



APPROVATO CON
Deliberazione C.C.
n. _____ di data _____

Comune di Mori
PROVINCIA DI TRENTO

RELAZIONE SULLA GESTIONE

CONTO DEL BILANCIO 2017

INDICE

	Premessa	Pag.	1
	Criteri di formazione		1
1.	Approvazione del bilancio di previsione finanziario	Pag.	5
2.	Variazioni al bilancio di previsione finanziario	Pag.	5
2.1	Delibera di salvaguardia degli equilibri	<i>Pag.</i>	8
3.	Fatti di rilievo verificatesi dopo la chiusura dell'esercizio	Pag.	8
4.	Analisi del risultato finanziario della gestione	Pag.	9
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
5.	Saldo di finanza pubblica	Pag.	21
6.	Fondo pluriennale vincolato	Pag.	25
6.1	Fondo pluriennale vincolato – Parte Entrata	<i>Pag.</i>	25
6.2	Fondo pluriennale vincolato – Parte Spesa	<i>Pag.</i>	25
7.	Analisi delle entrate	Pag.	26
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
8.	Analisi delle spese	Pag.	34
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	Titolo 2 - Spese in conto capitale	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
9.	Entrate e spese non ricorrenti	Pag.	54
10.	Servizi a domanda individuale	Pag.	56
11.	Analisi dei residui	Pag.	56
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
12.	Analisi cassa	Pag.	69
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
13.	Enti e organismi strumentali e partecipati	Pag.	82
13.1	Gruppo amministrazione pubblica	Pag.	83
13.2	Asseverazione crediti e debiti	Pag.	83
14.	Strumenti finanziari derivati	Pag.	87
15.	Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente	Pag.	87
16.	Beni appartenenti al patrimonio immobiliare	Pag.	88
17.	Diritti reali di godimento	Pag.	88
18.	Indicatori di bilancio	Pag.	89
19.	Parametri ai fini dell'accertamento della condizione di ente strutturalmente deficitario	Pag.	117

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 verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio.

Ai sensi dell'articolo 227 del D.Lgs. 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 escussione 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 risultati 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		
NUMERO	DATA	OGGETTO
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 RISERVADI 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 RISERVADI 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
TOTALE	501.738,81	3.388.512,65

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
TOTALE	19.976.816,73	19.949.574,83

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
TOTALE	20.478.555,54	23.338.087,48

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 verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono fatti di rilievo verificatisi 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	13.221.560,63
Pagamenti	(-)	3.022.442,82	9.125.018,62	12.147.461,44
Fondo cassa finale	(=)			3.035.678,91
Residui attivi	(+)	2.974.393,33	5.186.665,00	8.161.058,33
Residui passivi	(-)	566.437,09	3.621.912,81	4.188.349,90
FPV per spese correnti	(-)			111.167,33
FPV per spese in conto capitale	(-)			2.362.127,78
Avanzo di amministrazione	(=)			4.535.092,23

In linea generale, si può affermare che un risultato finanziario positivo, avanzo di amministrazione, costituisce un indice positivo per la gestione ed evidenza, 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	13.221.560,63
Pagamenti	(-)	14.546.557,69	12.598.237,65	12.147.461,44
Fondo cassa finale	(=)	1.111.231,93	1.961.579,72	3.035.678,91
Residui attivi	(+)	12.493.963,34	8.281.681,83	8.161.058,33
Residui passivi	(-)	10.976.532,92	3.629.468,73	4.188.349,90
FPV per spese correnti	(-)	0,00	130.247,59	111.167,33
FPV per spese in conto capitale	(-)	0,00	2.641.811,47	2.362.127,78
Risultato di amministrazione	(=)	2.628.662,35	3.841.733,76	4.535.092,23

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
Risultato di amministrazione al 31/12 (A)		3.841.733,76	4.535.092,23
Parte accantonata			
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
Totale parte accantonata (B)		1.867.469,81	2.219.128,07
Parte vincolata			
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
Totale parte vincolata (C)		68.217,20	36.218,49
Parte destinata agli investimenti (D)		633.273,07	265.553,72
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		1.272.773,68	2.014.191,95

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
Saldo della gestione di competenza	(=)	1.306.405,16

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 sostenimento 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
Saldo della gestione di competenza	1.306.405,16

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.

EQUILIBRIO BILANCIO CORRENTE		COMPETENZA
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
TOTALE		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 avanzo 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
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE	(=)	1.057.046,75

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 avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	548.888,55
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	2.641.811,47
Entrate titoli 4.00 – 5.00 – 6.00	(+)	2.933.005,17
Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o di principi contabili	(-)	0,00
Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti a breve termine	(-)	0,00
Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti medio-lungo termine	(-)	0,00
Entrate Titolo 5.04 relative a altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(-)	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
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
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE	(=)	249.358,45

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	
Variazione residui attivi			- 47.045,12
Minori spese per insussistenza	-	40.588,82	
Variazione residui passivi			- 40.588,82

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
Fondo cassa finale	(=)	1.111.231,93	1.961.579,72	3.035.678,91

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

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)

MONIT/17
(LEGGE DI

CITTA' METROPOLITANE - PROVINCE - COMUNI

Sezione 1		(migliaia di euro)	
		Previsioni di competenza 2017 ^(a)	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) ^(a)	(+)	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) ^(a)	(+)	2.640	2.640
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata che finanzia gli impegni cancellati definitivamente dopo l'approvazione del rendiconto dell'anno precedente ^(a)	(-)	0	265
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 - A3)	(+)	2.770	2.505
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	3.182	3.388
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	3.544	3.251
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	1.924	1.983
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	3.617	2.933
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0	0
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI ^(a)	(+)	500	500
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) ^(a)	(+)	111	111
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente ^(a)	(-)	122	
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione) ^(a)	(-)	0	
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ^(a)	(-)	90	
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	8.633	7.753
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) ^(a)	(+)	2.361	2.361
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale ^(a)	(-)	0	
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ^(a)	(-)	0	
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	6.809	5.873

L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria	(-)	0	0
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI ⁽³⁾	(-)	0	0
N) SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (N=A+B+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 (N-O) ⁽⁶⁾		95	934

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

RECUPERO SPAZI ACQUISITI NELL'ANNO 2017 E NON UTILIZZATI	(migliaia di euro)	
	Previsioni di competenza 2017 ^(a)	Dati gestionali (stanziamenti FPV/accertamenti e impegni) al 31/12/2017 (b)
1) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI con il Patto di "SOLIDARIETA' NAZIONALE VERTICALE" ai sensi dei commi 485 e segg., art. 1, legge n. 232/2016	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) 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)	0	0
4) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI con le INTESE REGIONALI 2017, ai sensi dell'art. 2 del D.P.C.M. n. 21/2017.	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) 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)	0	0
7) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI con il Patto di "SOLIDARIETA' NAZIONALE ORIZZONTALE", ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. n. 21/2017.	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) 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)	0	0
Q) OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2017 RIDETERMINATO a seguito del recupero degli spazi finanziari acquisiti nell'anno 2017 e NON utilizzati (Q = O + 3 + 6 +9)	0	0
R) DIFFERENZA TRA IL SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI E OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA RIDETERMINATO (R = N-Q) ^(e)	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, nonché 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://pareggiobilancio.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.

