.143.776,90</b> | <b>1.143.776,90</b> |
| <b>3.01.01.00.000 Vendita di beni</b>  | <b>484.062,41</b>   | <b>484.062,41</b>   |
| 3.01.01.01.004 Proventi da energia, acqua, gas e riscaldamento   | 484.059,91          | 484.059,91          |
| 3.01.01.01.999 Proventi da vendita di beni n.a.c.  | 2,50                | 2,50                |
| <b>3.01.02.00.000 Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi</b>   | <b>267.111,84</b>   | <b>267.111,84</b>   |
| 3.01.02.01.002 Proventi da asili nido  | 158.891,20          | 158.891,20          |
| 3.01.02.01.006 Proventi da impianti sportivi   | 6.675,50            | 6.675,50            |
| 3.01.02.01.008 Proventi da mense   | 36.646,35           | 36.646,35           |
| 3.01.02.01.009 Proventi da mercati e fiere   | 2.310,87            | 2.310,87            |
| 3.01.02.01.013 Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre   | 465,50              | 465,50              |
| 3.01.02.01.014 Proventi da trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva  | 25.506,00           | 25.506,00           |
| 3.01.02.01.018 Proventi dall'uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali                                  | 2.792,50            | 2.792,50            |
| 3.01.02.01.021 Tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani   | 1.848,68            | 1.848,68            |
| 3.01.02.01.029 Proventi da servizi di copia e stampa   | 2.894,10            | 2.894,10            |
| 3.01.02.01.032 Proventi da diritti di segreteria e rogito  | 14.095,49           | 14.095,49           |
| 3.01.02.01.035 Proventi da autorizzazioni  | 12.492,80           | 12.492,80           |
| 3.01.02.01.999 Proventi da servizi n.a.c.  | 2.492,85            | 2.492,85            |
| <b>3.01.03.00.000 Proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>   | <b>392.602,65</b>   | <b>392.602,65</b>   |



000016192 - COMUNE DI MORI

|  | Importo nel periodo | Importo a tutto il periodo |
|--|---------------------|----------------------------|
|--|---------------------|----------------------------|

|                |   |              |              |
|----------------|---|--------------|--------------|
| 4.02.01.02.006 | Contributi agli investimenti da Comunita' Montane | 1.622.532,52 | 1.622.532,52 |
|----------------|---|--------------|--------------|

|   |                 |                 |
|---|-----------------|-----------------|
| <b>4.03.00.00.000 Altri trasferimenti in conto capitale</b> | <b>5.937,00</b> | <b>5.937,00</b> |
|---|-----------------|-----------------|

|   |                 |                 |
|---|-----------------|-----------------|
| <b>4.03.11.00.000 Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie</b> | <b>5.937,00</b> | <b>5.937,00</b> |
|---|-----------------|-----------------|

|                |   |          |          |
|----------------|---|----------|----------|
| 4.03.11.01.001 | Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie | 5.937,00 | 5.937,00 |
|----------------|---|----------|----------|

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>4.04.00.00.000 Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</b> | <b>289.623,51</b> | <b>289.623,51</b> |
|--|-------------------|-------------------|

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>4.04.01.00.000 Alienazione di beni materiali</b> | <b>289.623,51</b> | <b>289.623,51</b> |
|---|-------------------|-------------------|

|                |                                    |            |            |
|----------------|------------------------------------|------------|------------|
| 4.04.01.05.999 | Alienazione di Attrezzature n.a.c. | 1.578,32   | 1.578,32   |
| 4.04.01.10.001 | Alienazione di diritti reali       | 288.045,19 | 288.045,19 |

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>4.05.00.00.000 Altre entrate in conto capitale</b> | <b>229.100,45</b> | <b>229.100,45</b> |
|---|-------------------|-------------------|

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>4.05.01.00.000 Permessi di costruire</b> | <b>224.160,71</b> | <b>224.160,71</b> |
|---|-------------------|-------------------|

|                |                       |            |            |
|----------------|-----------------------|------------|------------|
| 4.05.01.01.001 | Permessi di costruire | 224.160,71 | 224.160,71 |
|----------------|-----------------------|------------|------------|

|   |                 |                 |
|---|-----------------|-----------------|
| <b>4.05.03.00.000 Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso</b> | <b>4.939,74</b> | <b>4.939,74</b> |
|---|-----------------|-----------------|

|                |  |          |          |
|----------------|--|----------|----------|
| 4.05.03.06.001 | Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP | 4.939,74 | 4.939,74 |
|----------------|--|----------|----------|

|   |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>9.00.00.00.000 Entrate per conto terzi e partite di giro</b> | <b>1.616.285,31</b> | <b>1.616.285,31</b> |
|---|---------------------|---------------------|

|   |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>9.01.00.00.000 Entrate per partite di giro</b> | <b>1.468.206,37</b> | <b>1.468.206,37</b> |
|---|---------------------|---------------------|

|                                      |                   |                   |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>9.01.01.00.000 Altre ritenute</b> | <b>735.254,94</b> | <b>735.254,94</b> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|

|                |  |            |            |
|----------------|--|------------|------------|
| 9.01.01.01.001 | Ritenuta del 4% sui contributi pubblici              | 3.051,17   | 3.051,17   |
| 9.01.01.02.001 | Ritenute per scissione contabile IVA (split payment) | 732.203,77 | 732.203,77 |

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>9.01.02.00.000 Ritenute su redditi da lavoro dipendente</b> | <b>704.106,74</b> | <b>704.106,74</b> |
|--|-------------------|-------------------|

|                |  |            |            |
|----------------|--|------------|------------|
| 9.01.02.01.001 | Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi                      | 399.559,53 | 399.559,53 |
| 9.01.02.02.001 | Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi | 282.859,64 | 282.859,64 |
| 9.01.02.99.999 | Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi                              | 21.687,57  | 21.687,57  |

|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| <b>9.01.03.00.000 Ritenute su redditi da lavoro autonomo</b> | <b>21.086,69</b> | <b>21.086,69</b> |
|--|------------------|------------------|

|                |   |           |           |
|----------------|---|-----------|-----------|
| 9.01.03.01.001 | Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi | 21.086,69 | 21.086,69 |
|----------------|---|-----------|-----------|

|   |                 |                 |
|---|-----------------|-----------------|
| <b>9.01.99.00.000 Altre entrate per partite di giro</b> | <b>7.758,00</b> | <b>7.758,00</b> |
|---|-----------------|-----------------|

|                |   |          |          |
|----------------|---|----------|----------|
| 9.01.99.03.001 | Rimborso di fondi economici e carte aziendali | 7.758,00 | 7.758,00 |
|----------------|---|----------|----------|

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>9.02.00.00.000 Entrate per conto terzi</b> | <b>148.078,94</b> | <b>148.078,94</b> |
|---|-------------------|-------------------|

|   |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
| <b>9.02.01.00.000 Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi</b> | <b>25.731,29</b> | <b>25.731,29</b> |
|---|------------------|------------------|

|                |  |           |           |
|----------------|--|-----------|-----------|
| 9.02.01.02.001 | Rimbors per acquisto di servizi per conto di terzi | 25.731,29 | 25.731,29 |
|----------------|--|-----------|-----------|

|   |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
| <b>9.02.02.00.000 Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi</b> | <b>86.379,69</b> | <b>86.379,69</b> |
|---|------------------|------------------|

|                |  |           |           |
|----------------|--|-----------|-----------|
| 9.02.02.03.001 | Trasferimenti da INPS per operazioni conto terzi | 86.379,69 | 86.379,69 |
|----------------|--|-----------|-----------|

|   |                 |                 |
|---|-----------------|-----------------|
| <b>9.02.03.00.000 Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi</b> | <b>1.998,01</b> | <b>1.998,01</b> |
|---|-----------------|-----------------|

000016192 - COMUNE DI MORI

|  | Importo nel periodo | Importo a tutto il periodo |
|--|---------------------|----------------------------|
|--|---------------------|----------------------------|

|                |  |          |          |
|----------------|--|----------|----------|
| 9.02.03.01.001 | Trasferimenti da Famiglie per operazioni conto terzi | 1.998,01 | 1.998,01 |
|----------------|--|----------|----------|

**9.02.04.00.000 Depositi di/presso terzi****26.434,14****26.434,14**

|                |   |           |           |
|----------------|---|-----------|-----------|
| 9.02.04.01.001 | Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi | 26.434,14 | 26.434,14 |
|----------------|---|-----------|-----------|

**9.02.05.00.000 Riscossione imposte e tributi per conto terzi****7.535,81****7.535,81**

|                |  |          |          |
|----------------|--|----------|----------|
| 9.02.05.01.001 | Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi | 7.535,81 | 7.535,81 |
|----------------|--|----------|----------|

**Entrate da regolarizzare****0,00****0,00**

|              |   |      |      |
|--------------|---|------|------|
| 0.00.0       | ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal tesoriere) | 0,00 | 0,00 |
| 0.99.9<br>99 |   |      |      |

**TOTALE INCASSI****13.221.560,63****13.221.560,63**

|                                  |   |
|----------------------------------|---|
| <b>Ente Codice</b>               | 000016192   |
| <b>Ente Descrizione</b>          | COMUNE DI MORI  |
| <b>Categoria</b>                 | Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni |
| <b>Sotto Categoria</b>           | COMUNI  |
| <b>Periodo</b>                   | ANNUALE 2017  |
| <b>Prospetto</b>                 | PAGAMENTI   |
| <b>Tipo Report</b>               | Semplice  |
| <b>Data ultimo aggiornamento</b> | 24-mag-2018   |
| <b>Data stampa</b>               | 28-mag-2018   |
| <b>Importi in EURO</b>           |   |

000016192 - COMUNE DI MORI

|   |   | Importo nel periodo | Importo a tutto il periodo |
|---|---|---------------------|----------------------------|
| <b>1.00.00.00.000 Spese correnti</b>  |   | <b>7.267.171,55</b> | <b>7.267.171,55</b>        |
| <b>1.01.00.00.000 Redditi da lavoro dipendente</b>                            |   | <b>3.463.040,86</b> | <b>3.463.040,86</b>        |
| <b>1.01.01.00.000 Retribuzioni lorde</b>                                      |   | <b>2.588.554,25</b> | <b>2.588.554,25</b>        |
| 1.01.01.01.001  | Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato  | 50.022,18           | 50.022,18                  |
| 1.01.01.01.002  | Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato   | 2.002.649,51        | 2.002.649,51               |
| 1.01.01.01.003  | Straordinario per il personale a tempo indeterminato  | 8.952,23            | 8.952,23                   |
| 1.01.01.01.004  | Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato           | 168.758,72          | 168.758,72                 |
| 1.01.01.01.006  | Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato   | 263.264,29          | 263.264,29                 |
| 1.01.01.01.007  | Straordinario per il personale a tempo determinato  | 600,13              | 600,13                     |
| 1.01.01.01.008  | Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato | 65.720,35           | 65.720,35                  |
| 1.01.01.02.002  | Buoni pasto   | 28.586,84           | 28.586,84                  |
| <b>1.01.02.00.000 Contributi sociali a carico dell'ente</b>                   |   | <b>874.486,61</b>   | <b>874.486,61</b>          |
| 1.01.02.01.001  | Contributi obbligatori per il personale   | 640.990,14          | 640.990,14                 |
| 1.01.02.01.002  | Contributi previdenza complementare   | 57.688,39           | 57.688,39                  |
| 1.01.02.01.003  | Contributi per indennita' di fine rapporto  | 62.380,91           | 62.380,91                  |
| 1.01.02.01.999  | Altri contributi sociali effettivi n.a.c.   | 27.072,00           | 27.072,00                  |
| 1.01.02.02.001  | Assegni familiari   | 30.671,85           | 30.671,85                  |
| 1.01.02.02.003  | Indennita' di fine servizio erogata direttamente dal datore di lavoro   | 55.292,92           | 55.292,92                  |
| 1.01.02.02.004  | Oneri per il personale in quiescenza  | 390,40              | 390,40                     |
| <b>1.02.00.00.000 Imposte e tasse a carico dell'ente</b>                      |   | <b>235.508,04</b>   | <b>235.508,04</b>          |
| <b>1.02.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</b> |   | <b>235.508,04</b>   | <b>235.508,04</b>          |
| 1.02.01.01.001  | Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)   | 211.579,37          | 211.579,37                 |
| 1.02.01.02.001  | Imposta di registro e di bollo  | 223,96              | 223,96                     |
| 1.02.01.06.001  | Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani   | 12.099,41           | 12.099,41                  |
| 1.02.01.09.001  | Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)  | 1.882,95            | 1.882,95                   |
| 1.02.01.99.999  | Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.  | 9.722,35            | 9.722,35                   |
| <b>1.03.00.00.000 Acquisto di beni e servizi</b>                              |   | <b>3.064.588,23</b> | <b>3.064.588,23</b>        |
| <b>1.03.01.00.000 Acquisto di beni</b>  |   | <b>154.035,39</b>   | <b>154.035,39</b>          |
| 1.03.01.01.001  | Giornali e riviste  | 1.936,16            | 1.936,16                   |
| 1.03.01.01.002  | Pubblicazioni   | 2.723,81            | 2.723,81                   |
| 1.03.01.02.001  | Carta, cancelleria e stampati   | 7.966,38            | 7.966,38                   |
| 1.03.01.02.002  | Carburanti, combustibili e lubrificanti   | 22.051,75           | 22.051,75                  |
| 1.03.01.02.003  | Equipaggiamento   | 1.132,89            | 1.132,89                   |
| 1.03.01.02.004  | Vestuario   | 9.904,23            | 9.904,23                   |
| 1.03.01.02.006  | Materiale informatico   | 3.344,62            | 3.344,62                   |
| 1.03.01.02.009  | Beni per attivita' di rappresentanza  | 4.767,19            | 4.767,19                   |
| 1.03.01.02.010  | Beni per consultazioni elettorali   | 549,74              | 549,74                     |
| 1.03.01.02.011  | Generi alimentari   | 44.276,57           | 44.276,57                  |
| 1.03.01.02.014  | Stampati specialistici  | 594,51              | 594,51                     |
| 1.03.01.02.999  | Altri beni e materiali di consumo n.a.c.  | 54.787,54           | 54.787,54                  |

000016192 - COMUNE DI MORI

|  | Importo nel periodo | Importo a tutto il periodo |
|--|---------------------|----------------------------|
|--|---------------------|----------------------------|

