

*RENDICONTO*

*DI*

*GESTIONE*

*2018*

*E*

*ALLEGATI*



## CONTO DEL BILANCIO 2018 - GESTIONE ENTRATE

| TITOLO<br>TIPOLOGIA   | DENOMINAZIONE   | RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2018 (RS)             |                      | RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)       |                      | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)                   |                      | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI<br>COMPETENZA =A-CP | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI<br>PRECEDENTI (EP = RS-RR+R)  |                     |                     |
|---|---|---|----------------------|-------------------------------------|----------------------|--|----------------------|--|--|---------------------|---------------------|
|   |   | PREVISIONI DEFINITIVE DI<br>COMPETENZA (CP) |                      | RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA<br>(RC) |                      | ACCERTAMENTI (A)                             |                      |  | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI<br>COMPETENZA (EC = A-RC) |                     |                     |
|   |   | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA<br>(CS)      |                      | TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)       |                      | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI<br>CASSA =TR-CS |                      |  | TOTALE RESIDUI ATTIVI DA<br>RIPORTARE (TR = EP+EC)       |                     |                     |
|   | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI  | CP  | 93.270,85            |                                     |                      |  |                      |  |  |                     |                     |
|   | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE                               | CP  | 2.252.640,52         |                                     |                      |  |                      |  |  |                     |                     |
|   | UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE  | CP  | 2.906.074,45         |                                     |                      |  |                      |  |  |                     |                     |
| <b>TITOLO 1 : Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b> |   |   |                      |                                     |                      |  |                      |  |  |                     |                     |
| 10101   | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati                                   | RS  | 9.146.200,01         | RR                                  | 3.707.850,05         | R  | -805.884,83          | CP   | 166.701,86   | EP                  | 4.632.465,13        |
|   |   | CP  | 13.949.000,00        | RC                                  | 10.141.590,34        | A  | 14.115.701,86        |  | EC   | 3.974.111,52        |                     |
|   |   | CS  | 13.913.500,00        | TR                                  | 13.849.440,39        | CS   | -64.059,61           |  | TR   | 8.606.576,65        |                     |
| 10301   | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali                          | RS  | 56.237,75            | RR                                  | 56.237,75            | R  | 0,00                 | CP   | -14,24   | EP                  | 0,00                |
|   |   | CP  | 1.897.170,00         | RC                                  | 1.897.155,76         | A  | 1.897.155,76         |  | EC   | 0,00                |                     |
|   |   | CS  | 1.897.170,00         | TR                                  | 1.953.393,51         | CS   | 56.223,51            |  | TR   | 0,00                |                     |
| 10000 Totale TITOLO 1   | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa                     | <b>RS</b>                                   | <b>9.202.437,76</b>  | <b>RR</b>                           | <b>3.764.087,80</b>  | <b>R</b>                                     | <b>-805.884,83</b>   | <b>CP</b>  | <b>166.687,62</b>  | <b>EP</b>           | <b>4.632.465,13</b> |
|   |   | <b>CP</b>                                   | <b>15.846.170,00</b> | <b>RC</b>                           | <b>12.038.746,10</b> | <b>A</b>                                     | <b>16.012.857,62</b> |  | <b>EC</b>  | <b>3.974.111,52</b> |                     |
|   |   | <b>CS</b>                                   | <b>15.810.670,00</b> | <b>TR</b>                           | <b>15.802.833,90</b> | <b>CS</b>                                    | <b>-7.836,10</b>     |  | <b>TR</b>  | <b>8.606.576,65</b> |                     |
| <b>TITOLO 2 : Trasferimenti correnti</b>  |   |   |                      |                                     |                      |  |                      |  |  |                     |                     |
| 20101   | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche                    | RS  | 507.364,91           | RR                                  | 139.482,04           | R  | 2,30                 | CP   | -372.602,83  | EP                  | 367.885,17          |
|   |   | CP  | 1.409.427,32         | RC                                  | 915.532,61           | A  | 1.036.824,49         |  | EC   | 121.291,88          |                     |
|   |   | CS  | 1.314.167,22         | TR                                  | 1.055.014,65         | CS   | -259.152,57          |  | TR   | 489.177,05          |                     |
| 20103   | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese                                      | RS  | 4.320,00             | RR                                  | 4.320,00             | R  | 0,00                 | CP   | -0,94  | EP                  | 0,00                |
|   |   | CP  | 3.192,00             | RC                                  | 0,00                 | A  | 3.191,06             |  | EC   | 3.191,06            |                     |
|   |   | CS  | 7.512,00             | TR                                  | 4.320,00             | CS   | -3.192,00            |  | TR   | 3.191,06            |                     |
| 20000 Totale TITOLO 2   | Trasferimenti correnti  | <b>RS</b>                                   | <b>511.684,91</b>    | <b>RR</b>                           | <b>143.802,04</b>    | <b>R</b>                                     | <b>2,30</b>          | <b>CP</b>  | <b>-372.603,77</b>                                       | <b>EP</b>           | <b>367.885,17</b>   |
|   |   | <b>CP</b>                                   | <b>1.412.619,32</b>  | <b>RC</b>                           | <b>915.532,61</b>    | <b>A</b>                                     | <b>1.040.015,55</b>  |  | <b>EC</b>  | <b>124.482,94</b>   |                     |
|   |   | <b>CS</b>                                   | <b>1.321.679,22</b>  | <b>TR</b>                           | <b>1.059.334,65</b>  | <b>CS</b>                                    | <b>-262.344,57</b>   |  | <b>TR</b>  | <b>492.368,11</b>   |                     |
| <b>TITOLO 3 : Entrate extratributarie</b>   |   |   |                      |                                     |                      |  |                      |  |  |                     |                     |
| 30100   | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | RS  | 1.450.188,83         | RR                                  | 652.915,98           | R  | -65.402,72           | CP   | 7.272,40   | EP                  | 731.870,13          |
|   |   | CP  | 3.774.527,00         | RC                                  | 2.823.816,80         | A  | 3.781.799,40         |  | EC   | 957.982,60          |                     |
|   |   | CS  | 4.177.348,19         | TR                                  | 3.476.732,78         | CS   | -700.615,41          |  | TR   | 1.689.852,73        |                     |