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO – ENTRATA	2016	2017
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
TOTALE	3.201.114,43	2.772.059,06

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
TOTALE	2.772.059,06	2.473.295,11

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%
TOTALE	13.147.982,25	100,00%	7.961.317,25	100,00%

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%
TOTALE	14.101.627,10	11.991.942,56	-14,96%	13.147.982,25	9,64%

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%
TOTALE	3.668.267,85	3.291.080,33	-10,28%	3.388.377,43	2,96%

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
TOTALE	3.414.710,05	3.227.671,64	-5,48%	3.251.181,06	0,01

I trasferimenti correnti per il Comune di Mori sono costituiti interamente dai trasferimenti da Amministrazione pubbliche, 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%
TOTALE	2.045.020,62	2.024.631,03	-1,00%	1.982.847,63	-2,06%

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%
TOTALE	1.633.795,56	1.619.792,15	-0,86	2.933.005,17	81,07%

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%
TOTALE	0,00	500,00	-	0,00	-100,00%

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
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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
TOTALE	1.858.413,28	0,00	0,00	0,00	0,00

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
TOTALE	1.481.419,74	1.828.267,41	0,00	1.592.570,96	0,00

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%
TOTALE	12.746.931,43	100,00%	9.125.018,62	100,00%

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%
TOTALE	16.392.864,06	11.291.320,23	-31,12%	12.746.931,43	12,89%

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 COMPETENZA 2017	%	PAGAMENTI 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 sociali 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%
TOTALE	7.642.141,47	100,00%	5.342.850,35	100,00%

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 sociali 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	
TOTALE	7.912.850,00	7.568.678,27	-4,35%	7.642.141,47	0,97%

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%
TOTALE	7.548.678,27	100,00%	7.642.141,47	100,00%

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	3.447.470,23	3.476.524,47

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
TOTALE DELLE SPESE SOSTENUTE		5.381,59	

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 COMPETENZA 2017	%	PAGAMENTI 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 sociali 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%
TOTALE	3.512.218,96	100,00%	2.561.585,61	100,00%

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%
TOTALE	3.897.452,66	1.914.374,47	-50,88%	3.512.218,56	83,47%

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 cronoprogramma, 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 DIMOSTRAZIONE FONTI DI FINANZIAMENTO - ESERCIZIO 2017

MISS PROG.	CAP. S	ART. S	DENOMINAZIONE SPESA	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNATO	FPV E REIMPUT.	CAP. E	DENOMINAZIONE FONTE DI FINANZIAMENTO	IMPIEGATO 31/12/2017
01.01	3008	3	ESIG. DA AP - REALIZZAZIONE SISTEMA DI VIDEOCONFERENZA PER LA SALA CONSILIARE	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	ESIG DA AP - TRASFERIMENTO ALLA COMUNITA' DELLA VALLAGARINA: INTEGRAZIONE FONDO STRATEGICO TERRITORIALE (RESP.PROCEDURA: SERVIZIO FINANZIARIO) . - MANUTENZIONE STRAORDINARIA CENTRI SOCIALI	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	ESIG. DA AP - LAVORI DI MESSA IN SICUREZZA E RIQUALIFICAZIONE DELLA P.ED. 439/1 C.C. MORI "EX GALETERA"	351.134,26	215.038,34	136.095,92	4/1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	351.134,26
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
							1021	INDENNIZZI CESSIONE DIRITTI REALI SU AREE GRAVATE DA USO CIVICO	
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 DIMOSTRAZIONE FONTI DI FINANZIAMENTO - ESERCIZIO 2017

MISS PROG.	CAP. S	ART. S	DENOMINAZIONE SPESA	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNATO	FPV E REIMPUT.	CAP. E	DENOMINAZIONE FONTE DI FINANZIAMENTO	IMPIEGATO 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 IDRICHE	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
03.01	3191	1	AUTOMEZZI PER POLIZIA MUNICIPALE	55.000,00	54.768,76	0,00	1/1 1113 1396	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (quota vincolata per spese in conto capitale al netto quota utilizzata anticipatamente) FONDO INVESTIMENTI QUOTA EX F.I.M. CONCORSO DEI COMUNI ADERENTI ALLA GESTIONE SOVRACOMUNALE DEL SERVIZIO DI POLIZIA LOCALE PER SPESE DI INVESTIMENTO (RESP.PROCEDURA: SERVIZIO POLIZIA MUNICIPALE)	23.654,91 31.113,85
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 1/1	CANONI AGGIUNTIVI DOVUTI DAI CONCESSIONARI DI GRANDI DERIVAZIONI IDRICHE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (quota vincolata per spese in conto capitale)	0,00 788,90
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 IDRICHE	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 IDRICHE	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 IDRICHE	1.561,60

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

MISS PROG.	CAP. S	ART. S	DENOMINAZIONE SPESA	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNATO	FPV E REIMPUT.	CAP. E	DENOMINAZIONE FONTE DI FINANZIAMENTO	IMPIEGATO 31/12/2017
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 IDRICHE	
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 IDRICHE	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 IDRICHE	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 IDRICHE	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 TRENTINO	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 DIMOSTRAZIONE FONTI DI FINANZIAMENTO - ESERCIZIO 2017