**1.03.02.00.000 Acquisto di servizi****2.910.552,84****2.910.552,84**

|                |   |            |            |
|----------------|---|------------|------------|
| 1.03.02.01.001 | Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennita'  | 111.348,00 | 111.348,00 |
| 1.03.02.01.002 | Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi  | 38,06      | 38,06      |
| 1.03.02.01.008 | Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione | 6.753,45   | 6.753,45   |
| 1.03.02.02.001 | Rimborso per viaggio e trasloco   | 192,65     | 192,65     |
| 1.03.02.02.004 | Pubblicita'   | 0,00       | 0,00       |
| 1.03.02.03.999 | Altri aggi di riscossione n.a.c.  | 1.626,69   | 1.626,69   |
| 1.03.02.04.004 | Acquisto di servizi per formazione obbligatoria   | 373,00     | 373,00     |
| 1.03.02.04.999 | Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.   | 1.421,00   | 1.421,00   |
| 1.03.02.05.001 | Telefonia fissa   | 13.728,32  | 13.728,32  |
| 1.03.02.05.002 | Telefonia mobile  | 9.967,10   | 9.967,10   |
| 1.03.02.05.003 | Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line   | 9.871,74   | 9.871,74   |
| 1.03.02.05.004 | Energia elettrica   | 341.470,23 | 341.470,23 |
| 1.03.02.05.005 | Acqua   | 44.990,36  | 44.990,36  |
| 1.03.02.05.006 | Gas   | 10.204,16  | 10.204,16  |
| 1.03.02.05.007 | Spese di condominio   | 8.321,56   | 8.321,56   |
| 1.03.02.05.999 | Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.  | 348.433,67 | 348.433,67 |
| 1.03.02.07.002 | Noleggi di mezzi di trasporto   | 383,90     | 383,90     |
| 1.03.02.07.999 | Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.  | 27.335,49  | 27.335,49  |
| 1.03.02.09.001 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico            | 23.015,29  | 23.015,29  |
| 1.03.02.09.004 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari   | 3.956,28   | 3.956,28   |
| 1.03.02.09.005 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature scientifiche e sanitarie                                       | 5.430,70   | 5.430,70   |
| 1.03.02.09.008 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili   | 146.906,32 | 146.906,32 |
| 1.03.02.10.001 | Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza   | 1.900,00   | 1.900,00   |
| 1.03.02.11.006 | Patrocinio legale   | 19.523,04  | 19.523,04  |
| 1.03.02.11.008 | Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro  | 8.015,97   | 8.015,97   |
| 1.03.02.11.999 | Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.   | 9.096,80   | 9.096,80   |
| 1.03.02.12.002 | Quota LSU in carico all'ente  | 44.279,14  | 44.279,14  |
| 1.03.02.13.001 | Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza   | 2.913,36   | 2.913,36   |
| 1.03.02.13.002 | Servizi di pulizia e lavanderia   | 92.974,28  | 92.974,28  |
| 1.03.02.13.004 | Stampa e rilegatura   | 347,60     | 347,60     |
| 1.03.02.13.006 | Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali  | 1.437,00   | 1.437,00   |
| 1.03.02.13.999 | Altri servizi ausiliari n.a.c.  | 610,00     | 610,00     |
| 1.03.02.15.001 | Contratti di servizio di trasporto pubblico   | 35.757,07  | 35.757,07  |
| 1.03.02.15.004 | Contratti di servizio per la raccolta rifiuti   | 514.622,90 | 514.622,90 |
| 1.03.02.15.008 | Contratti di servizio di assistenza sociale residenziale e semiresidenziale   | 91.130,51  | 91.130,51  |
| 1.03.02.15.011 | Contratti di servizio per la lotta al randagismo  | 265,16     | 265,16     |
| 1.03.02.15.013 | Contratti di servizio per la gestione del servizio idrico integrato   | 455.228,73 | 455.228,73 |
| 1.03.02.15.999 | Altre spese per contratti di servizio pubblico  | 171.176,69 | 171.176,69 |
| 1.03.02.16.002 | Spese postali   | 13.434,05  | 13.434,05  |
| 1.03.02.16.999 | Altre spese per servizi amministrativi  | 8.830,27   | 8.830,27   |
| 1.03.02.17.002 | Oneri per servizio di tesoreria   | 216,43     | 216,43     |
| 1.03.02.18.001 | Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa   | 3.016,25   | 3.016,25   |
| 1.03.02.19.001 | Gestione e manutenzione applicazioni  | 53.247,92  | 53.247,92  |
| 1.03.02.19.002 | Assistenza all'utente e formazione  | 4.182,16   | 4.182,16   |
| 1.03.02.19.003 | Servizi per l'interoperabilità e la cooperazione  | 9.528,78   | 9.528,78   |
| 1.03.02.19.005 | Servizi per i sistemi e relativa manutenzione   | 2.989,00   | 2.989,00   |
| 1.03.02.19.006 | Servizi di sicurezza  | 78         | 331,60     |

000016192 - COMUNE DI MORI

|  | Importo nel periodo | Importo a tutto il periodo |
|--|---------------------|----------------------------|
|--|---------------------|----------------------------|

|                |  |            |            |
|----------------|--|------------|------------|
| 1.03.02.19.007 | Servizi di gestione documentale                    | 4.560,36   | 4.560,36   |
| 1.03.02.99.002 | Altre spese legali                                 | 5.138,74   | 5.138,74   |
| 1.03.02.99.003 | Quote di associazioni                              | 5.849,00   | 5.849,00   |
| 1.03.02.99.004 | Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente | 6.268,50   | 6.268,50   |
| 1.03.02.99.005 | Spese per commissioni e comitati dell'Ente         | 4.006,73   | 4.006,73   |
| 1.03.02.99.011 | Servizi per attivita' di rappresentanza            | 614,40     | 614,40     |
| 1.03.02.99.013 | Comunicazione WEB                                  | 5.647,38   | 5.647,38   |
| 1.03.02.99.999 | Altri servizi diversi n.a.c.                       | 217.645,05 | 217.645,05 |

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>1.04.00.00.000 Trasferimenti correnti</b> | <b>243.778,00</b> | <b>243.778,00</b> |
|--|-------------------|-------------------|

|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| <b>1.04.01.00.000 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche</b> | <b>40.327,01</b> | <b>40.327,01</b> |
|--|------------------|------------------|

|                |  |           |           |
|----------------|--|-----------|-----------|
| 1.04.01.01.010 | Trasferimenti correnti a autorita' amministrative indipendenti | 375,00    | 375,00    |
| 1.04.01.01.011 | Trasferimenti correnti a enti centrali a struttura associativa | 24,94     | 24,94     |
| 1.04.01.02.001 | Trasferimenti correnti a Regioni e province autonome           | 513,48    | 513,48    |
| 1.04.01.02.003 | Trasferimenti correnti a Comuni                                | 11.390,75 | 11.390,75 |
| 1.04.01.02.006 | Trasferimenti correnti a Comunita' Montane                     | 100,00    | 100,00    |
| 1.04.01.02.999 | Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.   | 27.922,84 | 27.922,84 |

|   |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
| <b>1.04.02.00.000 Trasferimenti correnti a Famiglie</b> | <b>41.800,76</b> | <b>41.800,76</b> |
|---|------------------|------------------|

|                |                                       |           |           |
|----------------|---------------------------------------|-----------|-----------|
| 1.04.02.05.999 | Altri trasferimenti a famiglie n.a.c. | 41.800,76 | 41.800,76 |
|----------------|---------------------------------------|-----------|-----------|

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>1.04.04.00.000 Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private</b> | <b>161.650,23</b> | <b>161.650,23</b> |
|--|-------------------|-------------------|

|                |  |            |            |
|----------------|--|------------|------------|
| 1.04.04.01.001 | Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private | 161.650,23 | 161.650,23 |
|----------------|--|------------|------------|

|   |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
| <b>1.09.00.00.000 Rimborsi e poste correttive delle entrate</b> | <b>66.591,77</b> | <b>66.591,77</b> |
|---|------------------|------------------|

|   |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
| <b>1.09.02.00.000 Rimborsi di imposte in uscita</b> | <b>40.369,32</b> | <b>40.369,32</b> |
|---|------------------|------------------|

|                |  |           |           |
|----------------|--|-----------|-----------|
| 1.09.02.01.001 | Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente | 40.369,32 | 40.369,32 |
|----------------|--|-----------|-----------|

|   |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
| <b>1.09.99.00.000 Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso</b> | <b>26.222,45</b> | <b>26.222,45</b> |
|---|------------------|------------------|

|                |   |           |           |
|----------------|---|-----------|-----------|
| 1.09.99.01.001 | Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso | 25.868,80 | 25.868,80 |
| 1.09.99.02.001 | Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso   | 28,15     | 28,15     |
| 1.09.99.04.001 | Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso                  | 227,00    | 227,00    |
| 1.09.99.05.001 | Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso                   | 98,50     | 98,50     |

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>1.10.00.00.000 Altre spese correnti</b> | <b>193.664,65</b> | <b>193.664,65</b> |
|--|-------------------|-------------------|

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>1.10.03.00.000 Versamenti IVA a debito</b> | <b>103.531,89</b> | <b>103.531,89</b> |
|---|-------------------|-------------------|

|                |   |            |            |
|----------------|---|------------|------------|
| 1.10.03.01.001 | Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali | 103.531,89 | 103.531,89 |
|----------------|---|------------|------------|

|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| <b>1.10.04.00.000 Premi di assicurazione</b> | <b>87.594,52</b> | <b>87.594,52</b> |
|--|------------------|------------------|

|                |   |           |           |
|----------------|---|-----------|-----------|
| 1.10.04.01.002 | Premi di assicurazione su beni immobili                       | 20.287,00 | 20.287,00 |
| 1.10.04.01.003 | Premi di assicurazione per responsabilita' civile verso terzi | 67.307,52 | 67.307,52 |

|  |                 |                 |
|--|-----------------|-----------------|
| <b>1.10.05.00.000 Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi</b> | <b>2.025,42</b> | <b>2.025,42</b> |
|--|-----------------|-----------------|

|                |                         |          |          |
|----------------|-------------------------|----------|----------|
| 1.10.05.01.001 | Spese dovute a sanzioni | 204,42   | 204,42   |
| 1.10.05.04.001 | Oneri da contenzioso    | 1.821,00 | 1.821,00 |

000016192 - COMUNE DI MORI

|  | Importo nel periodo | Importo a tutto il periodo |
|--|---------------------|----------------------------|
|--|---------------------|----------------------------|

|   |               |               |
|---|---------------|---------------|
| <b>1.10.99.00.000 Altre spese correnti n.a.c.</b> | <b>512,82</b> | <b>512,82</b> |
| 1.10.99.99.999 Altre spese correnti n.a.c.        | 512,82        | 512,82        |

|   |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|
| <b>2.00.00.00.000 Spese in conto capitale</b> | <b>3.400.631,29</b> | <b>3.400.631,29</b> |
|---|---------------------|---------------------|

|  |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>2.02.00.00.000 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</b> | <b>3.219.919,71</b> | <b>3.219.919,71</b> |
|--|---------------------|---------------------|

|  |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>2.02.01.00.000 Beni materiali</b>               | <b>3.093.676,52</b> | <b>3.093.676,52</b> |
| 2.02.01.01.001 Mezzi di trasporto stradali         | 96.370,76           | 96.370,76           |
| 2.02.01.05.999 Attrezzature n.a.c.                 | 30.840,33           | 30.840,33           |
| 2.02.01.07.002 Postazioni di lavoro                | 740,30              | 740,30              |
| 2.02.01.09.002 Fabbricati ad uso commerciale       | 48.798,84           | 48.798,84           |
| 2.02.01.09.003 Fabbricati ad uso scolastico        | 57.172,86           | 57.172,86           |
| 2.02.01.09.010 Infrastrutture idrauliche           | 1.754.129,01        | 1.754.129,01        |
| 2.02.01.09.012 Infrastrutture stradali             | 456.045,04          | 456.045,04          |
| 2.02.01.09.014 Opere per la sistemazione del suolo | 19.526,01           | 19.526,01           |
| 2.02.01.09.015 Cimiteri                            | 112.301,76          | 112.301,76          |
| 2.02.01.09.016 Impianti sportivi                   | 56.411,40           | 56.411,40           |
| 2.02.01.09.999 Beni immobili n.a.c.                | 461.340,21          | 461.340,21          |

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>2.02.03.00.000 Beni immateriali</b>                                      | <b>126.243,19</b> | <b>126.243,19</b> |
| 2.02.03.02.001 Sviluppo software e manutenzione evolutiva                   | 6.331,24          | 6.331,24          |
| 2.02.03.05.001 Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti | 90.160,28         | 90.160,28         |
| 2.02.03.99.001 Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.            | 29.751,67         | 29.751,67         |

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>2.03.00.00.000 Contributi agli investimenti</b> | <b>170.822,06</b> | <b>170.822,06</b> |
|--|-------------------|-------------------|

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>2.03.01.00.000 Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche</b>    | <b>158.403,90</b> | <b>158.403,90</b> |
| 2.03.01.02.006 Contributi agli investimenti a Comunità Montane                    | 100.000,00        | 100.000,00        |
| 2.03.01.02.999 Contributi agli investimenti a altre Amministrazioni Locali n.a.c. | 58.403,90         | 58.403,90         |

|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| <b>2.03.04.00.000 Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private</b> | <b>12.418,16</b> | <b>12.418,16</b> |
| 2.03.04.01.001 Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private        | 12.418,16        | 12.418,16        |

|   |                 |                 |
|---|-----------------|-----------------|
| <b>2.05.00.00.000 Altre spese in conto capitale</b> | <b>9.889,52</b> | <b>9.889,52</b> |
|---|-----------------|-----------------|

|   |                 |                 |
|---|-----------------|-----------------|
| <b>2.05.04.00.000 Altri rimborsi in conto capitale di somme non dovute o incassate in eccesso</b> | <b>9.889,52</b> | <b>9.889,52</b> |
| 2.05.04.04.001 Rimborsi in conto capitale a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso   | 9.889,52        | 9.889,52        |

|  |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>7.00.00.00.000 Uscite per conto terzi e partite di giro</b> | <b>1.479.658,60</b> | <b>1.479.658,60</b> |
|--|---------------------|---------------------|

|  |                     |                     |
|--|---------------------|---------------------|
| <b>7.01.00.00.000 Uscite per partite di giro</b> | <b>1.382.227,69</b> | <b>1.382.227,69</b> |
|--|---------------------|---------------------|

|  |                   |                   |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>7.01.01.00.000 Versamenti di altre ritenute</b>                                   | <b>661.618,27</b> | <b>661.618,27</b> |
| 7.01.01.01.001 Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici              | 4.014,77          | 4.014,77          |
| 7.01.01.02.001 Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment) | 657.603,50        | 657.603,50        |

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>7.01.02.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente</b>                            | <b>690.849,99</b> | <b>690.849,99</b> |
| 7.01.02.01.001 Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi | 385.420,80        | 385.420,80        |