## CONTO DEL BILANCIO 2018 - GESTIONE ENTRATE

| TITOLO<br>TIPOLOGIA   | DENOMINAZIONE  | RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2018 (RS)             |                     | RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)       |                     | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)                   |                     | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI<br>COMPETENZA =A-CP | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI<br>PRECEDENTI (EP = RS-RR+R)  |            |                     |
|-----------------------|--|---|---------------------|-------------------------------------|---------------------|--|---------------------|--|--|------------|---------------------|
|                       |  | PREVISIONI DEFINITIVE DI<br>COMPETENZA (CP) |                     | RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA<br>(RC) |                     | ACCERTAMENTI (A)                             |                     |  | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI<br>COMPETENZA (EC = A-CP) |            |                     |
|                       |  | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA<br>(CS)      |                     | TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)       |                     | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI<br>CASSA =TR-CS |                     |  | TOTALE RESIDUI ATTIVI DA<br>RIPORTARE (TR = EP+EC)       |            |                     |
| 30200                 | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | RS  | 497.264,71          | RR                                  | 25.471,14           | R  | 0,00                | CP   | 19.625,63  | EP         | 471.793,57          |
|                       |  | CP  | 390.000,00          | RC                                  | 222.123,81          | A  | 409.625,63          |  | EC   | 187.501,82 |                     |
|                       |  | CS  | 249.000,00          | TR                                  | 247.594,95          | CS   | -1.405,05           |  | TR   | 659.295,39 |                     |
| 30300                 | Tipologia 300: Interessi attivi  | RS  | 3.737,63            | RR                                  | 3.697,75            | R  | 0,00                | CP   | -1.107,55  | EP         | 39,88               |
|                       |  | CP  | 6.800,00            | RC                                  | 4.315,75            | A  | 5.692,45            |  | EC   | 1.376,70   |                     |
|                       |  | CS  | 7.800,00            | TR                                  | 8.013,50            | CS   | 213,50              |  | TR   | 1.416,58   |                     |
| 30400                 | Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale  | RS  | 0,00                | RR                                  | 0,00                | R  | 0,00                | CP   | 17.474,89  | EP         | 0,00                |
|                       |  | CP  | 263.913,00          | RC                                  | 281.387,89          | A  | 281.387,89          |  | EC   | 0,00       |                     |
|                       |  | CS  | 263.913,00          | TR                                  | 281.387,89          | CS   | 17.474,89           |  | TR   | 0,00       |                     |
| 30500                 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti   | RS  | 160.095,38          | RR                                  | 140.020,97          | R  | 0,00                | CP   | 8.395,46   | EP         | 20.074,41           |
|                       |  | CP  | 311.135,00          | RC                                  | 218.629,01          | A  | 319.530,46          |  | EC   | 100.901,45 |                     |
|                       |  | CS  | 432.206,34          | TR                                  | 358.649,98          | CS   | -73.556,36          |  | TR   | 120.975,86 |                     |
| 30000 Totale TITOLO 3 | Entrate extratributarie  | RS  | <b>2.111.286,55</b> | RR                                  | <b>822.105,84</b>   | R  | <b>-65.402,72</b>   | CP   | <b>51.660,83</b>   | EP         | <b>1.223.777,99</b> |
|                       |  | CP  | <b>4.746.375,00</b> | RC                                  | <b>3.550.273,26</b> | A  | <b>4.798.035,83</b> | EC   | <b>1.247.762,57</b>                                      |            |                     |
|                       |  | CS  | <b>5.130.267,53</b> | TR                                  | <b>4.372.379,10</b> | CS   | <b>-757.888,43</b>  | TR   | <b>2.471.540,56</b>                                      |            |                     |