MISS PROG.	CAP. S	ART. S	DENOMINAZIONE SPESA	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNATO	FPV E REIMPUT.	CAP. E	DENOMINAZIONE FONTE DI FINANZIAMENTO	IMPIEGATO 31/12/2017
06.01	3634	1	ESIG. - ATTREZZATURA PER CAMPI ED IMPIANTI SPORTIVI)	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	ESIG. - INTERVENTI VARI CAMPI ED IMPIANTI SPORTIVI	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	ESIG. - ATTREZZATURE PER ATTIVITA' NEL SETTORE TURISTICO	50.000,00		0,00	1113	FONDO INVESTIMENTI QUOTA EX F.I.M.	0,00
07.01	3704	1	ESIG. - PROGETTAZIONE REALIZZAZIONE AREA ATTREZZATA PER INIZIATIVE NEL SETTORE DEL TURISMO	20.000,00		0,00	1113	FONDO INVESTIMENTI QUOTA EX F.I.M.	0,00
08.01	3384	30001	ESIG. DA AP - DIGITALIZZAZIONE PRATICHE EDILIZIE	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	ESIG. DA AP - COSTITUZIONE SISTEMA INFORMATIVO TERRITORIALE	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	ESIG. - COLLABORAZIONE CON LA COMUNITA' DELLA VALLAGARINA PER ATTIVITA' IN MATERIA URBANISTICA	10.000,00		0,00	1026	CANONI AGGIUNTIVI DOVUTI DAI CONCESSIONARI DI GRANDI DERIVAZIONI IDRICHE	0,00
08.01	3387	3	ESIG.DA AP - COLLABORAZIONE CON LA COMUNITA' DELLA VALLAGARINA PER ATTIVITA' IN MATERIA URBANISTICA	600,00	304,54	0,00	4/1	FONDO PLUIRENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	304,54
09.01	3724	1	ESIG. - INTERVENTO DI MESSA IN SICUREZZA AREA RIO DEI CANAI	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	ESIG. - INTERVENTO DI SOMMA URGENZA PER IL RIPRISTINO DELLA VIABILITA' INTERPODERALE SANO-LOPPIO P.F. 5482 C.C. MORI	17.370,00	17.369,38	0,00	1408	PIANO STRAORDINARIO DI VALLATA B.I.M. DELL'ADIGE 2016-2017	0,00
								EX FIM – CAP. 1115 – ESTINZIONE ANTICIPATA MUTUI (FONTE FINANZIAMENTO INSERITA CON RENDICONTO)	2.605,41

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

MISS PROG.	CAP. S	ART. S	DENOMINAZIONE SPESA	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNATO	FPV E REIMP.UT.	CAP. E	DENOMINAZIONE FONTE DI FINANZIAMENTO	IMPIEGATO 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	ESIG. - CERTIFICAZIONE DEL SISTEMA DI GESTIONE AMBIENTALE EMAS	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	ESIG. DA AP - INTERVENTO DI BONIFICA E RIPRISTINO AMBIENTALE PRESSO L'EX SCUOLA ELEMENTARE DI VALLE SAN FELICE	15.128,00		15.128,00	4/1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	15.128,00
09.02	3626	3	ESIG. DA AP - CERTIFICAZIONE DEL SISTEMA DI GESTIONE AMBIENTALE EMAS	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
							1360	CONTRIBUTI DI CONCESSIONE	13.537,21
09.04	3488	30001	ESIG. DA AP - INTERVENTI SU RETI CICLO INTEGRATO DELL'ACQUA	700,00		0,00	4/1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00
09.04	3489	3	ESIG. DA AP - REALIZZAZIONE OPERE DI PROTEZIONE DELLE SORGENTI MOLINI 1-2-3 IN C.C.BRENTONICO	151.500,00		0,00	4/1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00
09.04	3490	10002	ESIG. - REALIZZAZIONE RETE FOGNARIA ED ACQUEDOTTISTICA DELLA FRAZIONE DI PANNONE	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	ESIG. DA AP - REALIZZAZIONE RETE FOGNARIA ED ACQUEDOTTISTICA DELLA FRAZIONE DI PANNONE	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 DIMOSTRAZIONE FONTI DI FINANZIAMENTO - ESERCIZIO 2017

MISS PROG.	CAP. S	ART. S	DENOMINAZIONE SPESA	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNATO	FPV E REIMPUT.	CAP. E	DENOMINAZIONE FONTE DI FINANZIAMENTO	IMPIEGATO 31/12/2017
09.04	3526	1	ESIG. - REALIZZAZIONE ALLACCIAMENTI ALL'ACQUEDOTTO E ALLA FOGNATURA COMUNALE	100.000,00	82.170,54	0,00	1251	RIMBORSO DA PRIVATI PER ALLACCIAMENTI ALL'ACQUEDOTTO E ALLA FOGNATURA COMUNALE	82.170,54
09.04	3539	30001	ESIG. DA AP - PROGETTAZIONE RETE FOGNARIA ED ACQUEDOTTISTICA DELLA FRAZIONE DI PANNONE	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	FPV DA AP - PROGETTAZIONE RETE FOGNARIA ED ACQUEDOTTISTICA DELLA FRAZIONE DI PANNONE	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	ESIG. - LAVORI DI SEGNALETICA STRADALE	35.000,00	19.228,34	771,66	1113	FONDO INVESTIMENTI QUOTA EX F.I.M.	5.000,00
							1026	CANONI AGGIUNTIVI DOVUTI DAI CONCESSIONARI DI GRANDI DERIVAZIONI IDRICHE	15.000,00
10.05	3725	1	ESIG. - INTERVENTI DI SISTEMAZIONE STRADE COMUNALI	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	FPV. - INTERVENTI DI SISTEMAZIONE STRADE COMUNALI	88.386,65		88.386,65	1360	CONTRIBUTI DI CONCESSIONE	88.386,65

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

MISS PROG.	CAP. S	ART. S	DENOMINAZIONE SPESA	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNATO	FPV E REIMPUT.	CAP. E	DENOMINAZIONE FONTE DI FINANZIAMENTO	IMPIEGATO 31/12/2017
10.05	3726	1	ESIG. - INTERVENTO DI ALLARGAMENTO STRADA VIA CASTEL PALT	50.000,00		0,00	1115	FONDO INVESTIMENTI QUOTA EX F.I.M. - ESTINZIONE ANTICIPATA MUTUI	0,00
10.05	3710	3	ESIG. DA AP - ACQUISIZIONE AREE PER VIABILITA'	2.160,00		2.160,00	4/1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	2.160,00
10.05	3711	1	ESIG. - LAVORI DI SISTEMAZIONE PIAZZA DELLA REPUBBLICA	14.449,76	4.201,31	10.248,45	1156	CONTRIBUTO PROVINCIA PER LAVORI DI SISTEMAZIONE PIAZZA DELLA REPUBBLICA	14.449,76
10.05	3727	1	ESIG. - LAVORI DI COMPLETAMENTO MARCIAPIEDE VIA GARIBALDI E INCROCIO CON VIA TEATRO	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	FPV - LAVORI DI COMPLETAMENTO MARCIAPIEDE VIA GARIBALDI E INCROCIO CON VIA TEATRO	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	ESIG. DA AP - INTERVENTO DI SISTEMAZIONE VIARIA INTERNA A RAVAZZONE I STRALCIO - LOTTO 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	ESIG. - INTERVENTI PER POTENZIAMENTO ED EFFICIENTAMENTO RETI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	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 DIMOSTRAZIONE FONTI DI FINANZIAMENTO - ESERCIZIO 2017