000016192 - COMUNE DI MORI

|  | Importo nel periodo | Importo a tutto il periodo |
|--|---------------------|----------------------------|
|--|---------------------|----------------------------|

|                |   |            |            |
|----------------|---|------------|------------|
| 7.01.02.02.001 | Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi | 281.487,31 | 281.487,31 |
| 7.01.02.99.999 | Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi                                       | 23.941,88  | 23.941,88  |

|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| <b>7.01.03.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo</b> | <b>22.337,88</b> | <b>22.337,88</b> |
|--|------------------|------------------|

|                |   |           |           |
|----------------|---|-----------|-----------|
| 7.01.03.01.001 | Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi | 22.337,88 | 22.337,88 |
|----------------|---|-----------|-----------|

|  |                 |                 |
|--|-----------------|-----------------|
| <b>7.01.99.00.000 Altre uscite per partite di giro</b> | <b>7.421,55</b> | <b>7.421,55</b> |
|--|-----------------|-----------------|

|                |  |          |          |
|----------------|--|----------|----------|
| 7.01.99.03.001 | Costituzione fondi economici e carte aziendali | 7.421,55 | 7.421,55 |
|----------------|--|----------|----------|

|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| <b>7.02.00.00.000 Uscite per conto terzi</b> | <b>97.430,91</b> | <b>97.430,91</b> |
|--|------------------|------------------|

|  |                 |                 |
|--|-----------------|-----------------|
| <b>7.02.01.00.000 Acquisto di beni e servizi per conto terzi</b> | <b>1.566,00</b> | <b>1.566,00</b> |
|--|-----------------|-----------------|

|                |  |          |          |
|----------------|--|----------|----------|
| 7.02.01.02.001 | Acquisto di servizi per conto di terzi | 1.566,00 | 1.566,00 |
|----------------|--|----------|----------|

|   |                 |                 |
|---|-----------------|-----------------|
| <b>7.02.02.00.000 Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche</b> | <b>1.611,84</b> | <b>1.611,84</b> |
|---|-----------------|-----------------|

|                |   |          |          |
|----------------|---|----------|----------|
| 7.02.02.01.001 | Trasferimenti per conto terzi a Ministeri | 1.611,84 | 1.611,84 |
|----------------|---|----------|----------|

|   |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
| <b>7.02.03.00.000 Trasferimenti per conto terzi a Altri settori</b> | <b>60.674,23</b> | <b>60.674,23</b> |
|---|------------------|------------------|

|                |  |           |           |
|----------------|--|-----------|-----------|
| 7.02.03.01.001 | Trasferimenti per conto terzi a Famiglie | 60.674,23 | 60.674,23 |
|----------------|--|-----------|-----------|

|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| <b>7.02.04.00.000 Depositi di/presso terzi</b> | <b>27.352,84</b> | <b>27.352,84</b> |
|--|------------------|------------------|

|                |   |           |           |
|----------------|---|-----------|-----------|
| 7.02.04.01.001 | Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi | 27.352,84 | 27.352,84 |
|----------------|---|-----------|-----------|

|  |                 |                 |
|--|-----------------|-----------------|
| <b>7.02.05.00.000 Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi</b> | <b>6.226,00</b> | <b>6.226,00</b> |
|--|-----------------|-----------------|

|                |  |          |          |
|----------------|--|----------|----------|
| 7.02.05.01.001 | Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi | 6.226,00 | 6.226,00 |
|----------------|--|----------|----------|

|                                   |             |             |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| <b>Pagamenti da regolarizzare</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
|-----------------------------------|-------------|-------------|

|        |   |      |      |
|--------|---|------|------|
| 0.00.0 | ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere) | 0,00 | 0,00 |
| 0.99.9 |   |      |      |
| 99     |   |      |      |

|                         |                      |                      |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>TOTALE PAGAMENTI</b> | <b>12.147.461,44</b> | <b>12.147.461,44</b> |
|-------------------------|----------------------|----------------------|

### **13. Enti e organismi strumentali e partecipati**

Gli enti e gli organismi partecipati del Comune di Mori sono quelli rinvenibili nel Documento Unico di Programmazione e nella deliberazione del Consiglio comunale n. 27 di data 2 ottobre 2017 relativa alla ricognizione straordinaria delle partecipazioni societarie possedute.

I dati relativi ai rendiconti o bilanci di esercizio di tali enti sono consultabili sul sito internet del Comune di Mori alla sezione Amministrazione trasparente/Enti controllati.

Di seguito si riporta l'elenco delle partecipazioni dirette del Comune, così come censite ad oggi sul Portale del Tesoro del Ministero dell'Economia e delle Finanze. Le informazioni fanno riferimento alla data del 31 dicembre 2016.

| CODICE FISCALE SOCIETÀ PARTECIPATA | DENOMINAZIONE   | SETTORE ATECO 1   | QUOTA % DI PARTECIPAZIONE DETENUTA DIRETTAMENTE |
|------------------------------------|---|---|---|
| 01875250225                        | Azienda per il turismo rovereto e vallagarina           | Pubbliche relazioni e comunicazione (M.70.21)   | 4,52  |
| 80001130220                        | Consorzio dei comuni del Bacino Imbrifero Montano Adige | Attività degli organi legislativi ed esecutivi, centrali e locali; amministrazione finanziaria; amministrazioni regionali, provinciali e comunali (O.84.11.1) | 0,878   |
| 01533550222                        | Consorzio dei comuni trentini - societa' cooperativa    | Altri servizi di sostegno alle imprese nca (N.82.99.99)   | 0,51  |
| 01614640223                        | Dolomiti energia holding s.p.a.                         | Produzione di energia elettrica (D.35.11)   | 1,2298  |
| 02091030227                        | Gestione entrate locali s.r.l.                          | Imprese di gestione esattoriale (N.82.99.1)   | 0,025   |
| 00990320228                        | Informatica trentina s.p.a.                             | Produzione di software non connesso all'edizione (J.62.01)  | 0,0784  |
| 02002380224                        | Trentino riscossioni s.p.a.                             | Imprese di gestione esattoriale (N.82.99.1)   | 0,0885  |
| 02084830229                        | Trentino trasporti esercizio s.p.a.                     | Trasporto terrestre di passeggeri in aree urbane e suburbane (H.49.31)  | 0,01152   |

### **13.1 Gruppo amministrazione pubblica**

Con deliberazione n. 179 di data 28 dicembre 2017, la Giunta comunale ha ottemperato agli adempimenti previsti dall'articolo 11 bis del D.Lgs. 118/2011 ai fini della predisposizione del bilancio consolidato, dando atto che per l'esercizio 2017 non sono presenti organismi, enti e società che compongono il Gruppo Amministrazione pubblica e pertanto non ci sono enti o società oggetto di consolidamento.

### **13.2 Asseverazione crediti e debiti**

L'art. 11, comma 6 lett. j) del D.Lgs. n. 118 del 2011 prevede che nella relazione sulla gestione, allegata al Rendiconto, vi sia un prospetto relativo agli "esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume senza obbligo, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie.".

#### AZIENDA PER IL TURISMO ROVERETO E VALLAGARINA

E' pervenuta la nota di data 22 maggio 2018 protocollo comunale n. 9919/2018.

Crediti e debiti reciproci coincidono.

| DATI COMUNE DI MORI |               | DATI PERVENUTI |               |
|---------------------|---------------|----------------|---------------|
| CREDITI             | EURO 0,00     | CREDITI        | EURO 4.000,00 |
| DEBITI              | EURO 4.000,00 | DEBITI         | EURO 0,00     |

I debiti del Comune, per il totale di euro 4.000,00 si riferiscono alla compartecipazione all'attività anno 2017, successivamente liquidata con mandato di pagamento n. 589/2018.

## CONSORZIO DEI COMUNI DEL BACINO IMBRIFERO MONTANO ADIGE

E' pervenuta la nota di data 10 maggio 2018 protocollo comunale n. 9937/2018 con la quale il Consorzio dichiara che non costituisce una società di cui al D.Lgs. 175/2016 (revisione partecipazioni pubbliche) né una società partecipata di cui alla L. 135/2012 (asseverazione debiti) bensì un consorzio obbligatorio di funzioni costituito ai sensi dell'art. 64 T.U. DPRReg. 1 febbraio 2005 n. 3/L.

## CONSORZIO DEI COMUNI TRENTINI

E' pervenuta la nota di data 1 marzo 2018 protocollo comunale n. 4227/2018.

Crediti e debiti reciproci coincidono.

| DATI COMUNE DI MORI |               | DATI PERVENUTI |           |
|---------------------|---------------|----------------|-----------|
| CREDITI             | EURO          | CREDITI        | EURO      |
| DEBITI              | EURO 8.617,05 | DEBITI         | EURO 0,00 |

I debiti del comune per un ammontare di euro 8.617,05, si riferiscono per euro 8.848,72 alle fatture n. 17300280 dd. 20.04.17, n. 17300485 dd. 30.09.17, n. 17300590 dd. 18.12.17 e n. 17300724 dd. 21.12.17, per l'incarico di elaborazione stipendi per l'anno 2017, il cui pagamento è stato effettuato con mandati n. 1361-367-372/2018, e per i rimanenti euro 231,67 alle fatture n. 17500798 dd. 30.09.17, n. 17500848 dd. 31.10.17, n. 17500966 dd. 30.11.17, n. 175001101 e n. 175001102 dd. 31.12.17, per corsi di formazione, il cui pagamento è stato effettuato con mandati n. 100-191-241-971-972-973-970/2018.

## DOLOMITI ENERGIA HOLDING SPA

E' pervenuta la nota di data 26 marzo 2018 protocollo comunale n. 9030/2018.

Crediti e debiti reciproci coincidono.

| DATI COMUNE DI MORI |           | DATI PERVENUTI |           |
|---------------------|-----------|----------------|-----------|
| CREDITI             | EURO      | CREDITI        | EURO      |
| DEBITI              | EURO 0,00 | DEBITI         | EURO 0,00 |

## GESTEL SRL

E' pervenuta la nota di data 11 aprile 2018 al protocollo comunale n. 7158/2018.  
Crediti e debiti reciproci coincidono.

| DATI COMUNE DI MORI |      |          | DATI PERVENUTI |      |          |
|---------------------|------|----------|----------------|------|----------|
| CREDITI             | EURO | 1.673,00 | CREDITI        | EURO | 0,00     |
| DEBITI              | EURO | 0,00     | DEBITI         | EURO | 1.673,00 |

I crediti del Comune per un totale di 1.673,00 si riferiscono per euro 1.545,00 a riscossioni di Ici/Imu/Imis anno 2017 e per i rimanenti euro 128,00 a riscossioni Tari anno 2017, il cui riversamento è avvenuto nel 2018.

## INFORMATICA TRENTINA SPA

E' pervenuta la nota di data 30 marzo 2018 protocollo comunale n. 6400/2018.  
Crediti e debiti reciproci coincidono.

| DATI COMUNE DI MORI |      |       | DATI PERVENUTI |      |       |
|---------------------|------|-------|----------------|------|-------|
| CREDITI             | EURO | 0,00  | CREDITI        | EURO | 74,86 |
| DEBITI              | EURO | 74,86 | DEBITI         | EURO | 0,00  |

I debiti del Comune per euro 74,86 si riferiscono alla fattura n. 1017671189 di data 31.12.2017 il cui pagamento è stato effettuato a favore di Informatica Trentina in data 23.03.2018 con mandato n. 959/2018.

## TRENTINO RISCOSSIONI SPA

E' pervenuta la nota di data 02 maggio 2018 al protocollo comunale n. 8599/2018.  
Crediti e debiti reciproci coincidono.

| DATI COMUNE DI MORI |      |          | DATI PERVENUTI |      |          |
|---------------------|------|----------|----------------|------|----------|
| CREDITI             | EURO | 48,61    | CREDITI        | EURO | 3.551,33 |
| DEBITI              | EURO | 3.551,33 | DEBITI         | EURO | 48,61    |

I crediti del Comune per euro 48,61 si riferiscono a riscossioni di ingiunzioni e al compenso trattenuto sulla fattura n. 2018160033, il cui riversamento è avvenuto in data 10.01.2018.

I debiti del Comune, per il totale di euro 3.551,33, si riferiscono, per euro 1.812,56, a compensi per riscossione ordinaria e coattiva su fatture dalla 1<sup>a</sup> decade di gennaio 2017 alla 2<sup>a</sup> decade di maggio 2017, e per i rimanenti euro 1.738,77 a note di credito a contribuenti emesse da Trentino riscossioni per rimborsi da eseguire.

#### TRENTINO TRASPORTI ESERCIZIO SPA

E' pervenuta la nota di data 13 aprile 2018 protocollo comunale n. 7419/2018.

Crediti e debiti reciproci coincidono.

| DATI COMUNE DI MORI |              | DATI PERVENUTI |              |
|---------------------|--------------|----------------|--------------|
| CREDITI             | EURO         | CREDITI        | EURO         |
| DEBITI              | EURO<br>0,00 | DEBITI         | EURO<br>0,00 |

## **14. Strumenti finanziari derivati**

Con riferimento alle prescrizioni di cui all'articolo 11 comma 6 lettera k) del D.Lgs. 118/2011, relative all'obbligo di illustrazione degli oneri e degli impegni sostenuti, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata, si evidenzia che il Comune di Mori non ha sottoscritto contratti relativi a tali fattispecie.

## **15. Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente**

L'articolo 11 comma 6 lettera l) del D.Lgs. 118/2011 prevede che la relazione della gestione contenga l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti, con l'indicazione delle eventuali richieste di escusione nei confronti dell'ente e del rischio di applicazione dell'articolo 3 comma 17 della legge 24 dicembre 2003 n. 350.

Queste operazioni possono esporre l'ente ad un eventuale rischio e devono essere conteggiate ai fini del rispetto dei limiti di indebitamento.

L'articolo 3 comma 17 della L. 350/2003 prevede che per gli enti locali costituiscono indebitamento, agli effetti dell'articolo 119, sesto comma della Costituzione, l'assunzione di mutui, l'emissione di prestiti obbligazionari, le cartolarizzazioni di flussi futuri di entrata non collegati a un'attività patrimoniale preesistente e le cartolarizzazioni con corrispettivo iniziale inferiore all'85 per cento del prezzo di mercato dell'attività oggetto di cartolarizzazione valutato da un'unità indipendente e specializzata. Costituiscono, inoltre, indebitamento le operazioni di cartolarizzazione accompagnate da garanzie fornite da amministrazioni pubbliche e le cartolarizzazioni e le cessioni di crediti vantati verso altre amministrazioni pubbliche.

Con riferimento a tali prescrizioni, il Comune di Mori non ha in essere alcuna garanzia a favore di terzi.

## **16. Beni appartenenti al patrimonio immobiliare**

La relazione sulla gestione allegata al rendiconto deve contenere l'elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'ente alla data di chiusura dell'esercizio cui il conto si riferisce, con l'indicazione delle rispettive destinazioni e degli eventuali proventi da essi prodotti.

L'elenco di tali beni è consultabile sul sito internet del Comune di Mori nella sezione Amministrazione trasparente/Beni immobili e gestione patrimonio/Patrimonio immobiliare e Canoni di locazione e affitto.

## **17. Diritti reali di godimento**

La relazione sulla gestione deve altresì contenere l'elencazione dei diritti reali di godimento. A tale riguardo si fa riferimento alle banche dati dell'Ufficio Catasto/Tavolare, ovvero per i sottoservizi alle banche dati delle società di gestione dei medesimi.