**TITOLO 4 : Entrate in conto capitale**

|                       |   |    |                     |    |                     |    |                      |    |                      |              |                   |
|-----------------------|---|----|---------------------|----|---------------------|----|----------------------|----|----------------------|--------------|-------------------|
| 40200                 | Tipologia 200: Contributi agli investimenti                           | RS | 1.198.174,64        | RR | 530.978,61          | R  | 0,00                 | CP | -1.018.782,25        | EP           | 667.196,03        |
|                       |   | CP | 1.919.423,80        | RC | 64.209,52           | A  | 900.641,55           |    | EC                   | 836.432,03   |                   |
|                       |   | CS | 1.406.777,61        | TR | 595.188,13          | CS | -811.589,48          |    | TR                   | 1.503.628,06 |                   |
| 40400                 | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | RS | 12.043,00           | RR | 0,00                | R  | 0,00                 | CP | -921.712,07          | EP           | 12.043,00         |
|                       |   | CP | 1.244.182,97        | RC | 160.870,90          | A  | 322.470,90           |    | EC                   | 161.600,00   |                   |
|                       |   | CS | 1.256.225,97        | TR | 160.870,90          | CS | -1.095.355,07        |    | TR                   | 173.643,00   |                   |
| 40500                 | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale                        | RS | 27.642,37           | RR | 4.249,00            | R  | 0,00                 | CP | -87.816,21           | EP           | 23.393,37         |
|                       |   | CP | 700.000,00          | RC | 612.183,79          | A  | 612.183,79           |    | EC                   | 0,00         |                   |
|                       |   | CS | 723.393,37          | TR | 616.432,79          | CS | -106.960,58          |    | TR                   | 23.393,37    |                   |
| 40000 Totale TITOLO 4 | Entrate in conto capitale   | RS | <b>1.237.860,01</b> | RR | <b>535.227,61</b>   | R  | <b>0,00</b>          | CP | <b>-2.028.310,53</b> | EP           | <b>702.632,40</b> |
|                       |   | CP | <b>3.863.606,77</b> | RC | <b>837.264,21</b>   | A  | <b>1.835.296,24</b>  | EC | <b>998.032,03</b>    |              |                   |
|                       |   | CS | <b>3.386.396,95</b> | TR | <b>1.372.491,82</b> | CS | <b>-2.013.905,13</b> | TR | <b>1.700.664,43</b>  |              |                   |