MISS PROG.	CAP. S	ART. S	DENOMINAZIONE SPESA	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNATO	FPV E REIMPUT.	CAP. E	DENOMINAZIONE FONTE DI FINANZIAMENTO	IMPIEGATO 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 IDRICHE	50.000,00
11.01	3917	1	ESIG. DA AP - INTERVENTI PER LA MESSA A NORMA DELLA CASERMA DEI VIGILI DEL FUOCO	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 IDRICHE	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 IDRICHE	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 IDRICHE	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	ESIG. - INTERVENTO DI BONIFICA E RIFACIMENTO DEL MANTO DI COPERTURA DEI MANUFATTI DEL CIMITERO DI MORI CAPOLUGO	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 DIMOSTRAZIONE FONTI DI FINANZIAMENTO - ESERCIZIO 2017

MISS PROG.	CAP. S	ART. S	DENOMINAZIONE SPESA	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNATO	FPV E REIMPUT.	CAP. E	DENOMINAZIONE FONTE DI FINANZIAMENTO	IMPIEGATO 31/12/2017
12.09	3469	2	FPV - INTERVENTO DI BONIFICA E RIFACIMENTO DEL MANTO DI COPERTURA DEI MANUFATTI DEL CIMITERO DI MORI CAPOLOGO	126.583,78		126.583,78	1/2	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (finanziamento investimenti)	126.583,78
14.04	3734	3	ESIG. DA AP - INTERVENTO DI PREDISPOSIZIONE INFRASTRUTTURA FIBRE OTTICHE FRAZIONE BESAGNO	96.850,79		0,00	4/1	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	0,00
15.03	3999	1	ESIG. - LAVORI ECOLOGICI AMBIENTALI E SOCIALMENTE UTILI	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
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
			TOTALE	7.041.684,49	3.512.218,96	2.593.623,38			6.105.842,34

CAP. E	DESCRIZIONE FINANZIAMENTI	PREV. DEF.	ACCERTATO	RISCOSSO	REIMPUTATO 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 TRENINO	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. E	DESCRIZIONE FINANZIAMENTI	PREV. DEF.	ACCERTATO	RISCOSSO	REIMPUTATO 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	-
		7.041.684,49	2.933.005,17	2.168.644,20	231.495,60	6.105.842,34	-

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%
TOTALE	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%

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%
TOTALE	1.242.716,45	0,00	0,00%	0,00	0,00%

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%
TOTALE	1.858.413,28	0,00	0,00%	0,00	0,00%

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%
TOTALE	1.481.431,67	1.828.267,49	0,00%	1.592.571,00	0,00%

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
		TOTALE	3.465.646,19

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
		TOTALE	3.512.218,96

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.

SERVIZIO	ENTRATA	SPESA	% COPERTURA
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
Totale Titolo 1	4.681.909,72	2.947.869,88	-31.663,03	1.702.376,81



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
Totale Titolo 2	7.609.635,59	3.271.045,68	-52,00	4.338.537,91



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
Totale Titolo 3	2.572.023,69	1.955.078,39	-11.212,62	605.732,68



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
Totale Titolo 4	4.938.310,02	3.431.281,37	-4.094,22	1.502.934,43



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
Totale Titolo 9	1.627.785,06	1.616.285,31	-23,25	11.476,50



ARMONIZZAZIONE - RIEPILOGO RESIDUI ATTIVI 2016 E PRECEDENTI + COMPETENZA 2017

ANNO	IMPORTO A INIZIO ANNO	INCASSI	MAGGIORI ACCERTAMENTI O INSUSSISTENZE	RESIDUO DA CONSERVARE
RIEPILOGO GENERALE PER ANNO DI FORMAZIONE				
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
Totale Generale	21.429.664,08	13.221.560,63	-47.045,12	8.161.058,33



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
Totale Titolo 1	10.022.511,69	7.267.171,55	-37.681,45	2.717.658,69



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
Totale Titolo 2	4.492.833,84	3.400.631,29	0,00	1.092.202,55



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
Totale Titolo 7	1.861.054,63	1.479.658,60	-2.907,37	378.488,66



ARMONIZZAZIONE - RIEPILOGO RESIDUI PASSIVI 2016 E PRECEDENTI + COMPETENZA 2017

ANNO	IMPORTO A INIZIO ANNO	PAGAMENTI	ECONOMIE O INSUSSISTENZE	RESIDUO DA CONSERVARE
RIEPILOGO GENERALE PER ANNO DI FORMAZIONE				
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
Totale Generale	16.376.400,16	12.147.461,44	-40.588,82	4.188.349,90

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.

ANNO	TITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO	MOTIVAZIONE MANTENIMENTO
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
TOTALE			476.428,13	

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.

DESCRIZIONE	IMPORTO AL 31.12.2017
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
TOTALE	824.716,12

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 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
2492	873	111	133	223	131	275
Importo	Importo	Importo	Importo	Importo	Importo	Importo
€ 5.537.898,86	€ 3.579.653,95	€ 503.297,77	€ 643.109,10	€ 453.399,62	€ 334.197,50	€ 1.645.649,96

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO 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 tesoriери 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
1.00.00.00.000	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.947.869,88	2.947.869,88
1.01.00.00.000	Tributi	2.947.869,88	2.947.869,88
1.01.01.00.000	Imposte, tasse e proventi assimilati	2.947.869,88	2.947.869,88
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
2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	3.271.045,68	3.271.045,68
2.01.00.00.000	Trasferimenti correnti	3.271.045,68	3.271.045,68
2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	3.271.045,68	3.271.045,68
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
3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	1.955.078,39	1.955.078,39
3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.143.776,90	1.143.776,90
3.01.01.00.000	Vendita di beni	484.062,41	484.062,41
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
3.01.02.00.000	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	267.111,84	267.111,84
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
3.01.03.00.000	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	392.602,65	392.602,65