**Piano degli indicatori di bilancio****Indicatori sintetici  
Rendiconto esercizio 2017**

| TIPOLOGIA INDICATORE  | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE<br>(percentuale) |
|---|--|------------------------------------|
| <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 Rimborsio prestiti) / (Accertamenti primi tre titoli Entrate + Utilizzo Fondo Anticipazione DL 35/2013)]  | <b>42,52</b>                       |
| <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   | <b>99,49</b>                       |
| 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   | <b>99,68</b>                       |
| 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   | <b>61,98</b>                       |
| 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   | <b>62,1</b>                        |
| 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  | <b>70,15</b>                       |
| 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  | <b>68,39</b>                       |
| 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  | <b>42,08</b>                       |
| 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  | <b>41,02</b>                       |
| <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)  | <b>0</b>                           |
| 3.2 Anticipazioni chiuse solo contabilmente   | Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma   | <b>0</b>                           |
| <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)   | <b>48,89</b>                       |
| 4.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale  | Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) | <b>6,48</b>                        |
| 4.3 Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale<br><br><i>Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)</i> | 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)   | <b>3,24</b>                        |
| 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)   | <b>378,83</b>                      |
| <b>5 Externalizzazione dei servizi</b>  |  |                                    |
| 5.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi   | Impegni (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 impegnate al Titolo I   | <b>22,22</b>                       |
| <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")  | <b>0</b>                           |
| 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"   | <b>0</b>                           |
| 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"   | <b>0</b>                           |

## Piano degli indicatori di bilancio

### Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2017

| TIPOLOGIA INDICATORE  | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE<br>(percentuale) |
|---|--|------------------------------------|
| <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   | <b>31,39</b>                       |
| 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)  | <b>320,44</b>                      |
| 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)  | <b>41,33</b>                       |
| 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)   | <b>361,77</b>                      |
| 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)   | <b>0</b>                           |
| 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)   | <b>0</b>                           |
| 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 escusione 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)  | <b>0</b>                           |
| <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  | <b>84,61</b>                       |
| 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   | <b>87,04</b>                       |
| 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  | <b>0</b>                           |
| 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 titolo 1, 2, 3 al 31 dicembre  | <b>66,45</b>                       |
| 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  | <b>50,86</b>                       |
| 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  | <b>0</b>                           |
| <b>9 Smaltimento debiti non finanziari</b>  |  |                                    |
| 9.1 Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio  | Pagamenti di competenza<br>(Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") /<br>Impegni di competenza<br>(Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")   | <b>58,59</b>                       |
| 9.2 Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti   | Pagamenti c/residui<br>(Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") /<br>stock residui al 1° gennaio<br>(Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")   | <b>80,64</b>                       |
| 9.3 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio  | Pagamenti di competenza<br>[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)] /<br>Impegni di competenza<br>[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)] | <b>32,67</b>                       |

## Piano degli indicatori di bilancio

### Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2017

| TIPOLOGIA INDICATORE  | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE<br>(percentuale) |
|---|--|------------------------------------|
| 9.4 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti                           | Pagamenti in c/residui<br>[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<br>[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)] | <b>92,63</b>                       |
| 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   | <b>15,53</b>                       |
| <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)   | <b>0</b>                           |
| 10.2 Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari   | (Totale impegni Titolo 4 della spesa – Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente (2)   | <b>0</b>                           |
| 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  | <b>0</b>                           |
| 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)   | <b>0</b>                           |
| <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)   | <b>44,41</b>                       |
| 11.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo   | Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)   | <b>5,86</b>                        |
| 11.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo  | Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)  | <b>48,93</b>                       |
| 11.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo  | Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)  | <b>0,8</b>                         |
| <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)  | <b>0</b>                           |
| 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)  | <b>0</b>                           |
| 12.3 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo   | Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)   | <b>0</b>                           |
| 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  | <b>0</b>                           |
| <b>13 Debiti fuori bilancio</b>   |  |                                    |
| 13.1 Debiti riconosciuti e finanziati   | Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II  | <b>0</b>                           |
| 13.2 Debiti in corso di riconoscimento  | Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3   | <b>0</b>                           |
| 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   | <b>0</b>                           |
| <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<br>(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)   | <b>33,02</b>                       |
| <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<br>(al netto dell'anticipazione sanitaria erogata dalla Tesoreria dello Stato e dei movimenti riguardanti la GSA e i conti di tesoreria sanitari e non sanitari)  | <b>18,47</b>                       |

## Piano degli indicatori di bilancio

### Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2017

| TIPOLOGIA INDICATORE                                   | DEFINIZIONE   | VALORE INDICATORE<br>(percentuale) |
|--|---|------------------------------------|
| 15.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita | <p>Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa</p> <p><i>(al netto del rimborso dell'anticipazione sanitaria erogata dalla Tesoreria dello Stato e dei movimenti riguardanti la GSA e i conti di tesoreria sanitari e non sanitari)</i></p> | <b>20,84</b>                       |

(1) Il Patrimonio Netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore

(2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(3) Indicatore da rappresentare solo in caso di disavanzo di amministrazione. Il disavanzo di amministrazione è pari alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto.

(4) Da compilare solo se la voce E dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.

(5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).

(6) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(7) La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).

(8) La quota vincolata del risultato di amministrazione è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione**

Rendiconto esercizio 2017

| Titolo<br>Tipologia   | Denominazione  | Composizione delle entrate (valori percentuali)                          |   |                                      | Percentuale di riscossione  |   |  |  |   |
|---|--|--|---|--------------------------------------|---|---|--|--|---|
|   |  | Previsioni iniziali competenza/<br>totale previsioni iniziali competenza | Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza | Accertamenti/<br>Totale Accertamenti | % di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale:<br>Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui) | % di riscossione prevista nelle previsioni definitive:<br>Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui) | % di riscossione complessiva:<br>(Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali) | % di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio:<br>Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza | % di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti:<br>Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali |
| <b>TITOLO 1:</b> <b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b> |  |  |   |                                      |   |   |  |  |   |
| 10101   | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati  | 15,97  | 15,95   | 25,77                                | 98,95   | 98,97   | 62,96  | 73,65  | 34,97   |
| 10104   | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi  | 0  | 0   | 0                                    | 0   | 0   | 0  | 0  | 0   |
| 10301   | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali   | 0  | 0   | 0                                    | 0   | 0   | 0  | 0  | 0   |
| 10302   | Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma  | 0  | 0   | 0                                    | 0   | 0   | 0  | 0  | 0   |
| <b>10000</b>  | <b>Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>                      | <b>15,97</b>   | <b>15,95</b>  | <b>25,77</b>                         | <b>98,95</b>  | <b>98,97</b>  | <b>62,96</b>   | <b>73,65</b>   | <b>34,97</b>  |
| <b>TITOLO 2:</b> <b>Trasferimenti correnti</b>  |  |  |   |                                      |   |   |  |  |   |
| 20101   | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche   | 17,74  | 17,76   | 24,73                                | 64,17   | 63,88   | 42,99  | 4,15   | 71,96   |
| 20102   | Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie  | 0  | 0   | 0                                    | 0   | 0   | 0  | 0  | 0   |
| 20103   | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese   | 0  | 0   | 0                                    | 0   | 0   | 0  | 0  | 0   |
| 20104   | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private   | 0  | 0   | 0                                    | 0   | 0   | 0  | 0  | 0   |
| 20105   | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo                                | 0  | 0   | 0                                    | 0   | 0   | 0  | 0  | 0   |
| <b>20000</b>  | <b>Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti</b>   | <b>17,74</b>   | <b>17,76</b>  | <b>24,73</b>                         | <b>64,17</b>  | <b>63,88</b>  | <b>42,99</b>   | <b>4,15</b>  | <b>71,96</b>  |
| <b>TITOLO 3:</b> <b>Entrate extratributarie</b>   |  |  |   |                                      |   |   |  |  |   |
| 30100   | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 5,66   | 5,56  | 8,48                                 | 86,38   | 100   | 77,76  | 76,32  | 82,29   |
| 30200   | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 0,56   | 0,62  | 1,57                                 | 72,46   | 87,39   | 43,45  | 59,19  | 25,4  |
| 30300   | Tipologia 300: Interessi attivi  | 0,03   | 0,04  | 0,04                                 | 100   | 100   | 99,26  | 99,95  | 3,88  |
| 30400   | Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale  | 1,6  | 1,77  | 2,69                                 | 100   | 100   | 100  | 100  | 0   |
| 30500   | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti   | 1,81   | 1,66  | 2,29                                 | 100   | 100   | 80   | 80,45  | 77,45   |
| <b>30000</b>  | <b>Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie</b>  | <b>9,67</b>  | <b>9,65</b>   | <b>15,08</b>                         | <b>88,92</b>  | <b>98,48</b>  | <b>76,01</b>   | <b>79,46</b>   | <b>64,43</b>  |
| <b>TITOLO 4:</b> <b>Entrate in conto capitale</b>   |  |  |   |                                      |   |   |  |  |   |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione**

## Rendiconto esercizio 2017

| Titolo<br>Tipologia | Denominazione   | Composizione delle entrate (valori percentuali)                          |   |                                      | Percentuale di riscossione  |   |   |  |   |
|---------------------|---|--|---|--------------------------------------|---|---|---|--|---|
|                     |   | Previsioni iniziali competenza/<br>totale previsioni iniziali competenza | Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza | Accertamenti/<br>Totale Accertamenti | % di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale:<br>Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui) | % di riscossione prevista nelle previsioni definitive:<br>Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui) | % di riscossione complessiva:<br>(Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/<br>(Accertamenti + residui definitivi iniziali) | % di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio:<br>Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza | % di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti:<br>Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali |
| 40100               | Tipologia 100: Tributi in conto capitale                                    | 0  | 0   | 0                                    | 0   | 0   | 0   | 0  | 0   |
| 40200               | Tipologia 200: Contributi agli investimenti                                 | 14,91  | 14,87   | 18,97                                | 100   | 100   | 70,07   | 77,42  | 58,99   |
| 40300               | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale                        | 0,05   | 0,05  | 0,05                                 | 100   | 100   | 91  | 90,76  | 100   |
| 40400               | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali       | 2,29   | 2,08  | 1,55                                 | 100   | 100   | 59,95   | 5,19   | 100   |
| 40500               | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale                              | 0,93   | 1,13  | 1,74                                 | 100   | 100   | 76,24   | 96,82  | 10,57   |
| <b>40000</b>        | <b>Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale</b>                           | <b>18,17</b>   | <b>18,13</b>  | <b>22,31</b>                         | <b>100</b>  | <b>100</b>  | <b>69,48</b>  | <b>73,94</b>   | <b>62,96</b>  |
| <b>TITOLO 5:</b>    | <b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>                         |  |   |                                      |   |   |   |  |   |
| 50100               | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie                          | 0  | 0   | 0                                    | 0   | 0   | 0   | 0  | 0   |
| 50200               | Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine                         | 0  | 0   | 0                                    | 0   | 0   | 0   | 0  | 0   |
| 50300               | Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine                   | 0  | 0   | 0                                    | 0   | 0   | 0   | 0  | 0   |
| 50400               | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie          | 0  | 0   | 0                                    | 0   | 0   | 0   | 0  | 0   |
| <b>50000</b>        | <b>Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>        | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>                             | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  |
| <b>TITOLO 6:</b>    | <b>Accensione prestiti</b>  |  |   |                                      |   |   |   |  |   |
| 60100               | Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari                           | 0  | 0   | 0                                    | 0   | 0   | 0   | 0  | 0   |
| 60200               | Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine                          | 0  | 0   | 0                                    | 0   | 0   | 0   | 0  | 0   |
| 60300               | Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 0  | 0   | 0                                    | 0   | 0   | 0   | 0  | 0   |
| 60400               | Tipologia 400: Altre forme di indebitamento                                 | 0  | 0   | 0                                    | 0   | 0   | 0   | 0  | 0   |
| <b>60000</b>        | <b>Totale TITOLO 6: Accensione prestiti</b>                                 | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>                             | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  |
| <b>TITOLO 7:</b>    | <b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>                         |  |   |                                      |   |   |   |  |   |
| 70100               | Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                 | 25,03  | 25,06   | 0                                    | 100   | 100   | 0   | 0  | 0   |
| <b>70000</b>        | <b>Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>        | <b>25,03</b>   | <b>25,06</b>  | <b>0</b>                             | <b>100</b>  | <b>100</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacità di riscossione**  
**Rendiconto esercizio 2017**

| Titolo<br>Tipologia   | Denominazione   | Composizione delle entrate (valori percentuali)                          |   |                                      | Percentuale di riscossione  |   |  |  |   |
|-----------------------|---|--|---|--------------------------------------|---|---|--|--|---|
|                       |   | Previsioni iniziali competenza/<br>totale previsioni iniziali competenza | Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza | Accertamenti/<br>Totale Accertamenti | % di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale:<br>Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui) | % di riscossione prevista nelle previsioni definitive:<br>Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui) | % di riscossione complessiva:<br>(Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali) | % di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio:<br>Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza | % di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti:<br>Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali |
| <b>TITOLO 9:</b>      | <b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>                  |  |   |                                      |   |   |  |  |   |
| 90100                 | Tipologia 100: Entrate per partite di giro                        | 11,56  | 11,58   | 11,17                                | 100   | 100   | 99,75  | 99,75  | 100   |
| 90200                 | Tipologia 200: Entrate per conto terzi                            | 1,85   | 1,87  | 0,95                                 | 100   | 100   | 94,96  | 98,27  | 81,87   |
| 90000                 | <b>Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro</b> | 13,42  | 13,45   | 12,11                                | 100   | 100   | 99,29  | 99,64  | 83,77   |
| <b>TOTALE ENTRATE</b> |   | 100  | 100   | 100                                  | 89,05   | 89,59   | 61,7   | 60,55  | 63,52   |

## Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi  
Rendiconto esercizio 2017

| MISSIONI E PROGRAMMI   |  | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)                    |  |   |  |   |   |  |
|--|--|---|--|---|--|---|---|--|
|  |  | Previsioni iniziali   |  | Previsioni definitive   |  | Dati di rendiconto  |   |  |
|  |  | Incidenza Missioni/Programmi:<br>Previsioni stanziamento/<br>totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV:<br>Previsioni stanziamento FPV/<br>Previsione FPV totale | Incidenza Missioni/Programmi:<br>Previsioni stanziamento/<br>totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV:<br>Previsioni stanziamento FPV/<br>Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: (Impegni +<br>FPV)/(Totale impegni +<br>Totale FPV) | di cui incidenza FPV:<br>FPV / Totale FPV | di cui incidenza<br>economie di spesa:<br>Economie di<br>competenza/ Totale<br>Economie di<br>competenza |
| <b>Missione 01</b><br><b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b> | <b>01</b> <b>Organi istituzionali</b>  | <b>0,77</b>   | <b>0</b>   | <b>0,68</b>   | <b>0</b>   | <b>0,96</b>   | <b>0</b>                                  | <b>0,13</b>  |
|  | <b>02</b> <b>Segreteria generale</b>   | <b>1,61</b>   | <b>0</b>   | <b>1,41</b>   | <b>0,91</b>  | 2,03  | 0,91                                      | <b>0,4</b>   |
|  | <b>03</b> <b>Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato</b> | <b>1,84</b>   | <b>0</b>   | <b>8,78</b>   | <b>57,31</b>   | <b>13,34</b>  | <b>57,31</b>                              | <b>13,56</b>   |
|  | <b>04</b> <b>Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali</b>             | <b>2,08</b>   | <b>0</b>   | <b>1,59</b>   | <b>0,12</b>  | <b>2,02</b>   | <b>0,12</b>                               | <b>0,63</b>  |
|  | <b>05</b> <b>Gestione dei beni demaniali e patrimoniali</b>                      | <b>4,46</b>   | <b>0</b>   | <b>3,76</b>   | <b>5,67</b>  | <b>5,26</b>   | <b>5,67</b>                               | <b>2,04</b>  |
|  | <b>06</b> <b>Ufficio tecnico</b>   | <b>2,56</b>   | <b>0</b>   | <b>2</b>  | <b>0,28</b>  | <b>2,62</b>   | <b>0,28</b>                               | <b>0,7</b>   |
|  | <b>07</b> <b>Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile</b>     | <b>0,23</b>   | <b>0</b>   | <b>0,26</b>   | <b>0,03</b>  | <b>0,29</b>   | <b>0,03</b>                               | <b>0,16</b>  |
|  | <b>08</b> <b>Statistica e sistemi informativi</b>                                | <b>1,12</b>   | <b>0</b>   | <b>1</b>  | <b>0,24</b>  | <b>1,17</b>   | <b>0,24</b>                               | <b>0,57</b>  |
|  | <b>09</b> <b>Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali</b>              | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>                                  | <b>0</b>   |
|  | <b>010</b> <b>Risorse umane</b>  | <b>0,63</b>   | <b>0</b>   | <b>0,52</b>   | <b>0,07</b>  | <b>0,65</b>   | <b>0,07</b>                               | <b>0,22</b>  |
|  | <b>011</b> <b>Altri servizi generali</b>   | <b>2,68</b>   | <b>0</b>   | <b>2,54</b>   | <b>0,89</b>  | <b>3,46</b>   | <b>0,89</b>                               | <b>0,83</b>  |
| <b>Totale Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>    |  | <b>17,98</b>  | <b>0</b>   | <b>22,52</b>  | <b>65,52</b>   | <b>31,79</b>  | <b>65,52</b>                              | <b>19,24</b>   |
| <b>Missione 02</b><br><b>Giustizia</b>                                     | <b>01</b> <b>Uffici giudiziari</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>                                  | <b>0</b>   |
|  | <b>02</b> <b>Casa circondariale e altri servizi</b>                              | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>                                  | <b>0</b>   |
|  | <b>Totale Missione 02 Giustizia</b>  |   | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>                                  | <b>0</b>   |

## Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi  
Rendiconto esercizio 2017

| MISSIONI E PROGRAMMI   |   | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)                    |  |   |  |   |   |  |
|--|---|---|--|---|--|---|---|--|
|  |   | Previsioni iniziali   |  | Previsioni definitive   |  | Dati di rendiconto  |   |  |
|  |   | Incidenza Missioni/Programmi:<br>Previsioni stanziamento/<br>totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV:<br>Previsioni stanziamento FPV/<br>Previsione FPV totale | Incidenza Missioni/Programmi:<br>Previsioni stanziamento/<br>totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV:<br>Previsioni stanziamento FPV/<br>Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: (Impegni +<br>FPV)/(Totale impegni +<br>Totale FPV) | di cui incidenza FPV:<br>FPV / Totale FPV | di cui incidenza<br>economie di spesa:<br>Economie di<br>competenza/ Totale<br>Economie di<br>competenza |
| <b>Missione 03<br/>Ordine pubblico e sicurezza</b>                             | <b>01</b> <b>Polizia locale e amministrativa</b>                                | <b>3,18</b>   | <b>0</b>   | <b>3,11</b>   | <b>0,43</b>  | <b>4,47</b>   | <b>0,43</b>                               | <b>0,53</b>  |
|  | <b>02</b> <b>Sistema integrato di sicurezza urbana</b>                          | <b>0,15</b>   | <b>0</b>   | <b>0,42</b>   | <b>3,95</b>  | <b>0,64</b>   | <b>3,95</b>                               | <b>0,92</b>  |
|  | <b>Totale Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza</b>                           | <b>3,33</b>   | <b>0</b>   | <b>3,53</b>   | <b>4,38</b>  | <b>5,11</b>   | <b>4,38</b>                               | <b>1,46</b>  |
| <b>Missione 04<br/>Istruzione e diritto allo studio</b>                        | <b>01</b> <b>Istruzione prescolastica</b>                                       | <b>1,54</b>   | <b>0</b>   | <b>1,44</b>   | <b>0,18</b>  | <b>1,76</b>   | <b>0,18</b>                               | <b>0,7</b>   |
|  | <b>02</b> <b>Altri ordini di istruzione non universitaria</b>                   | <b>4,1</b>  | <b>0</b>   | <b>1,51</b>   | <b>0</b>   | <b>1,88</b>   | <b>0</b>                                  | <b>0,61</b>  |
|  | <b>04</b> <b>Istruzione universitaria</b>                                       | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>                                  | <b>0</b>   |
|  | <b>05</b> <b>Istruzione tecnica superiore</b>                                   | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>                                  | <b>0</b>   |
|  | <b>06</b> <b>Servizi ausiliari all'istruzione</b>                               | <b>0,02</b>   | <b>0</b>   | <b>0,02</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>                                  | <b>0,04</b>  |
|  | <b>07</b> <b>Diritto allo studio</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>                                  | <b>0</b>   |
|  | <b>Totale Missione 04 Istruzione e diritto allo studio</b>                      | <b>5,66</b>   | <b>0</b>   | <b>2,97</b>   | <b>0,18</b>  | <b>3,64</b>   | <b>0,18</b>                               | <b>1,35</b>  |
| <b>Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b> | <b>01</b> <b>Valorizzazione dei beni di interesse storico</b>                   | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>                                  | <b>0</b>   |
|  | <b>02</b> <b>Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale</b>  | <b>1,75</b>   | <b>0</b>   | <b>2,55</b>   | <b>8,49</b>  | <b>3,73</b>   | <b>8,49</b>                               | <b>2,25</b>  |
|  | <b>Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b> | <b>1,75</b>   | <b>0</b>   | <b>2,55</b>   | <b>8,49</b>  | <b>3,73</b>   | <b>8,49</b>                               | <b>2,25</b>  |
| <b>Missione 06<br/>Politiche giovanili sport e tempo libero</b>                | <b>01</b> <b>Sport e tempo libero</b>   | <b>2,59</b>   | <b>0</b>   | <b>2,1</b>  | <b>3,17</b>  | <b>2,59</b>   | <b>3,17</b>                               | <b>1,65</b>  |
|  | <b>02</b> <b>Giovani</b>  | <b>0,05</b>   | <b>0</b>   | <b>0,04</b>   | <b>0</b>   | <b>0,06</b>   | <b>0</b>                                  | <b>0</b>   |
|  | <b>Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero</b>              | <b>2,63</b>   | <b>0</b>   | <b>2,14</b>   | <b>3,17</b>  | <b>2,65</b>   | <b>3,17</b>                               | <b>1,65</b>  |

## Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi  
Rendiconto esercizio 2017

| MISSIONI E PROGRAMMI  |  | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)                    |  |   |  |   |   |   |
|---|--|---|--|---|--|---|---|---|
|   |  | Previsioni iniziali   |  | Previsioni definitive   |  | Dati di rendiconto  |   |   |
|   |  | Incidenza Missioni/Programmi:<br>Previsioni stanziamento/<br>totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV:<br>Previsioni stanziamento FPV/<br>Previsione FPV totale | Incidenza Missioni/Programmi:<br>Previsioni stanziamento/<br>totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV:<br>Previsioni stanziamento FPV/<br>Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV:<br>FPV / Totale FPV | di cui incidenza<br>economie di spesa:<br>Economie di competenza/ Totale Economie di competenza |
| <b>Missione 07<br/>Turismo</b>  | <b>01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo</b>                                       | <b>0,43</b>   | <b>0</b>   | <b>0,48</b>   | <b>0</b>   | <b>0,24</b>   | <b>0</b>                                  | <b>0,72</b>   |
|   | <b>Totale Missione 07 Turismo</b>  | <b>0,43</b>   | <b>0</b>   | <b>0,48</b>   | <b>0</b>   | <b>0,24</b>   | <b>0</b>                                  | <b>0,72</b>   |
| <b>Missione 08<br/>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 | <b>01 Urbanistica e assetto del territorio</b>   | <b>0,32</b>   | <b>0</b>   | <b>0,45</b>   | <b>0,99</b>  | <b>0,41</b>   | <b>0,99</b>                               | <b>0,62</b>   |
|   | <b>02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>                                  | <b>0</b>  |
|   | <b>Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                   | <b>0,32</b>   | <b>0</b>   | <b>0,45</b>   | <b>0,99</b>  | <b>0,41</b>   | <b>0,99</b>                               | <b>0,62</b>   |
| <b>Missione 09<br/>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> | <b>01 Difesa del suolo</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0,08</b>   | <b>0</b>   | <b>0,12</b>   | <b>0</b>                                  | <b>0</b>  |
|   | <b>02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale</b>                                   | <b>0,54</b>   | <b>0</b>   | <b>0,67</b>   | <b>0,77</b>  | <b>0,86</b>   | <b>0,77</b>                               | <b>0,41</b>   |
|   | <b>03 Rifiuti</b>  | <b>5,16</b>   | <b>0</b>   | <b>4,54</b>   | <b>0,03</b>  | <b>6,75</b>   | <b>0,03</b>                               | <b>0,31</b>   |
|   | <b>04 Servizio idrico integrato</b>  | <b>7,95</b>   | <b>100</b>   | <b>10,75</b>  | <b>2,02</b>  | <b>15,18</b>  | <b>2,02</b>                               | <b>2,34</b>   |
|   | <b>05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione</b>        | <b>0,63</b>   | <b>0</b>   | <b>0,57</b>   | <b>0,07</b>  | <b>0,6</b>  | <b>0,07</b>                               | <b>0,41</b>   |
|   | <b>06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche</b>                                  | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>                                  | <b>0</b>  |
|   | <b>07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni</b>                         | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>                                  | <b>0</b>  |
|   | <b>08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento</b>                                | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>                                  | <b>0</b>  |
|   | <b>Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>   | <b>14,28</b>  | <b>100</b>   | <b>16,6</b>   | <b>2,9</b>   | <b>23,51</b>  | <b>2,9</b>                                | <b>3,47</b>   |

## Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi  
Rendiconto esercizio 2017

| MISSIONI E PROGRAMMI   |   |  | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)                    |  |   |  |   |   |
|--|---|--|---|--|---|--|---|---|
|  |   |  | Previsioni iniziali   |  | Previsioni definitive   |  | Dati di rendiconto  |   |
|  |   |  | Incidenza Missioni/Programmi:<br>Previsioni stanziamento/<br>totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV:<br>Previsioni stanziamento FPV/<br>Previsione FPV totale | Incidenza Missioni/Programmi:<br>Previsioni stanziamento/<br>totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV:<br>Previsioni stanziamento FPV/<br>Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV:<br>FPV / Totale FPV |
| <b>Missione 10<br/>Trasporti e diritto alla mobilità</b>             | <b>01</b>   | <b>Trasporto ferroviario</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>                                  |
|  | <b>02</b>   | <b>Trasporto pubblico locale</b>   | <b>0,08</b>   | <b>0</b>   | <b>0,15</b>   | <b>0</b>   | <b>0,23</b>   | <b>0</b>                                  |
|  | <b>03</b>   | <b>Trasporto per vie d'acqua</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>                                  |
|  | <b>04</b>   | <b>Altre modalità di trasporto</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>                                  |
|  | <b>05</b>   | <b>Viabilità e infrastrutture stradali</b>                                     | <b>4,74</b>   | <b>0</b>   | <b>4,76</b>   | <b>8,24</b>  | <b>5,68</b>   | <b>8,24</b>                               |
|  | <b>Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità</b> |  | <b>4,82</b>   | <b>0</b>   | <b>4,91</b>   | <b>8,24</b>  | <b>5,91</b>   | <b>8,24</b>                               |
| <b>Missione 11<br/>Soccorso civile</b>                               | <b>01</b>   | <b>Sistema di protezione civile</b>  | <b>0,28</b>   | <b>0</b>   | <b>0,38</b>   | <b>0</b>   | <b>0,55</b>   | <b>0</b>                                  |
|  | <b>02</b>   | <b>Interventi a seguito di calamità naturali</b>                               | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>                                  |
|  | <b>Totale Missione 11 Soccorso civile</b>                   |  | <b>0,28</b>   | <b>0</b>   | <b>0,38</b>   | <b>0</b>   | <b>0,55</b>   | <b>0</b>                                  |
| <b>Missione 12<br/>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b> | <b>01</b>   | <b>Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido</b>                   | <b>4,04</b>   | <b>0</b>   | <b>3,64</b>   | <b>0,54</b>  | <b>5,05</b>   | <b>0,54</b>                               |
|  | <b>02</b>   | <b>Interventi per la disabilità</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>                                  |
|  | <b>03</b>   | <b>Interventi per gli anziani</b>  | <b>0,44</b>   | <b>0</b>   | <b>0,39</b>   | <b>0</b>   | <b>0,54</b>   | <b>0</b>                                  |
|  | <b>04</b>   | <b>Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale</b>               | <b>0,06</b>   | <b>0</b>   | <b>0,08</b>   | <b>0</b>   | <b>0,04</b>   | <b>0</b>                                  |
|  | <b>05</b>   | <b>Interventi per le famiglie</b>  | <b>0,03</b>   | <b>0</b>   | <b>0,45</b>   | <b>0</b>   | <b>0,68</b>   | <b>0</b>                                  |
|  | <b>06</b>   | <b>Interventi per il diritto alla casa</b>                                     | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>                                  |
|  | <b>07</b>   | <b>Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>                                  |

## Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi  
Rendiconto esercizio 2017

| MISSIONI E PROGRAMMI             |   | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)   |  |   |  |   |   |   |
|----------------------------------|---|--|--|---|--|---|---|---|
|                                  |   | Previsioni iniziali  |  | Previsioni definitive   |  | Dati di rendiconto  |   |   |
|                                  |   | Incidenza Missioni/Programmi:<br>Previsioni stanziamento/<br>totale previsioni missioni  | di cui Incidenza FPV:<br>Previsioni stanziamento FPV/<br>Previsione FPV totale | Incidenza Missioni/Programmi:<br>Previsioni stanziamento/<br>totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV:<br>Previsioni stanziamento FPV/<br>Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV:<br>FPV / Totale FPV | di cui incidenza<br>economie di spesa:<br>Economie di competenza/ Totale Economie di competenza |
| 00                               | 08  | <b>Cooperazione e associazionismo</b>  | 0  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0   |
|                                  | 09  | <b>Servizio necroscopico e cimiteriale</b>   | 1,04   | 0   | 1,23   | 5,35  | 1,34                                      | 5,35  |
|                                  | <b>Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b> |  | 5,62   | 0   | 5,8  | 5,89  | 7,65                                      | 5,89  |
|                                  | 01  | <b>Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA</b>                                 | 0  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0   |
|                                  | 02  | <b>Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA</b>             | 0  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0   |
|                                  | 03  | <b>Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente</b> | 0  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0   |
|                                  | 04  | <b>Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi</b>                             | 0  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0   |
|                                  | 05  | <b>Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari</b>  | 0  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0   |
|                                  | 06  | <b>Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN</b>  | 0  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0   |
|                                  | 07  | <b>Ulteriori spese in materia sanitaria</b>  | 0  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0   |
| Missione 13 Tutela della salute  | <b>Totale Missione 13 Tutela della salute</b>                           |  | 0  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0   |
|                                  | 01  | <b>Industria, PMI e Artigianato</b>  | 0  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0   |
|                                  | 02  | <b>Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori</b>  | 0,09   | 0   | 0,06   | 0   | 0,08                                      | 0   |
| Missione 14 Sviluppo economico e | 03  | <b>Ricerca e innovazione</b>   | 0  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0   |

## Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi  
Rendiconto esercizio 2017

| MISSIONI E PROGRAMMI   |  |  | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)                    |  |   |  |   |   |             |
|--|--|--|---|--|---|--|---|---|-------------|
|  |  |  | Previsioni iniziali   |  | Previsioni definitive   |  | Dati di rendiconto  |   |             |
|  |  |  | Incidenza Missioni/Programmi:<br>Previsioni stanziamento/<br>totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV:<br>Previsioni stanziamento FPV/<br>Previsione FPV totale | Incidenza Missioni/Programmi:<br>Previsioni stanziamento/<br>totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV:<br>Previsioni stanziamento FPV/<br>Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV:<br>FPV / Totale FPV |             |
| <b>competitività</b>   | 04   | <b>Reti e altri servizi di pubblica utilità</b>            | <b>1,35</b>   | <b>0</b>   | <b>1,53</b>   | <b>0,24</b>  | <b>1,56</b>   | <b>0,24</b>                               | <b>1,19</b> |
|  | <b>Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività</b>                     |  | <b>1,45</b>   | <b>0</b>   | <b>1,59</b>   | <b>0,24</b>  | <b>1,63</b>   | <b>0,24</b>                               | <b>1,23</b> |
| <b>Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b> | 01   | Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro             | 0   | 0  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0           |
|  | 02   | Formazione professionale                                   | 0   | 0  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0           |
|  | 03   | Sostegno all'occupazione                                   | 2,27  | 0  | 2   | 0  | 2,59  | 0   | 0,68        |
|  | <b>Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>  |  | <b>2,27</b>   | <b>0</b>   | <b>2</b>  | <b>0</b>   | <b>2,59</b>   | <b>0</b>                                  | <b>0,68</b> |
| <b>Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>         | 01   | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 0,21  | 0  | 0,1   | 0  | 0,11  | 0   | 0,06        |
|  | 02   | Caccia e pesca   | 0   | 0  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0           |
|  | <b>Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>          |  | <b>0,21</b>   | <b>0</b>   | <b>0,1</b>  | <b>0</b>   | <b>0,11</b>   | <b>0</b>                                  | <b>0,06</b> |
|  | 01   | Fonti energetiche  | 0   | 0  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0           |
| <b>Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>    | <b>Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>     |  | 0   | 0  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0           |
|  | 01   | Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali  | 0   | 0  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0           |
| <b>101</b>   | <b>Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b> |  | 0   | 0  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0           |

## Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi  
Rendiconto esercizio 2017

| MISSIONI E PROGRAMMI                             |   |   | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)                    |  |   |  |   |   |
|--|---|---|---|--|---|--|---|---|
|  |   |   | Previsioni iniziali   |  | Previsioni definitive   |  | Dati di rendiconto  |   |
|  |   |   | Incidenza Missioni/Programmi:<br>Previsioni stanziamento/<br>totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV:<br>Previsioni stanziamento FPV/<br>Previsione FPV totale | Incidenza Missioni/Programmi:<br>Previsioni stanziamento/<br>totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV:<br>Previsioni stanziamento FPV/<br>Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV:<br>FPV / Totale FPV |
| <b>Missione 19<br/>Relazioni internazionali</b>  | <b>01</b>   | <b>Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo</b>              | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>                                  |
|  | <b>Totale Missione 19 Relazioni internazionali</b>  |   | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>                                  |
| <b>Missione 20<br/>Fondi e accantonamenti</b>    | <b>01</b>   | <b>Fondo di riserva</b>   | <b>0,42</b>   | <b>0</b>   | <b>0,14</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0,31</b>                               |
|  | <b>02</b>   | <b>Fondo crediti di dubbia esigibilità</b>                                | <b>0,6</b>  | <b>0</b>   | <b>0,52</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>1,16</b>                               |
|  | <b>03</b>   | <b>Altri fondi</b>  | <b>0,44</b>   | <b>0</b>   | <b>0,39</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0,85</b>                               |
|  | <b>Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti</b>    |   | <b>1,46</b>   | <b>0</b>   | <b>1,05</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>2,32</b>                               |
| <b>Missione 50<br/>Debito pubblico</b>           | <b>01</b>   | <b>Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari</b>       | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>                                  |
|  | <b>02</b>   | <b>Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari</b>        | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>                                  |
|  | <b>Totale Missione 50 Debito pubblico</b>           |   | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>                                  |
| <b>Missione 60<br/>Anticipazioni finanziarie</b> | <b>01</b>   | <b>Restituzione anticipazioni di tesoreria</b>                            | <b>24,42</b>  | <b>0</b>   | <b>21,43</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>47,22</b>                              |
|  | <b>Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie</b> |   | <b>24,42</b>  | <b>0</b>   | <b>21,43</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>47,22</b>                              |
| <b>Missione 99<br/>Servizi per conto terzi</b>   | <b>01</b>   | <b>Servizi per conto terzi - Partite di giro</b>                          | <b>13,09</b>  | <b>0</b>   | <b>11,49</b>  | <b>0</b>   | <b>10,46</b>  | <b>10,29</b>                              |
|  | <b>02</b>   | <b>Anticipazioni per il finanziamento del sistema nazionale sanitario</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>                                  |
|  | <b>Totale Missione 99 Servizi per conto terzi</b>   |   | <b>13,09</b>  | <b>0</b>   | <b>11,49</b>  | <b>0</b>   | <b>10,46</b>  | <b>10,29</b>                              |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi**  
**Rendiconto esercizio 2017**

| MISSIONI E PROGRAMMI | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)                    |  |   |  |   |  |
|----------------------|---|--|---|--|---|--|
|                      | Previsioni iniziali   |  | Previsioni definitive   |  | Dati di rendiconto  |  |
|                      | Incidenza Missioni/Programmi:<br>Previsioni stanziamento/<br>totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV:<br>Previsioni stanziamento FPV/<br>Previsione FPV totale | Incidenza Missioni/Programmi:<br>Previsioni stanziamento/<br>totale previsioni missioni | di cui Incidenza FPV:<br>Previsioni stanziamento<br>FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: (Impegni +<br>FPV)/(Totale impegni +<br>Totale FPV) | di cui incidenza FPV:<br>FPV / Totale FPV  |
|                      |   |  |   |  |   | di cui incidenza economie di spesa:<br>Economie di competenza/ Totale Economie di competenza |

### Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi

Rendiconto esercizio 2017

| MISSIONI E PROGRAMMI   |   |   | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2017 (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 01<br>Servizi istituzionali, generali e di gestione | 01  | Organi istituzionali  | 100   | 100   | 88,86   | 87,47  | 100   |
|  | 02  | Segreteria generale   | 100   | 100   | 93,21   | 93,51  | 85,39   |
|  | 03  | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 100   | 100   | 56,76   | 55,03  | 98,42   |
|  | 04  | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali             | 100   | 100   | 79,84   | 78,34  | 93,28   |
|  | 05  | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                      | 100   | 100   | 92,65   | 91   | 100   |
|  | 06  | Ufficio tecnico   | 100   | 100   | 91,48   | 90,73  | 100   |
|  | 07  | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile     | 100   | 100   | 94,65   | 89,39  | 100   |
|  | 08  | Statistica e sistemi informativi                                | 100   | 100   | 61,68   | 60,38  | 100   |
|  | 09  | Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali              | 0   | 0   | 0   | 0  | 0   |
|  | 010   | Risorse umane   | 100   | 100   | 76,22   | 79,01  | 59,45   |
|  | 011   | Altri servizi generali  | 100   | 100   | 92,19   | 91,02  | 100   |
|  | <b>Totale Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b> |   | 100   | 100   | 82,83   | 80,97  | 97,36   |
| Missione 02<br>Giustizia                                     | 01  | Uffici giudiziari   | 0   | 0   | 0   | 0  | 0   |
|  | 02  | Casa circondariale e altri servizi                              | 0   | 0   | 0   | 0  | 0   |
|  | <b>Totale Missione 02 Giustizia</b>                                     |   | 0   | 0   | 0   | 0  | 0   |
| Missione 03<br>Ordine pubblico e sicurezza                   | 01  | Polizia locale e amministrativa                                 | 100   | 100   | 89,32   | 88,9   | 96,36   |
|  | 02  | Sistema integrato di sicurezza urbana                           | 100   | 0   | 0   | 0  | 0   |
|  | <b>Totale Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza</b>                   |   | 100   | 100   | 89,32   | 88,9   | 96,36   |
| Missione 04<br>Istruzione e diritto allo studio              | 01  | Istruzione prescolastica  | 100   | 100   | 64,76   | 90,73  | 24  |
|  | 02  | Altri ordini di istruzione non universitaria                    | 100   | 100   | 85,97   | 80,44  | 96,75   |
|  | 04  | Istruzione universitaria  | 0   | 0   | 0   | 0  | 0   |
|  | 05  | Istruzione tecnica superiore                                    | 0   | 0   | 0   | 0  | 0   |
|  | 06  | Servizi ausiliari all'istruzione                                | 100   | 100   | 100   | 100  | 0   |
|  | 07  | Diritto allo studio   | 0   | 0   | 0   | 0  | 0   |
|  | <b>Totale Missione 04 Istruzione e diritto allo studio</b>              |   | 100   | 100   | 75,41   | 85,37  | 58  |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi**  
**Rendiconto esercizio 2017**

| MISSIONI E PROGRAMMI  |  | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2017 (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 05<br>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali  | 01   | <b>Valorizzazione dei beni di interesse storico</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>   | 0  | 0   |
|   | 02   | <b>Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale</b>  | <b>100</b>  | <b>100</b>   | 85,45  | 83,17   |
|   | <b>Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>        |   | <b>100</b>  | <b>100</b>   | 85,45  | 83,17   |
| Missione 06<br>Politiche giovanili sport e tempo libero                     | 01   | <b>Sport e tempo libero</b>   | <b>100</b>  | <b>100</b>   | 87,91  | 82,78   |
|   | 02   | <b>Giovani</b>  | <b>100</b>  | <b>100</b>   | 41,76  | 0   |
|   | <b>Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero</b>                     |   | <b>100</b>  | <b>100</b>   | 86   | 80,34   |
| Missione 07<br>Turismo  | 01   | <b>Sviluppo e la valorizzazione del turismo</b>   | <b>100</b>  | <b>100</b>   | 89,41  | 85,77   |
|   | <b>Totale Missione 07 Turismo</b>  |   | <b>100</b>  | <b>100</b>   | 89,41  | 85,77   |
| Missione 08<br>Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 01   | <b>Urbanistica e assetto del territorio</b>   | <b>100</b>  | <b>100</b>   | 56,52  | 41,35   |
|   | 02   | <b>Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>   | 0  | 0   |
|   | <b>Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 |   | <b>100</b>  | <b>100</b>   | 56,52  | 41,35   |
| Missione 09<br>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 01   | <b>Difesa del suolo</b>   | <b>100</b>  | <b>100</b>   | 100  | 100   |
|   | 02   | <b>Tutela, valorizzazione e recupero ambientale</b>   | <b>100</b>  | <b>100</b>   | 64,05  | 52,74   |
|   | 03   | <b>Rifiuti</b>  | <b>100</b>  | <b>100</b>   | 28,71  | 4,81  |
|   | 04   | <b>Servizio idrico integrato</b>  | <b>100,4</b>  | <b>100</b>   | 79,96  | 74,82   |
|   | 05   | <b>Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione</b>  | <b>100</b>  | <b>100</b>   | 90,37  | 89,69   |
|   | 06   | <b>Tutela e valorizzazione delle risorse idriche</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>   | 0  | 0   |
|   | 07   | <b>Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>   | 0  | 0   |
|   | 08   | <b>Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>   | 0  | 0   |
|   | <b>Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> |   | <b>100,2</b>  | <b>100</b>   | 59,86  | 54,14   |
|   |  |   |   |  |  | <b>72,32</b>  |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi**  
**Rendiconto esercizio 2017**

| MISSIONI E PROGRAMMI   |   | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2017 (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 |
| <b>Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità</b>             | <b>01 Trasporto ferroviario</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>  | 0   | 0  | 0   |
|  | <b>02 Trasporto pubblico locale</b>   | <b>100</b>  | <b>100</b>  | 100   | 100  | 0   |
|  | <b>03 Trasporto per vie d'acqua</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>  | 0   | 0  | 0   |
|  | <b>04 Altre modalità di trasporto</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>  | 0   | 0  | 0   |
|  | <b>05 Viabilità e infrastrutture stradali</b>   | <b>100</b>  | <b>100</b>  | 75  | 63,04  | 99,96   |
|  | <b>Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità</b>   | <b>100</b>  | <b>100</b>  | 75,88   | 64,94  | 99,96   |
| <b>Missione 11 Soccorso civile</b>                               | <b>01 Sistema di protezione civile</b>  | <b>100</b>  | <b>100</b>  | 80,49   | 67,61  | 100   |
|  | <b>02 Interventi a seguito di calamità naturali</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>  | 0   | 0  | 0   |
|  | <b>Totale Missione 11 Soccorso civile</b>   | <b>100</b>  | <b>100</b>  | 80,49   | 67,61  | 100   |
|  |   |   |   |   |  |   |
| <b>Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b> | <b>01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido</b>   | <b>100</b>  | <b>100</b>  | 93,92   | 93,78  | 95,78   |
|  | <b>02 Interventi per la disabilità</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | 0   | 0  | 0   |
|  | <b>03 Interventi per gli anziani</b>  | <b>100</b>  | <b>100</b>  | 88,34   | 83,71  | 100   |
|  | <b>04 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale</b>   | <b>100</b>  | <b>100</b>  | 94,65   | 94,18  | 100   |
|  | <b>05 Interventi per le famiglie</b>  | <b>100</b>  | <b>100</b>  | 98,74   | 99,93  | 59,83   |
|  | <b>06 Interventi per il diritto alla casa</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>  | 0   | 0  | 0   |
|  | <b>07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali</b>                                     | <b>0</b>  | <b>0</b>  | 0   | 0  | 0   |
|  | <b>08 Cooperazione e associazionismo</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | 0   | 0  | 0   |
|  | <b>09 Servizio necroscopico e cimiteriale</b>   | <b>100</b>  | <b>100</b>  | 91,32   | 76,68  | 99,78   |
|  | <b>Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>   | <b>100</b>  | <b>100</b>  | 93,41   | 92,4   | 98,18   |
|  |   |   |   |   |  |   |
|  | <b>01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA</b>                     | <b>0</b>  | <b>0</b>  | 0   | 0  | 0   |
|  | <b>02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA</b> | <b>0</b>  | <b>0</b>  | 0   | 0  | 0   |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi**  
**Rendiconto esercizio 2017**