**TITOLO 5 : Entrate da riduzione di attività finanziarie**



## CONTO DEL BILANCIO 2018 - GESTIONE ENTRATE

| TITOLO<br>TIPOLOGIA  | DENOMINAZIONE   | RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2018 (RS)             |                   | RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)       |                 | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)                   |                    | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI<br>COMPETENZA =A-CP | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI<br>PRECEDENTI (EP = RS-RR+R)  |            |                   |
|--|---|---|-------------------|-------------------------------------|-----------------|--|--------------------|--|--|------------|-------------------|
|  |   | PREVISIONI DEFINITIVE DI<br>COMPETENZA (CP) |                   | RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA<br>(RC) |                 | ACCERTAMENTI (A)                             |                    |  | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI<br>COMPETENZA (EC = A-RC) |            |                   |
|  |   | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA<br>(CS)      |                   | TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)       |                 | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI<br>CASSA =TR-CS |                    |  | TOTALE RESIDUI ATTIVI DA<br>RIPORTARE (TR = EP+EC)       |            |                   |
| 50100  | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie                          | RS  | 0,00              | RR                                  | 0,00            | R  | 0,00               | CP   | 0,00   | EP         | 0,00              |
|  |   | CP  | 0,00              | RC                                  | 0,00            | A  | 0,00               |  | EC   | 0,00       |                   |
|  |   | CS  | 0,00              | TR                                  | 0,00            | CS   | 0,00               |  | TR   | 0,00       |                   |
| 50300  | Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine                   | RS  | 0,00              | RR                                  | 0,00            | R  | 0,00               | CP   | 0,00   | EP         | 0,00              |
|  |   | CP  | 0,00              | RC                                  | 0,00            | A  | 0,00               |  | EC   | 0,00       |                   |
|  |   | CS  | 0,00              | TR                                  | 0,00            | CS   | 0,00               |  | TR   | 0,00       |                   |
| 50000 Totale TITOLO 5  | Entrate da riduzione di attività finanziarie                                | RS  | <b>0,00</b>       | RR                                  | <b>0,00</b>     | R  | <b>0,00</b>        | CP   | <b>0,00</b>  | EP         | <b>0,00</b>       |
|  |   | CP  | <b>0,00</b>       | RC                                  | <b>0,00</b>     | A  | <b>0,00</b>        | CP   | <b>0,00</b>  | EC         | <b>0,00</b>       |
|  |   | CS  | <b>0,00</b>       | TR                                  | <b>0,00</b>     | CS   | <b>0,00</b>        |  |  | TR         | <b>0,00</b>       |
| <b>TITOLO 6 : Accensione Prestiti</b>                          |   |   |                   |                                     |                 |  |                    |  |  |            |                   |
| 60300  | Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | RS  | 219.834,78        | RR                                  | 6.228,94        | R  | 0,01               | CP   | 0,00   | EP         | 213.605,85        |
|  |   | CP  | 0,00              | RC                                  | 0,00            | A  | 0,00               |  | EC   | 0,00       |                   |
|  |   | CS  | 161.205,91        | TR                                  | 6.228,94        | CS   | -154.976,97        |  | TR   | 213.605,85 |                   |
| 60000 Totale TITOLO 6  | Accensione Prestiti   | RS  | <b>219.834,78</b> | RR                                  | <b>6.228,94</b> | R  | <b>0,01</b>        | CP   | <b>0,00</b>  | EP         | <b>213.605,85</b> |
|  |   | CP  | <b>0,00</b>       | RC                                  | <b>0,00</b>     | A  | <b>0,00</b>        | CP   | <b>0,00</b>  | EC         | <b>0,00</b>       |
|  |   | CS  | <b>161.205,91</b> | TR                                  | <b>6.228,94</b> | CS   | <b>-154.976,97</b> |  |  | TR         | <b>213.605,85</b> |
| <b>TITOLO 7 : Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b> |   |   |                   |                                     |                 |  |                    |  |  |            |                   |
| 70100  | Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                 | RS  | 0,00              | RR                                  | 0,00            | R  | 0,00               | CP   | 0,00   | EP         | 0,00              |
|  |   | CP  | 0,00              | RC                                  | 0,00            | A  | 0,00               |  | EC   | 0,00       |                   |
|  |   | CS  | 0,00              | TR                                  | 0,00            | CS   | 0,00               |  | TR   | 0,00       |                   |
| 70000 Totale TITOLO 7  | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                                | RS  | <b>0,00</b>       | RR                                  | <b>0,00</b>     | R  | <b>0,00</b>        | CP   | <b>0,00</b>  | EP         | <b>0,00</b>       |
|  |   | CP  | <b>0,00</b>       | RC                                  | <b>0,00</b>     | A  | <b>0,00</b>        | CP   | <b>0,00</b>  | EC         | <b>0,00</b>       |
|  |   | CS  | <b>0,00</b>       | TR                                  | <b>0,00</b>     | CS   | <b>0,00</b>        |  |  | TR         | <b>0,00</b>       |
| <b>TITOLO 9 : Entrate per conto terzi e partite di giro</b>    |   |   |                   |                                     |                 |  |                    |  |  |            |                   |
| 90100  | Tipologia 100: Entrate per partite di giro                                  | RS  | 1.922,91          | RR                                  | 0,00            | R  | 0,00               | CP   | -1.277.349,40  | EP         | 1.922,91          |
|  |   | CP  | 3.756.365,00      | RC                                  | 2.475.792,25    | A  | 2.479.015,60       |  | EC   | 3.223,35   |                   |
|  |   | CS  | 3.756.365,36      | TR                                  | 2.475.792,25    | CS   | -1.280.573,11      |  | TR   | 5.146,26   |                   |