000016192 - COMUNE DI MORI

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
3.01.03.01.002	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	28.800,00	28.800,00
3.01.03.01.003	Proventi da concessioni su beni	317.218,86	317.218,86
3.01.03.02.001	Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	1.860,99	1.860,99
3.01.03.02.002	Locazioni di altri beni immobili	44.722,80	44.722,80
3.02.00.00.000 Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti		168.227,14	168.227,14
3.02.02.00.000 Entrate da famiglie derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti		168.227,14	168.227,14
3.02.02.01.001	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	168.227,14	168.227,14
3.03.00.00.000 Interessi attivi		5.600,47	5.600,47
3.03.03.00.000 Altri interessi attivi		5.600,47	5.600,47
3.03.03.02.999	Interessi attivi di mora da altri soggetti	2.482,18	2.482,18
3.03.03.04.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali	5,14	5,14
3.03.03.99.999	Altri interessi attivi da altri soggetti	3.113,15	3.113,15
3.04.00.00.000 Altre entrate da redditi da capitale		354.239,41	354.239,41
3.04.02.00.000 Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi		354.239,41	354.239,41
3.04.02.03.002	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese partecipate non incluse in amministrazioni pubbliche	354.239,41	354.239,41
3.05.00.00.000 Rimborsi e altre entrate correnti		283.234,47	283.234,47
3.05.02.00.000 Rimborsi in entrata		224.460,70	224.460,70
3.05.02.01.001	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.)	111.252,73	111.252,73
3.05.02.02.001	Entrate per rimborsi di imposte indirette	3,00	3,00
3.05.02.02.002	Entrate da rimborsi di IVA a credito	43.494,80	43.494,80
3.05.02.03.002	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	649,85	649,85
3.05.02.03.004	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	18.903,56	18.903,56
3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	5.882,93	5.882,93
3.05.02.03.006	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	21.942,92	21.942,92
3.05.02.04.001	Incassi per azioni di regresso nei confronti di terzi	22.330,91	22.330,91
3.05.99.00.000 Altre entrate correnti n.a.c.		58.773,77	58.773,77
3.05.99.03.001	Entrate per sterilizzazione Inversione contabile IVA (reverse charge)	1.136,79	1.136,79
3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	57.636,98	57.636,98
4.00.00.00.000 Entrate in conto capitale		3.431.281,37	3.431.281,37
4.02.00.00.000 Contributi agli investimenti		2.906.620,41	2.906.620,41
4.02.01.00.000 Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche		2.906.620,41	2.906.620,41
4.02.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	1.276.910,78	1.276.910,78
4.02.01.02.003	Contributi agli investimenti da Comuni	7.177,11	7.177,11

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
4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	5.937,00	5.937,00
4.03.11.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	5.937,00	5.937,00
4.03.11.01.001	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	5.937,00	5.937,00
4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	289.623,51	289.623,51
4.04.01.00.000	Alienazione di beni materiali	289.623,51	289.623,51
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
4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale	229.100,45	229.100,45
4.05.01.00.000	Permessi di costruire	224.160,71	224.160,71
4.05.01.01.001	Permessi di costruire	224.160,71	224.160,71
4.05.03.00.000	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	4.939,74	4.939,74
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
9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.616.285,31	1.616.285,31
9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	1.468.206,37	1.468.206,37
9.01.01.00.000	Altre ritenute	735.254,94	735.254,94
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
9.01.02.00.000	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	704.106,74	704.106,74
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
9.01.03.00.000	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	21.086,69	21.086,69
9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	21.086,69	21.086,69
9.01.99.00.000	Altre entrate per partite di giro	7.758,00	7.758,00
9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	7.758,00	7.758,00
9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	148.078,94	148.078,94
9.02.01.00.000	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	25.731,29	25.731,29
9.02.01.02.001	Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi	25.731,29	25.731,29
9.02.02.00.000	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	86.379,69	86.379,69
9.02.02.03.001	Trasferimenti da INPS per operazioni conto terzi	86.379,69	86.379,69
9.02.03.00.000	Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	1.998,01	1.998,01

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 0.99.9 99	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal tesoriere)	0,00	0,00
TOTALE INCASSI		13.221.560,63	13.221.560,63

Ente Codice	000016192
Ente Descrizione	COMUNE DI MORI
Categoria	Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni
Sotto Categoria	COMUNI
Periodo	ANNUALE 2017
Prospetto	PAGAMENTI
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
1.00.00.00.000 Spese correnti		7.267.171,55	7.267.171,55
1.01.00.00.000 Redditi da lavoro dipendente		3.463.040,86	3.463.040,86
1.01.01.00.000 Retribuzioni lorde		2.588.554,25	2.588.554,25
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
1.01.02.00.000 Contributi sociali a carico dell'ente		874.486,61	874.486,61
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
1.02.00.00.000 Imposte e tasse a carico dell'ente		235.508,04	235.508,04
1.02.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente		235.508,04	235.508,04
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
1.03.00.00.000 Acquisto di beni e servizi		3.064.588,23	3.064.588,23
1.03.01.00.000 Acquisto di beni		154.035,39	154.035,39
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	Vestituario	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'attivita' 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'interoperabilita' 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	331,60	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

1.04.00.00.000 Trasferimenti correnti **243.778,00** **243.778,00**

1.04.01.00.000 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche **40.327,01** **40.327,01**

1.04.01.01.010	Trasferimenti correnti a autorità 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 Comunità 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

1.04.02.00.000 Trasferimenti correnti a Famiglie **41.800,76** **41.800,76**

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

1.04.04.00.000 Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private **161.650,23** **161.650,23**

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

1.09.00.00.000 Rimborsi e poste correttive delle entrate **66.591,77** **66.591,77**

1.09.02.00.000 Rimborsi di imposte in uscita **40.369,32** **40.369,32**

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

1.09.99.00.000 Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso **26.222,45** **26.222,45**

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

1.10.00.00.000 Altre spese correnti **193.664,65** **193.664,65**

1.10.03.00.000 Versamenti IVA a debito **103.531,89** **103.531,89**

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

1.10.04.00.000 Premi di assicurazione **87.594,52** **87.594,52**

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 responsabilità civile verso terzi	67.307,52	67.307,52

1.10.05.00.000 Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi **2.025,42** **2.025,42**

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
1.10.99.00.000 Altre spese correnti n.a.c.			512,82	512,82
1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.		512,82	512,82
2.00.00.00.000 Spese in conto capitale			3.400.631,29	3.400.631,29
2.02.00.00.000 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni			3.219.919,71	3.219.919,71
2.02.01.00.000 Beni materiali			3.093.676,52	3.093.676,52
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
2.02.03.00.000 Beni immateriali			126.243,19	126.243,19
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
2.03.00.00.000 Contributi agli investimenti			170.822,06	170.822,06
2.03.01.00.000 Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche			158.403,90	158.403,90
2.03.01.02.006	Contributi agli investimenti a Comunita' 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
2.03.04.00.000 Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private			12.418,16	12.418,16
2.03.04.01.001	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private		12.418,16	12.418,16
2.05.00.00.000 Altre spese in conto capitale			9.889,52	9.889,52
2.05.04.00.000 Altri rimborsi in conto capitale di somme non dovute o incassate in eccesso			9.889,52	9.889,52
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
7.00.00.00.000 Uscite per conto terzi e partite di giro			1.479.658,60	1.479.658,60
7.01.00.00.000 Uscite per partite di giro			1.382.227,69	1.382.227,69
7.01.01.00.000 Versamenti di altre ritenute			661.618,27	661.618,27
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
7.01.02.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente			690.849,99	690.849,99
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