| MISSIONI E PROGRAMMI   |  | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2017 (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 |
| <b>Missione 13<br/>Tutela della salute</b>                                   | <b>03</b> <b>Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente</b> | 0   | 0   | 0   | 0  | 0   |
|  | <b>04</b> <b>Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi</b>                             | 0   | 0   | 0   | 0  | 0   |
|  | <b>05</b> <b>Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari</b>  | 0   | 0   | 0   | 0  | 0   |
|  | <b>06</b> <b>Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN</b>  | 0   | 0   | 0   | 0  | 0   |
|  | <b>07</b> <b>Ulteriori spese in materia sanitaria</b>  | 0   | 0   | 0   | 0  | 0   |
|  | <b>Totale Missione 13 Tutela della salute</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>  |
|  |  |   |   |   |  |   |
| <b>Missione 14<br/>Sviluppo economico e competitività</b>                    | <b>01</b> <b>Industria, PMI e Artigianato</b>  | 0   | 0   | 0   | 0  | 0   |
|  | <b>02</b> <b>Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori</b>  | <b>100</b>  | <b>100</b>  | 94,08   | 92,54  | 100   |
|  | <b>03</b> <b>Ricerca e innovazione</b>   | 0   | 0   | 0   | 0  | 0   |
|  | <b>04</b> <b>Reti e altri servizi di pubblica utilità</b>  | <b>100</b>  | <b>100</b>  | 88,48   | 88,03  | 100   |
|  | <b>Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività</b>   | <b>100</b>  | <b>100</b>  | <b>88,8</b>   | <b>88,24</b>   | <b>100</b>  |
| <b>Missione 15<br/>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b> | <b>01</b> <b>Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro</b>  | 0   | 0   | 0   | 0  | 0   |
|  | <b>02</b> <b>Formazione professionale</b>  | 0   | 0   | 0   | 0  | 0   |
|  | <b>03</b> <b>Sostegno all'occupazione</b>  | <b>100</b>  | <b>100</b>  | 38,32   | 14,01  | 100   |
|  | <b>Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>  | <b>100</b>  | <b>100</b>  | <b>38,32</b>  | <b>14,01</b>   | <b>100</b>  |
| <b>Missione 16<br/>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>         | <b>01</b> <b>Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare</b>  | <b>100</b>  | <b>100</b>  | 56,58   | 60,35  | 0   |
|  | <b>02</b> <b>Caccia e pesca</b>  | 0   | 0   | 0   | 0  | 0   |
|  | <b>Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>  | <b>100</b>  | <b>100</b>  | <b>56,58</b>  | <b>60,35</b>   | <b>0</b>  |
|  |  |   |   |   |  |   |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Indicatori concernenti la capacità di pagare spese per missioni e programmi**  
**Rendiconto esercizio 2017**

| MISSIONI E PROGRAMMI  |  | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2017 (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 17<br>Energia e diversificazione delle fonti energetiche     | 01 Fonti energetiche   | 0   | 0   | 0   | 0  | 0   |
|   | <b>Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>     | 0   | 0   | 0   | 0  | 0   |
| Missione 18<br>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | 01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali                     | 0   | 0   | 0   | 0  | 0   |
|   | <b>Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b> | 0   | 0   | 0   | 0  | 0   |
| Missione 19<br>Relazioni internazionali                               | 01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo                         | 0   | 0   | 0   | 0  | 0   |
|   | <b>Totale Missione 19 Relazioni internazionali</b>                               | 0   | 0   | 0   | 0  | 0   |
| Missione 20<br>Fondi e accantonamenti                                 | 01 Fondo di riserva  | 206,9   | 312,22  | 0   | 0  | 0   |
|   | 02 Fondo crediti di dubbia esigibilità   | 0   | 0   | 0   | 0  | 0   |
|   | 03 Altri fondi   | 0   | 0   | 0   | 0  | 0   |
|   | <b>Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti</b>                                 | 60,11   | 42,17   | 0   | 0  | 0   |
| Missione 50<br>Debito pubblico  | 01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari                  | 0   | 0   | 0   | 0  | 0   |
|   | 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari                   | 0   | 0   | 0   | 0  | 0   |
|   | <b>Totale Missione 50 Debito pubblico</b>  | 0   | 0   | 0   | 0  | 0   |
| Missione 60<br>Anticipazioni finanziarie                              | 01 Restituzione anticipazioni di tesoreria                                       | 100   | 100   | 0   | 0  | 0   |
|   | <b>Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie</b>                              | 100   | 100   | 0   | 0  | 0   |
| Missione 99<br>Servizi per conto terzi                                | 01 Servizi per conto terzi - Partite di giro                                     | 100   | 100   | 79,51   | 76,64  | 96,5  |
|   | 02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema nazionale sanitario            | 0   | 0   | 0   | 0  | 0   |
|   | <b>Totale Missione 99 Servizi per conto terzi</b>                                | 100   | 100   | 79,51   | 76,64  | 96,5  |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2**

| Macro indicatore di primo livello  | Nome indicatore  | Calcolo indicatore  | Fase di osservazione e unità di misura        | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione dell'indicatore  | Note   |
|------------------------------------|--|---|---|-----------------------|------|--|--|
| 1 Rigidità strutturale di bilancio | 1.1 Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti               | [ripiano disavanzo a carico dell'esercizio<br>+ Impegni<br>(Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"<br>+ pdc 1.02.01.01.000 "IRAP"<br>- FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1<br>+ FPV personale in uscita 1.1<br>+ 1.7 "Interessi passivi"<br>+ Titolo 4 Rimborso prestiti]<br>/<br>(Accertamenti primi tre titoli Entrate<br>+ Utilizzo Fondo Anticipazione DL 35/2013) | Impegni / Accertamenti (%)                    | Rendiconto            | S    | Incidenza spese rigide (personale e debito) su entrate correnti                                  | Escluso il disavanzo derivante da debiti autorizzati e non contratti |
| 2 Entrate correnti                 | 2.1 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente       | Totale accertamenti primi tre titoli di entrata<br>/<br>Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate  | Accertamenti / stanziamenti di competenza (%) | Rendiconto            | S    | Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente       |  |
|                                    | 2.2 Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente     | Totale accertamenti primi tre titoli di entrata<br>/<br>Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate  | Accertamenti / stanziamenti di competenza (%) | Rendiconto            | S    | Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente     |  |
|                                    | 2.3 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente   | Totale accertamenti<br>(pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi"<br>- "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000<br>+ E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie")<br>/<br>Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate   | Accertamenti / stanziamenti di competenza (%) | Rendiconto            | S    | Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente   |  |
|                                    | 2.4 Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente | Totale accertamenti<br>(pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi"<br>- "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000<br>+ E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie")<br>/<br>Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate   | Accertamenti / stanziamenti di competenza (%) | Rendiconto            | S    | Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente |  |
|                                    | 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<br>/<br>Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate   | Incassi / stanziamenti di cassa               | Rendiconto            | S    | Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente                     |  |
|                                    | 2.6 Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente                   | Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata<br>/<br>Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate   | Incassi / stanziamenti di cassa (%)           | Rendiconto            | S    | Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente                   |  |
|                                    | 2.7 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente        | Totale incassi c/competenza e c/residui<br>(pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi"<br>- "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000<br>+ E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie")<br>/<br>Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate  | Incassi / stanziamenti di cassa (%)           | Rendiconto            | S    | Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente        |  |
|                                    | 2.8 Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente      | Totale incassi c/competenza e c/residui<br>(pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi"<br>- "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000<br>+ E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie")<br>/<br>Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate  | Incassi / stanziamenti di cassa (%)           | Rendiconto            | S    | Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente      |  |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2**

| Macro indicatore di primo livello       | Nome indicatore  | Calcolo indicatore  | Fase di osservazione e unità di misura | Tempo di osservazione   | Tipo | Spiegazione dell'indicatore   | Note                |
|---|--|---|--|---|------|---|---------------------|
| 3 Anticipazioni dell'Istituto tesorerie | 3.1 Utilizzo medio   | Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)   | Incassi (%)                            | Rendiconto  | S    | Utilizzo medio giornaliero delle anticipazioni di tesoreria nel corso dell'esercizio rapportate al massimo valore di ricorso alle stesse consentito dalla normativa di riferimento  | dati extracontabili |
|   | 3.2 Anticipazione chiuse solo contabilmente                              | Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma  | Incassi (%)                            | Rendiconto  | S    | Livello delle anticipazioni rispetto a quanto previsto dalla normativa vigente (3/12 degli accertamenti dei primi tre titoli delle entrate del penultimo anno precedente).  |                     |
| 4 Spesa di personale                    | 4.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente              | (Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP"<br>+ FPV personale in uscita 1.1<br>- FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1)<br>/<br>(Titolo I – FCDE corrente<br>+ FPV macroaggr. 1.1<br>- FPV di entrata concernente il macr. 1.1)   | Impegno (%)                            | Rendiconto  | S    | Valutazione dell'incidenza della spesa di personale di competenza dell'anno rispetto al totale della spesa corrente.<br>Entrambe le voci sono al netto del salario accessorio pagato nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio precedente, e ricomprendono la quota di salario accessorio di competenza dell'esercizio ma la cui erogazione avverrà nell'esercizio successivo. |                     |
|   | 4.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante                     | (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi personale a tempo determinato e indeterminato"<br>+ pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario personale a tempo determinato e indeterminato"<br>+ FPV in uscita Macr. 1.1<br>- FPV di entrata concernente il Macr. 1.1)<br>/<br>(Macr. 1.1<br>+ pdc 1.02.01.01 "IRAP"<br>+ FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1<br>- FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) | Impegno (%)                            | Rendiconto  | S    | Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale  |                     |
|   | 4.3 Incidenza della spesa per personale flessibile                       | (pdc 1.03.02.010.000 "Consulenze"<br>+ pdc 1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale"<br>+ pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche")<br>/<br>(Macr. 1.1<br>+ pdc 1.02.01.01.000 " IRAP"<br>+ FPV in uscita concernente il macr. 1.1<br>- FPV in entrata macr. 1.1)   | Impegno (%)                            | Rendiconto  | S    | Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)  |                     |
|   | 4.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale) | Macr 1.1 "Redditi di lavoro dipendente"<br>/ popolazione residente  | Impegno / Popolazione residente (€)    | Rendiconto. Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile | S    | Valutazione della spesa procapite dei redditi da lavoro dipendente  |                     |
| 5 Esternalizzazione dei servizi         | 5.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi                          | (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico"<br>+ pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate"<br>+ pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese Titolo I   | Impegno (%)                            | Rendiconto  | S    | Valutazione del ricorso a enti esterni all'amministrazione per la gestione e l'erogazione di servizi alla collettività  |                     |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2**

| Macro indicatore di primo livello | Nome indicatore  | Calcolo indicatore  | Fase di osservazione e unità di misura                | Tempo di osservazione  | Tipo | Spiegazione dell'indicatore   | Note   |
|-----------------------------------|--|---|---|--|------|---|--|
| 6 Interessi passivi               | 6.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti   | Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"<br>/<br>Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")   | Impegno /<br>Accertamento (%)                         | Rendiconto   | S    | Valutazione dell'incidenza della spesa per Interessi passivi sul totale delle entrate correnti                |  |
|                                   | 6.3 Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi | pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria"<br>/<br>Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"   | Impegno (%)   | Rendiconto   | S    | Valutazione dell'incidenza degli interessi su anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi      |  |
|                                   | 6.4 Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi                           | pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora"<br>/<br>Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"   | Impegno (%)   | Rendiconto   | S    | Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi               |  |
| 7 Investimenti                    | 7.1 Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale                         | (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"<br>+ Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti"<br>/<br>totale Impegni Titoli I+II)   | Impegni e pagamenti (%)                               | Rendiconto   | S    | Valutazione dell'incidenza della spesa per investimenti sul totale della spesa (corrente e in conto capitale) |  |
|                                   | 7.2 Investimenti diretti procapite<br>(Indicatore di equilibrio dimensionale)                          | Impegni Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni"<br>/<br>popolazione residente   | Impegni /<br>Popolazione residente (€)                | Rendiconto.<br>Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile | S    | Quota procapite degli investimenti diretti dell'ente  |  |
|                                   | 7.3 Contributi agli investimenti procapite<br>(Indicatore di equilibrio dimensionale)                  | Impegni per Macroaggregato 2.2 "Contributi agli investimenti"<br>/<br>popolazione residente   | Impegni /<br>Popolazione residente (€)                | Rendiconto.<br>Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile | S    | Quota procapite dei contributi agli investimenti  |  |
|                                   | 7.4 Investimenti complessivi procapite<br>(Indicatore di equilibrio dimensionale)                      | Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")<br>/<br>popolazione residente (dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, riferita all'ultimo dato disponibile) | Impegni /<br>Popolazione residente (€)                | Rendiconto.<br>Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile | S    | Quota procapite degli investimenti complessivi dell'ente  |  |
|                                   | 7.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente                                   | Margine corrente di competenza / Impegni + relativi FPV<br>(Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")  | Margine corrente di competenza /<br>Impegni + FPV (%) | Rendiconto   | S    | Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente  | (9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata agli investimenti. Il denominatore, comprensivo della quota del FPV, non considera gli impegni riguardanti gli investimenti e i contributi agli investimenti finanziati nell'esercizio dal FPV.   |
|                                   |  |   |   |  |      |   | Nel primo esercizio del bilancio, il margine corrente è pari alla differenza tra le entrate correnti e le spese correnti. Titoli (I+II+III) dell'entrata - Titolo I della spesa. Negli esercizi successivi al primo si fa riferimento al margine corrente consolidato (di cui al principio contabile generale della competenza finanziaria). |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2**