## CONTO DEL BILANCIO 2018 - GESTIONE ENTRATE

| TITOLO<br>TIPOLOGIA   | DENOMINAZIONE                             | RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2018 (RS)             | RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)       | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)                   | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI<br>COMPETENZA =A-CP | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI<br>PRECEDENTI (EP = RS-RR+R)  |
|-----------------------|---|---|-------------------------------------|--|--|--|
|                       |   | PREVISIONI DEFINITIVE DI<br>COMPETENZA (CP) | RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA<br>(RC) | ACCERTAMENTI (A)                             |  | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI<br>COMPETENZA (EC = A-RC) |
|                       |   | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA<br>(CS)      | TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)       | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI<br>CASSA =TR-CS |  | TOTALE RESIDUI ATTIVI DA<br>RIPORTARE (TR = EP+EC)       |
| 90200                 | Tipologia 200: Entrate per conto terzi    | RS 254.062,20                               | RR 39.493,94                        | R -44.641,65                                 | CP -195.638,32                                   | EP 169.926,61  |
|                       |   | CP 580.000,00                               | RC 365.524,87                       | A 384.361,68                                 |  | EC 18.836,81   |
|                       |   | CS 580.284,45                               | TR 405.018,81                       | CS -175.265,64                               |  | TR 188.763,42  |
| 90000 Totale TITOLO 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro | RS 255.985,11                               | RR 39.493,94                        | R -44.641,65                                 | CP -1.472.987,72                                 | EP 171.849,52  |
|                       |   | CP 4.336.365,00                             | RC 2.841.317,12                     | A 2.863.377,28                               |  | EC 22.060,16   |
|                       |   | CS 4.336.649,81                             | TR 2.880.811,06                     | CS -1.455.838,75                             |  | TR 193.909,68  |
|                       | <b>TOTALE TITOLI</b>                      | RS 13.539.089,12                            | RR 5.310.946,17                     | R -915.926,89                                | CP -3.655.553,57                                 | EP 7.312.216,06  |
|                       |   | CP 30.205.136,09                            | RC 20.183.133,30                    | A 26.549.582,52                              |  | EC 6.366.449,22  |
|                       |   | CS 30.146.869,42                            | TR 25.494.079,47                    | CS -4.652.789,95                             |  | TR 13.678.665,28   |
|                       | <b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>      | RS 13.539.089,12                            | RR 5.310.946,17                     | R -915.926,89                                | CP -3.655.553,57                                 | EP 7.312.216,06  |
|                       |   | CP 35.457.121,91                            | RC 20.183.133,30                    | A 26.549.582,52                              |  | EC 6.366.449,22  |
|                       |   | CS 30.146.869,42                            | TR 25.494.079,47                    | CS -4.652.789,95                             |  | TR 13.678.665,28   |