7.01.03.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo **22.337,88** **22.337,88**

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

7.01.99.00.000 Altre uscite per partite di giro **7.421,55** **7.421,55**

7.01.99.03.001	Costituzione fondi economali e carte aziendali	7.421,55	7.421,55
----------------	--	----------	----------

7.02.00.00.000 Uscite per conto terzi **97.430,91** **97.430,91**

7.02.01.00.000 Acquisto di beni e servizi per conto terzi **1.566,00** **1.566,00**

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

7.02.02.00.000 Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche **1.611,84** **1.611,84**

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

7.02.03.00.000 Trasferimenti per conto terzi a Altri settori **60.674,23** **60.674,23**

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

7.02.04.00.000 Depositi di/presso terzi **27.352,84** **27.352,84**

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

7.02.05.00.000 Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi **6.226,00** **6.226,00**

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

Pagamenti da regolarizzare

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

TOTALE PAGAMENTI

12.147.461,44

12.147.461,44

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) nè 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 TARENTINI

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	0,00	CREDITI	EURO	8.617,05
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	0,00	CREDITI	EURO	0,00
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^ decade di gennaio 2017 alla 2^ 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	0,00	CREDITI	EURO	0,00
DEBITI	EURO	0,00	DEBITI	EURO	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 escussione 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 (percentuale)
1 Rigidità strutturale di bilancio			
1.1	Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate + Utilizzo Fondo Anticipazione DL 35/2013)	42,52
2 Entrate correnti			
2.1	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente	Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	99,49
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	99,68
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.1.01.04.00.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	61,98
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.1.01.04.00.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	62,1
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	70,15
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	68,39
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.1.01.04.00.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	42,08
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.1.01.04.00.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	41,02
3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere			
3.1	Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria	Sommatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)	0
3.2	Anticipazioni chiuse solo contabilmente	Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma	0
4 Spese di personale			
4.1	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Spesa corrente – FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	48,89
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)	6,48
4.3	Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale <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)	3,24
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)	378,83
5 Esternalizzazione dei servizi			
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	22,22
6 Interessi passivi			
6.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti	Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	0
6.2	Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0
6.3	Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi	Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2017

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)
7 Investimenti			
7.1	Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II	31,39
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)	320,44
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)	41,33
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)	361,77
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)	0
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)]	0
7.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")) (9)]	0
8 Analisi dei residui			
8.1	Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	84,61
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	87,04
8.3	Incidenza nuovi residui passivi per incremento attività finanziarie su stock residui passivi per incremento attività finanziarie al 31 dicembre	Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre	0
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	66,45
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	50,86
8.6	Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attività finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attività finanziarie	Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre	0
9 Smaltimento debiti non finanziari			
9.1	Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	58,59
9.2	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	80,64
9.3	Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	32,67

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2017

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)
9.4 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	92,63
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	15,53
10 Debiti finanziari		
10.1 Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente (2)	0
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)	0
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	0
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)	0
11 Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)		
11.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (5)	44,41
11.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (6)	5,86
11.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (7)	48,93
11.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione (8)	0,8
12 Disavanzo di amministrazione		
12.1 Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0
12.2 Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente	Disavanzo di amministrazione esercizio in corso – Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)	0
12.3 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)	0
12.4 Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0
13 Debiti fuori bilancio		
13.1 Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	0
13.2 Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0
13.3 Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Importo Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	0
14 Fondo pluriennale vincolato		
14.1 Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	33,02
15 Partite di giro e conto terzi		
15.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate (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)	18,47

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori sintetici Rendiconto esercizio 2017

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (percentuale)
15.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa <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>	20,84

(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 Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa								
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
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	15,97	15,95	25,77	98,95	98,97	62,96	73,65	34,97
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti								
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
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	17,74	17,76	24,73	64,17	63,88	42,99	4,15	71,96
TITOLO 3:	Entrate extratributarie								
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
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	9,67	9,65	15,08	88,92	98,48	76,01	79,46	64,43
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale								

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

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
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
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	18,17	18,13	22,31	100	100	69,48	73,94	62,96
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie								
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
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0	0	0	0	0	0	0	0
TITOLO 6:	Accensione prestiti								
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
60000	Totale TITOLO 6: Accensione prestiti	0	0	0	0	0	0	0	0
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere								
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	25,03	25,06	0	100	100	0	0	0
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	25,03	25,06	0	100	100	0	0	0

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

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (valori percentuali)			Percentuale di riscossione				
		Previsioni iniziali competenza/ totale previsioni iniziali competenza	Previsioni definitive competenza/ totale previsioni definitive competenza	Accertamenti/ Totale Accertamenti	% di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui)	% di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui)	% di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali)	% di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza	% di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro								
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	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	13,42	13,45	12,11	100	100	99,29	99,64	83,77
TOTALE ENTRATE		100	100	100	89,05	89,59	61,7	60,55	63,52