| Macro indicatore di primo livello          | Nome indicatore   | Calcolo indicatore   | Fase di osservazione e unità di misura                      | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione dell'indicatore   | Note   |
|--|---|--|---|-----------------------|------|---|--|
|  | <b>7.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie</b>   | Saldo positivo delle partite finanziarie / Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")  | Saldo positivo delle partite finanziarie / Impegni +FPV (%) | Rendiconto            | S    | Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie  | (9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata agli investimenti. Il denominatore, comprensivo della quota del FPV, non considera gli impegni riguardanti gli investimenti e i contributi agli investimenti finanziati nell'esercizio dal FPV.<br><br>Il saldo positivo delle partite finanziarie è pari alla differenza tra il Titolo V delle entrate e il titolo III delle spese |
|  | <b>7.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito</b>  | Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escusione 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") | Accertamenti / Impegni +FPV (%)                             | Rendiconto            | S    | Quota investimenti complessivi finanziati da debito   | (9) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata agli investimenti. Il denominatore, comprensivo della quota del FPV, non considera gli impegni riguardanti gli investimenti e i contributi agli investimenti finanziati nell'esercizio dal FPV.<br><br>Il dato delle Accensioni di prestiti da rinegoziazioni è di natura extracontabile  |
| <b>8 Analisi dei residui</b>               | <b>8.1 Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti / Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio</b> | Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre  | Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%)   | Rendiconto            | S    | Incidenza dei residui sulla quota di impegni registrati nell'esercizio per ogni titoli di I livello di spesa  |  |
|  | <b>8.2 Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre</b>  | Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio / Totale residui titolo 2 al 31 dicembre  | Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%)   | Rendiconto            | S    | Incidenza dei residui attivi sulla quota di accertamenti registrati nell'esercizio per ogni titoli di I livello di entrata  |  |
|  | <b>8.3 Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre</b>    | Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre  | Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%)   | Rendiconto            | S    | Incidenza dei residui passivi sul totale di impegni registrati nell'esercizio   |  |
|  | <b>8.4 Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente</b>   | Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 1, 2, 3 al 31 dicembre  | Residui attivi di competenza / Stock residui attivi (%)     | Rendiconto            | S    | Incidenza dei residui attivi sul totale di accertamenti registrati nell'esercizio   |  |
|  | <b>8.5 Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale</b>   | Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre  | Residui attivi di competenza / Stock residui attivi (%)     | Rendiconto            | S    | Incidenza della formazione di nuovi residui attivi in c/capitale nell'esercizio rispetto allo stock di residui attivi in c/capitale al 31 dicembre                                  |  |
|  | <b>8.6 Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie</b>                 | Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre  | Residui attivi di competenza / Stock residui attivi (%)     | Rendiconto            | S    | Incidenza della formazione di nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie rispetto allo stock di residui attivi per riduzione di attività finanziarie al 31 dicembre |  |
| <b>9 Smaltimento debiti non finanziari</b> | <b>9.1 Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio</b>   | 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")  | Pagamenti di competenza / Impegni di competenza (%)         | Rendiconto            | S    | Capacità dell'ente di provvedere al pagamento di debiti esigibili nel corso dell'esercizio nell'ambito del medesimo esercizio   |  |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2**

| Macro indicatore di primo livello | Nome indicatore   | Calcolo indicatore   | Fase di osservazione e unità di misura              | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione dell'indicatore   | Note  |
|-----------------------------------|---|--|---|-----------------------|------|---|---|
|                                   | <b>9.2 Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti</b>  | Pagamenti c/residui<br>(Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi"<br>+ 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")<br>/<br>stock residui al 1° gennaio<br>(Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi"<br>+ 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")  | Pagamenti in c/residui / Stock residui (%)          | Rendiconto            | S    | Capacità dell'ente di provvedere allo smaltimento dei residui relativi ad anni precedenti nel corso dell'esercizio oggetto di osservazione  |   |
|                                   | <b>9.3 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio</b>   | Pagamenti di competenza<br>[Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000)<br>+ Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000)<br>+ Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000)<br>+ Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000)<br>+ 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)]<br>/<br>Impegni di competenza<br>[Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000)<br>+ Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000)<br>+ Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000)<br>+ Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000)<br>+ 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)]      | Pagamenti di competenza / Impegni di competenza (%) | Rendiconto            | S    | Capacità di smaltimento, nell'esercizio, dei debiti non commerciali di competenza del medesimo esercizio, di parte corrente e in conto capitale, maturati dall'ente nei confronti di un'altra amministrazione pubblica    |   |
|                                   | <b>9.4 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti</b>  | Pagamenti in c/residui<br>[Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000)<br>+ Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000)<br>+ Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000)<br>+ Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000)<br>+ 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)]<br>/<br>stock residui al 1° gennaio<br>[Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000)<br>+ Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000)<br>+ Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000)<br>+ Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000)<br>+ 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)] | Pagamenti in c/residui / Stock residui (%)          | Rendiconto            | S    | Capacità di smaltimento dello stock dei debiti non commerciali, di parte corrente e in conto capitale, maturati dall'ente nei confronti di un'altra amministrazione pubblica negli anni precedenti quello di osservazione |   |
|                                   | <b>9.5 Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti</b><br><i>(di cui al Comma 1, dell'articolo 9, Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 22 settembre 2014)</i> | Somma, per ciascuna fattura emessa a titolo corrispettivo di una transazione commerciale, dei 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.  | Giorni  | Rendiconto            | S    | Indica, a livello annuale, la tempestività nei pagamenti da parte dell'amministrazione  |   |
| <b>10 Debiti finanziari</b>       | <b>10.1 Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari</b>   | Impegni per estinzioni anticipate<br>/<br>Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente (2)   | Impegni su stock (%)                                | Rendiconto            | S    | Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12  | (2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017. |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2**

| Macro indicatore di primo livello                         | Nome indicatore  | Calcolo indicatore  | Fase di osservazione e unità di misura                                     | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione dell'indicatore   | Note  |
|---|--|---|--|-----------------------|------|---|---|
|   | <b>10.2 Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari</b>     | (Totale impegni Titolo 4 della spesa<br>- Impegni estinzioni anticipate)<br>/<br>Debito da finanziamento al 31/12 anno precedente (2)   | Impegni su stock (%)   | Rendiconto            | S    | Incidenza delle estinzioni ordinarie di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate | (2) Il debito da finanziamento è pari alla Lettera D1 dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.   |
|   | <b>10.3 Sostenibilità debiti finanziari</b>                      | Impegni<br>[(Totale 1.7 "Interessi passivi"<br>- "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000)<br>- "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)<br>+ Titolo 4 della spesa<br>- estinzioni anticipate)<br>- (Accertamenti Entrate categoria (E.4.02.06.00.000)<br>"Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche"<br>+Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000)<br>+Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000))]<br>/<br>Accertamenti<br>Titoli nn. 1, 2 e 3 | Impegni su accertamenti (%)  | Rendiconto            | S    | Valutazione della sostenibilità dei debiti finanziari contratti dall'ente   |   |
|   | <b>10.4 Indebitamento pro capite</b>                             | Debito di finanziamento al 31/12 (2)<br>/<br>popolazione residente<br>(al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)   | Debito / Popolazione residente (€)   | Rendiconto            | S    | Valutazione del livello di indebitamento pro capite dell'amministrazione  |   |
| <b>11 Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)</b> | <b>11.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo</b> | Quota libera di parte corrente dell'avanzo<br>/<br>Avanzo di amministrazione (5)  | Quota libera di parte corrente dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%) | Rendiconto            | S    |   | (4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.<br><br>(5) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a)        |
|   | <b>11.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo</b>     | Quota libera in conto capitale dell'avanzo<br>/Avanzo di amministrazione (6)  | Quota libera in conto capitale dell'avanzo /Avanzo di amministrazione (%)  | Rendiconto            | S    |   | (4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.<br><br>(6) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a). |
|   | <b>11.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo</b>              | Quota accantonata dell'avanzo<br>/<br>Avanzo di amministrazione (7)   | Quota accantonata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%)              | Rendiconto            | S    |   | (4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.<br><br>(7) La quota accantonata del risultato di amministrazione è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A del predetto allegato a).                    |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2**

| Macro indicatore di primo livello      | Nome indicatore   | Calcolo indicatore   | Fase di osservazione e unità di misura                              | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione dell'indicatore   | Note   |
|--|---|--|---|-----------------------|------|---|--|
|  | <b>11.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo</b>                           | <b>Quota vincolata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (8)</b>   | Quota vincolata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (%)         | Rendiconto            | S    | (4) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al rendiconto concernente il risultato di amministrazione è positivo o pari a 0.  |  |
|  |   |  |   |                       |      | (8) La quota vincolata del risultato di amministrazione è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al rendiconto. Il risultato di amministrazione è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).                    |  |
| <b>12 Disavanzo di amministrazione</b> | <b>12.1 Quota disavanzo ripianato nell'esercizio</b>                        | <b>(Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso) / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)</b>   |   | Rendiconto            | S    | Quota di disavanzo ripianato nell'esercizio valutata quale differenza tra il disavanzo iniziale al 1° gennaio e quello alla fine dell'esercizio   | (3) Indicatore da rappresentare solo se di importo >0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di cui alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto.   |
|  | <b>12.2 Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente</b>      | <b>(Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente) / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)</b>   |   | Rendiconto            | S    | Valutazione dell'incremento del disavanzo nell'esercizio rispetto al saldo dell'esercizio al 1° gennaio   | (3) Indicatore da rappresentare solo se di importo >0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di cui alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto.   |
|  | <b>12.3 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo</b>                        | <b>Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)</b>  |   | Rendiconto            | S    | Valutazione del rapporto tra il disavanzo di amministrazione rilevato nell'esercizio e il patrimonio netto dell'ente  | (1) Il Patrimonio Netto è pari alla Lettera A) dello stato patrimoniale passivo. Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.<br>(3) Indicatore da rappresentare solo se di importo >0. Il disavanzo è determinato facendo riferimento all'importo di cui alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione dell'esercizio di riferimento, al netto del disavanzo da debito autorizzato e non contratto. |
|  | <b>12.4 Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio</b>  | <b>Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate</b>   |   | Rendiconto            | S    | Valutazione della sostenibilità del disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio quale rapporto tra il disavanzo iscritto in spesa (stanziamento definitivo) e il totale degli accertamenti per i primi tre titoli di entrata |  |
|  | <b>12.5 Quota disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto</b> | <b>Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto / Disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato al rendiconto riguardante il risultato di amministrazione presunto</b> |   | Rendiconto            | S    | Valutazione della quota di disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto  |  |
| <b>13 Debiti fuori bilancio</b>        | <b>13.1 Debiti riconosciuti e finanziati</b>                                | <b>Importo Debiti riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II</b>  | Debiti riconosciuti e finanziati / impegni (%)                      | Rendiconto            | S    | Valutazione dello stock di debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati in relazione al totale degli impegni correnti e in c/capitale  |  |
|  | <b>13.2 Debiti in corso di riconoscimento</b>                               | <b>Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento / Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3</b>  | debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento / Accertamenti (%) | Rendiconto            | S    | Debiti in corso di riconoscimento   | Dati extracontabili risultanti, ad esempio, da delibera di giunta o da schema di delibera presentato in consiglio  |

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Quadro sinottico - Rendiconto finanziario - Allegato n. 2**

| Macro indicatore di primo livello       | Nome indicatore  | Calcolo indicatore  | Fase di osservazione e unità di misura  | Tempo di osservazione | Tipo | Spiegazione dell'indicatore  | Note   |
|---|--|---|---|-----------------------|------|--|--|
|   | <b>13.3 Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento</b>    | Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento<br>/<br>Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3  | Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento<br>/<br>Accertamenti (%) | Rendiconto            | S    | Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento  | Dati extracontabili risultanti, ad esempio, delibera di consiglio con copertura differita o rinviata   |
| <b>14 Fondo pluriennale vincolato</b>   | <b>14.1 Utilizzo del FPV</b>                                   | (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio<br>- Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi)]<br>/<br>Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio | Importi indicati nell'Allegato al rendiconto concernente il FPV (%)                     | Rendiconto            | S    | Utilizzo del FPV   | Il valore del "Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 10 del DLGS n. 118/2011 alla colonna a "Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1".<br><br>La "Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 10 del DLGS n. 118/2011 alla colonna c "Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1 rinviata all'esercizio N+1 e successivi". |
| <b>15 Partite di giro e conto terzi</b> | <b>15.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata</b> | Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro – Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.9.01.99.06.000)/ Totale accertamenti primi tre titoli di entrata  | accertamenti (%)  | Rendiconto            | S    | Valutazione dell'incidenza delle entrate per partite di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti |  |
|   | <b>15.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita</b>  | Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro – Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06.000)/ Totale impegni primo titolo di spesa  | impegni (%)   | Rendiconto            | S    | Valutazione dell'incidenza delle spese per partite di giro e conto terzi sul totale delle spese correnti     |  |

## **19. Parametri ai fini dell'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario**

Ai sensi dell'articolo 242 del D.Lgs. 267/2000, sono considerati in condizioni strutturalmente deficitarie i Comuni che presentano gravi e incontrovertibili condizioni di squilibrio, rilevabili da un'apposita tabella, da allegare al rendiconto della gestione. I parametri obiettivi, da allegare al rendiconto 2017, sono stati approvati con Decreto del Ministero dell'Interno del 18 febbraio 2013.

Di seguito si presenta la situazione del Comune di Mori.

|     |   |    |
|-----|---|----|
| 1)  | Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5% rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);  | NO |
| 2)  | Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relative ai Tit. I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o fondo di solidarietà, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi Tit. I e III esclusi gli accertamenti delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;  | NO |
| 3)  | Ammontare dei residui attivi (provenienti dalla gestione residui) di cui al Tit. I e III, ad esclusione eventuali residui a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o fondo di solidarietà, superiore al 65 per cento, rapportata agli accertamenti della gestione competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III, ad esclusione accertamenti a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o fondo di solidarietà;   | NO |
| 4)  | Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal Tit. I superiore al 40% degli impegni della medesima spesa corrente;   | NO |
| 5)  | Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5% delle spese correnti;   | NO |
| 6)  | Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai Tit. I, II e III superiore al 40% per i Comuni inferiori a 5.000 ab., superiore al 39% per i Comuni da 5.000 a 29.999 ab. e superiore al 38% per i Comuni oltre i 29.999 ab. (al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale, il valore dei contributi va detratto sia al numeratore che al denominatore); | NO |
| 7)  | Consistenza di debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150% rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120% per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo (fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'art. 204 del Tuel);   | NO |
| 8)  | Consistenza dei debiti fuori bilancio formatisi nel corso dell'esercizio superiore all'1% rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti (l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre anni);   | NO |
| 9)  | Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5% rispetto alle entrate correnti;   | NO |
| 10) | Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del Tuel riferito allo stesso esercizio con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente;  | NO |