## CONTO DEL BILANCIO 2018

### RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

| TITOLO<br>TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE   | RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2018 (RS)             |               | RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)       |               | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)                   |               | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI<br>COMPETENZA =A-CP | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI<br>PRECEDENTI (EP = RS-RR+R)  |              |              |
|---------------------|---|---|---------------|-------------------------------------|---------------|--|---------------|--|--|--------------|--------------|
|                     |   | PREVISIONI DEFINITIVE DI<br>COMPETENZA (CP) |               | RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA<br>(RC) |               | ACCERTAMENTI (A)                             |               |  | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI<br>COMPETENZA (EC = A-RC) |              |              |
|                     |   | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA<br>(CS)      |               | TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)       |               | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI<br>CASSA =TR-CS |               |  | TOTALE RESIDUI ATTIVI DA<br>RIPORTARE (TR = EP+EC)       |              |              |
|                     | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI                                | CP  | 93.270,85     |                                     |               |  |               |  |  |              |              |
|                     | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE                       | CP  | 2.252.640,52  |                                     |               |  |               |  |  |              |              |
|                     | UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE  | CP  | 2.906.074,45  |                                     |               |  |               |  |  |              |              |
| 10000               | TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria,<br>contributiva e perequativa | RS  | 9.202.437,76  | RR                                  | 3.764.087,80  | R  | -805.884,83   | CP   | 166.687,62   | EP           | 4.632.465,13 |
|                     |   | CP  | 15.846.170,00 | RC                                  | 12.038.746,10 | A  | 16.012.857,62 |  | EC   | 3.974.111,52 |              |
|                     |   | CS  | 15.810.670,00 | TR                                  | 15.802.833,90 | CS   | -7.836,10     |  | TR   | 8.606.576,65 |              |
| 20000               | TITOLO 2 Trasferimenti correnti   | RS  | 511.684,91    | RR                                  | 143.802,04    | R  | 2,30          | CP   | -372.603,77  | EP           | 367.885,17   |
|                     |   | CP  | 1.412.619,32  | RC                                  | 915.532,61    | A  | 1.040.015,55  |  | EC   | 124.482,94   |              |
|                     |   | CS  | 1.321.679,22  | TR                                  | 1.059.334,65  | CS   | -262.344,57   |  | TR   | 492.368,11   |              |
| 30000               | TITOLO 3 Entrate extratributarie  | RS  | 2.111.286,55  | RR                                  | 822.105,84    | R  | -65.402,72    | CP   | 51.660,83  | EP           | 1.223.777,99 |
|                     |   | CP  | 4.746.375,00  | RC                                  | 3.550.273,26  | A  | 4.798.035,83  |  | EC   | 1.247.762,57 |              |
|                     |   | CS  | 5.130.267,53  | TR                                  | 4.372.379,10  | CS   | -757.888,43   |  | TR   | 2.471.540,56 |              |
| 40000               | TITOLO 4 Entrate in conto capitale  | RS  | 1.237.860,01  | RR                                  | 535.227,61    | R  | 0,00          | CP   | -2.028.310,53  | EP           | 702.632,40   |
|                     |   | CP  | 3.863.606,77  | RC                                  | 837.264,21    | A  | 1.835.296,24  |  | EC   | 998.032,03   |              |
|                     |   | CS  | 3.386.396,95  | TR                                  | 1.372.491,82  | CS   | -2.013.905,13 |  | TR   | 1.700.664,43 |              |
| 50000               | TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie                         | RS  | 0,00          | RR                                  | 0,00          | R  | 0,00          | CP   | 0,00   | EP           | 0,00         |
|                     |   | CP  | 0,00          | RC                                  | 0,00          | A  | 0,00          |  | EC   | 0,00         |              |
|                     |   | CS  | 0,00          | TR                                  | 0,00          | CS   | 0,00          |  | TR   | 0,00         |              |
| 60000               | TITOLO 6 Accensione Prestiti  | RS  | 219.834,78    | RR                                  | 6.228,94      | R  | 0,01          | CP   | 0,00   | EP           | 213.605,85   |
|                     |   | CP  | 0,00          | RC                                  | 0,00          | A  | 0,00          |  | EC   | 0,00         |              |
|                     |   | CS  | 161.205,91    | TR                                  | 6.228,94      | CS   | -154.976,97   |  | TR   | 213.605,85   |              |
| 70000               | TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                         | RS  | 0,00          | RR                                  | 0,00          | R  | 0,00          | CP   | 0,00   | EP           | 0,00         |
|                     |   | CP  | 0,00          | RC                                  | 0,00          | A  | 0,00          |  | EC   | 0,00         |              |
|                     |   | CS  | 0,00          | TR                                  | 0,00          | CS   | 0,00          |  | TR   | 0,00         |              |
| 90000               | TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro                            | RS  | 255.985,11    | RR                                  | 39.493,94     | R  | -44.641,65    | CP   | -1.472.987,72  | EP           | 171.849,52   |
|                     |   | CP  | 4.336.365,00  | RC                                  | 2.841.317,12  | A  | 2.863.377,28  |  | EC   | 22.060,16    |              |
|                     |   | CS  | 4.336.649,81  | TR                                  | 2.880.811,06  | CS   | -1.455.838,75 |  | TR   | 193.909,68   |              |