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

MISSIONI E PROGRAMMI			COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)						
			Previsioni iniziali		Previsioni definitive		Dati di rendiconto		
			Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	0,77	0	0,68	0	0,96	0	0,13
	02	Segreteria generale	1,61	0	1,41	0,91	2,03	0,91	0,4
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	1,84	0	8,78	57,31	13,34	57,31	13,56
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	2,08	0	1,59	0,12	2,02	0,12	0,63
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	4,46	0	3,76	5,67	5,26	5,67	2,04
	06	Ufficio tecnico	2,56	0	2	0,28	2,62	0,28	0,7
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,23	0	0,26	0,03	0,29	0,03	0,16
	08	Statistica e sistemi informativi	1,12	0	1	0,24	1,17	0,24	0,57
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0	0	0	0	0	0	0
	010	Risorse umane	0,63	0	0,52	0,07	0,65	0,07	0,22
	011	Altri servizi generali	2,68	0	2,54	0,89	3,46	0,89	0,83
		Totale Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	17,98	0	22,52	65,52	31,79	65,52	19,24
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	0	0	0	0	0	0	0
	02	Casa circondariale e altri servizi	0	0	0	0	0	0	0
			Totale Missione 02 Giustizia	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: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	3,18	0	3,11	0,43	4,47	0,43	0,53
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,15	0	0,42	3,95	0,64	3,95	0,92
	Totale Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza		3,33	0	3,53	4,38	5,11	4,38	1,46
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	1,54	0	1,44	0,18	1,76	0,18	0,7
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	4,1	0	1,51	0	1,88	0	0,61
	04	Istruzione universitaria	0	0	0	0	0	0	0
	05	Istruzione tecnica superiore	0	0	0	0	0	0	0
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,02	0	0,02	0	0	0	0,04
	07	Diritto allo studio	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Missione 04 Istruzione e diritto allo studio		5,66	0	2,97	0,18	3,64	0,18	1,35
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0	0	0	0	0	0	0
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1,75	0	2,55	8,49	3,73	8,49	2,25
	Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		1,75	0	2,55	8,49	3,73	8,49	2,25
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	2,59	0	2,1	3,17	2,59	3,17	1,65
	02	Giovani	0,05	0	0,04	0	0,06	0	0
	Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero		2,63	0	2,14	3,17	2,65	3,17	1,65

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

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: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	01	Trasporto ferroviario	0	0	0	0	0	0	0
	02	Trasporto pubblico locale	0,08	0	0,15	0	0,23	0	0
	03	Trasporto per vie d'acqua	0	0	0	0	0	0	0
	04	Altre modalità di trasporto	0	0	0	0	0	0	0
	05	Viabilità e infrastrutture stradali	4,74	0	4,76	8,24	5,68	8,24	4,25
	Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità		4,82	0	4,91	8,24	5,91	8,24	4,25
Missione 11 Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	0,28	0	0,38	0	0,55	0	0,04
	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Missione 11 Soccorso civile		0,28	0	0,38	0	0,55	0	0,04
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	4,04	0	3,64	0,54	5,05	0,54	0,89
	02	Interventi per la disabilità	0	0	0	0	0	0	0
	03	Interventi per gli anziani	0,44	0	0,39	0	0,54	0	0,08
	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,06	0	0,08	0	0,04	0	0,12
	05	Interventi per le famiglie	0,03	0	0,45	0	0,68	0	0,02
	06	Interventi per il diritto alla casa	0	0	0	0	0	0	0
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	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: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
	08	Cooperazione e associazionismo	0	0	0	0	0	0	0
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	1,04	0	1,23	5,35	1,34	5,35	2,05
	Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		5,62	0	5,8	5,89	7,65	5,89	3,15
Missione 13 Tutela della salute	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0	0	0	0	0	0	0
	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0	0	0	0	0	0	0
	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0	0	0	0	0	0	0
	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0	0	0	0	0	0	0
	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0	0	0	0	0	0	0
	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0	0	0	0	0	0	0
	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Missione 13 Tutela della salute		0	0	0	0	0	0	0
Missione 14 Sviluppo economico e	01	Industria, PMI e Artigianato	0	0	0	0	0	0	0
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,09	0	0,06	0	0,08	0	0,03
	03	Ricerca e innovazione	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: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
competitività	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	1,35	0	1,53	0,24	1,56	0,24	1,19
	Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività		1,45	0	1,59	0,24	1,63	0,24	1,23
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	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
	Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale		2,27	0	2	0	2,59	0	0,68
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	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
	Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		0,21	0	0,1	0	0,11	0	0,06
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01	Fonti energetiche	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche		0	0	0	0	0	0	0
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0	0	0	0	0	0	0
	Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali		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: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza
Missione 19 Relazioni internazionali	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0	0	0	0	0	0	0
		Totale Missione 19 Relazioni internazionali	0	0	0	0	0	0	0
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	0,42	0	0,14	0	0	0	0,31
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,6	0	0,52	0	0	0	1,16
	03	Altri fondi	0,44	0	0,39	0	0	0	0,85
		Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti	1,46	0	1,05	0	0	0	2,32
Missione 50 Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0	0	0	0	0	0	0
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0	0	0	0	0	0	0
		Totale Missione 50 Debito pubblico	0	0	0	0	0	0	0
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	24,42	0	21,43	0	0	0	47,22
		Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie	24,42	0	21,43	0	0	0	47,22
Missione 99 Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	13,09	0	11,49	0	10,46	0	10,29
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema nazionale sanitario	0	0	0	0	0	0	0
		Totale Missione 99 Servizi per conto terzi	13,09	0	11,49	0	10,46	0	10,29

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: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missioni/Programmi: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui Incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV	di cui incidenza economie di spesa: 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 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
		Totale Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	100	100	82,83	80,97	97,36
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	0	0	0	0	0
	02	Casa circondariale e altri servizi	0	0	0	0	0
		Totale Missione 02 Giustizia	0	0	0	0	0
Missione 03 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
		Totale Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	100	100	89,32	88,9	96,36
Missione 04 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
		Totale Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	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 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0	0	0	0	0
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	100	100	85,45	83,17	99,58
	Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		100	100	85,45	83,17	99,58
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	100	100	87,91	82,78	100
	02	Giovani	100	100	41,76	0	82,79
	Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero		100	100	86	80,34	98,83
Missione 07 Turismo	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	100	100	89,41	85,77	100
	Totale Missione 07 Turismo		100	100	89,41	85,77	100
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio	100	100	56,52	41,35	100
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0	0	0	0	0
	Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		100	100	56,52	41,35	100
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01	Difesa del suolo	100	100	100	100	0
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	100	100	64,05	52,74	80,56
	03	Rifiuti	100	100	28,71	4,81	54,56
	04	Servizio idrico integrato	100,4	100	79,96	74,82	100
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	100	100	90,37	89,69	100
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0	0	0	0	0
	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0	0	0	0	0
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0	0	0	0	0
	Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		100,2	100	59,86	54,14	72,32

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 10 Trasporti e diritto alla mobilità	01	Trasporto ferroviario	0	0	0	0	0
	02	Trasporto pubblico locale	100	100	100	100	0
	03	Trasporto per vie d'acqua	0	0	0	0	0
	04	Altre modalità di trasporto	0	0	0	0	0
	05	Viabilità e infrastrutture stradali	100	100	75	63,04	99,96
	Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità		100	100	75,88	64,94	99,96
Missione 11 Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	100	100	80,49	67,61	100
	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0	0	0	0	0
	Totale Missione 11 Soccorso civile		100	100	80,49	67,61	100
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	100	100	93,92	93,78	95,78
	02	Interventi per la disabilità	0	0	0	0	0
	03	Interventi per gli anziani	100	100	88,34	83,71	100
	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	100	100	94,65	94,18	100
	05	Interventi per le famiglie	100	100	98,74	99,93	59,83
	06	Interventi per il diritto alla casa	0	0	0	0	0
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0	0	0	0	0
	08	Cooperazione e associazionismo	0	0	0	0	0
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	100	100	91,32	76,68	99,78
	Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		100	100	93,41	92,4	98,18
	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0	0	0	0	0
	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0	0	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
Missione 13 Tutela della salute	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0	0	0	0	0
	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0	0	0	0	0
	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0	0	0	0	0
	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0	0	0	0	0
	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0	0	0	0	0
	Totale Missione 13 Tutela della salute		0	0	0	0	0
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01	Industria, PMI e Artigianato	0	0	0	0	0
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	100	100	94,08	92,54	100
	03	Ricerca e innovazione	0	0	0	0	0
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	100	100	88,48	88,03	100
	Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività		100	100	88,8	88,24	100
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0	0	0	0	0
	02	Formazione professionale	0	0	0	0	0
	03	Sostegno all'occupazione	100	100	38,32	14,01	100
	Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale		100	100	38,32	14,01	100
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	100	100	56,58	60,35	0
	02	Caccia e pesca	0	0	0	0	0
	Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		100	100	56,58	60,35	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
Missione 17 Energia e diversificazioni e delle fonti energetiche	01	Fonti energetiche	0	0	0	0	0
		Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0	0	0	0	0
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0	0	0	0	0
		Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0	0	0	0	0
Missione 19 Relazioni internazionali	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0	0	0	0	0
		Totale Missione 19 Relazioni internazionali	0	0	0	0	0
Missione 20 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
		Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti	60,11	42,17	0	0	0
Missione 50 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
		Totale Missione 50 Debito pubblico	0	0	0	0	0
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	100	100	0	0	0
		Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie	100	100	0	0	0
Missione 99 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
		Totale Missione 99 Servizi per conto terzi	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 + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti]] / (Accertamenti primi tre titoli Entrate + 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 / Stanziameti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Accertamenti / stanziameti 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 / Stanziameti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Accertamenti / stanziameti 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 (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") / Stanziameti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Accertamenti / stanziameti 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 (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") / Stanziameti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate	Accertamenti / stanziameti 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 / Stanziameti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	Incassi / stanziameti 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 / Stanziameti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	Incassi / stanziameti 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 (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") / Stanziameti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	Incassi / stanziameti 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 (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") / Stanziameti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate	Incassi / stanziameti 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 tesoriere	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" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1) / (Titolo I – FCDE corrente + FPV macroaggr. 1.1 – FPV di entrata concernente il mac 1.1)	Impegno (%)	Rendiconto	S	Valutazione dell'incidenza della spesa di personale di competenza dell'anno rispetto al totale della spesa corrente. Entrambe le voci sono al netto del salario accessorio pagato nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio precedente, e comprendono 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" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario personale a tempo determinato e indeterminato" + FPV in uscita Macr. 1.1 – FPV di entrata concernente il Macr. 1.1) / (Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – 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" + pdc 1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") / (Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01.000 " IRAP" + FPV in uscita concernente il macr. 1.1 – 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" / 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" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese Titolo I	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" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")	Impegno / 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" / 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" / 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" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / totate 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 (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impegni Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente	Impegni / Popolazione residente (€)	Rendiconto. 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 (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impegni per Macroaggregato 2.2 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente	Impegni / Popolazione residente (€)	Rendiconto. 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 (Indicatore di equilibrio dimensionale)	Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / popolazione residente (dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, riferita all'ultimo dato disponibile)	Impegni / Popolazione residente (€)	Rendiconto. 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 (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	Margine corrente di competenza / 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
	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")	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. Il saldo positivo delle partite finanziarie è pari alla differenza tra il Titolo V delle entrate e il titolo III delle spese
	7.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Accertamenti (Titolo 6 "Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	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. Il dato delle Accensioni di prestiti da rinegoziazioni è di natura extracontabile
8 Analisi dei residui	8.1 Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti	Totale residui passivi titolo 1 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 1 al 31 dicembre	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	
	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	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	
	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	Residui passivi di competenza / Stock residui passivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza dei residui passivi sul totale di impegni registrati nell'esercizio	
	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	Residui attivi di competenza / Stock residui attivi (%)	Rendiconto	S	Incidenza dei residui attivi sul totale di accertamenti registrati nell'esercizio	
	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	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	
	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	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	
9 Smaltimento debiti non finanziari	9.1 Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	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
	9.2 Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1° gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	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	
	9.3 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio	Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	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	
	9.4 Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti	Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1° gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	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	
	9.5 Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti <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	
10 Debiti finanziari	10.1 Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari	Impegni per estinzioni anticipate / 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
	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)	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.
	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 nn. 1, 2 e 3	Impegni su accertamenti (%)	Rendiconto	S	Valutazione della sostenibilità dei debiti finanziari contratti dall'ente	
	10.4 Indebitamento procapite	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)	Debito / Popolazione residente (€)	Rendiconto	S	Valutazione del livello di indebitamento pro capite dell'amministrazione	
11 Composizione dell'avanzo di amministrazione (4)	11.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo	Quota libera di parte corrente dell'avanzo / 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. (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)
	11.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo	Quota libera in conto capitale dell'avanzo /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. (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).
	11.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo	Quota accantonata dell'avanzo / 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. (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
	11.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo	Quota vincolata dell'avanzo / Avanzo di amministrazione (8)	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).
12 Disavanzo di amministrazione	12.1 Quota disavanzo ripianato nell'esercizio	(Disavanzo di amministrazione esercizio precedente – Disavanzo di amministrazione esercizio in corso) / Totale Disavanzo esercizio precedente (3)		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.
	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)		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.
	12.3 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo	Totale disavanzo di amministrazione (3) / Patrimonio netto (1)		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. '(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.
	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		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	
	12.5 Quota disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto	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		Rendiconto	S	Valutazione della quota di disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto	
13 Debiti fuori bilancio	13.1 Debiti riconosciuti e finanziati	Importo Debiti riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II	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	
	13.2 Debiti in corso di riconoscimento	Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento / Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3	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
	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	Debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento / Accertamenti (%)	Rendiconto	S	Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento	Dati extracontabili risultanti, ad esempio, delibera di consiglio con copertura differita o rinviata
14 Fondo pluriennale vincolato	14.1 Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi)] / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio	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". 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".
15 Partite di giro e conto terzi	15.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro – 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	
	15.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	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 formati 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