# CONTO DEL BILANCIO 2018

## RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

| TITOLO<br>TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE                        | RESIDUI ATTIVI AL 1/1/2018 (RS)             | RISCOSSIONI IN C/RESIDUI (RR)       | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)                   | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI<br>COMPETENZA =A-CP | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZI<br>PRECEDENTI (EP = RS-RR+R)  |
|---------------------|--------------------------------------|---|-------------------------------------|--|--|--|
|                     |                                      | PREVISIONI DEFINITIVE DI<br>COMPETENZA (CP) | RISCOSSIONI IN C/COMPETENZA<br>(RC) | ACCERTAMENTI (A)                             |  | RESIDUI ATTIVI DA ESERCIZIO DI<br>COMPETENZA (EC = A-RC) |
|                     |                                      | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA<br>(CS)      | TOTALE RISCOSSIONI (TR=RR+RC)       | MAGGIORI O MINORI ENTRATE DI<br>CASSA =TR-CS |  | TOTALE RESIDUI ATTIVI DA<br>RIPORTARE (TR = EP+EC)       |
|                     | <b>TOTALE TITOLI</b>                 | RS 13.539.089,12                            | RR 5.310.946,17                     | R -915.926,89                                | CP -3.655.553,57                                 | EP 7.312.216,06  |
|                     |                                      | CP 30.205.136,09                            | RC 20.183.133,30                    | A 26.549.582,52                              | EC 6.366.449,22                                  |  |
|                     |                                      | CS 30.146.869,42                            | TR 25.494.079,47                    | CS -4.652.789,95                             | TR 13.678.665,28                                 |  |
|                     | <b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b> | RS 13.539.089,12                            | RR 5.310.946,17                     | R -915.926,89                                | CP -3.655.553,57                                 | EP 7.312.216,06  |
|                     |                                      | CP 35.457.121,91                            | RC 20.183.133,30                    | A 26.549.582,52                              | EC 6.366.449,22                                  |  |
|                     |                                      | CS 30.146.869,42                            | TR 25.494.079,47                    | CS -4.652.789,95                             | TR 13.678.665,28                                 |  |



| TITOLO<br>TIPOLOGIA<br>CATEGORIA | DENOMINAZIONE   | ACCERTAMENTI         | di cui entrate<br>accertate non<br>ricorrenti | RISCOSSIONI IN<br>C/COMPETENZA | RISCOSSIONI IN<br>C/RESIDUI |
|----------------------------------|---|----------------------|---|--------------------------------|-----------------------------|
| <b>1010100</b>                   | <b><i>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA,<br/>CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</i></b><br><b>Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati</b> |                      |   |                                |                             |
| 1010106                          | Imposta municipale propria  | 5.383.945,14         | 0,00  | 5.243.007,43                   | 1.087.204,62                |
| 1010108                          | Imposta comunale sugli immobili (ICI)   | 1.977.126,66         | 1.977.126,66                                  | 998.587,42                     | 170.045,44                  |
| 1010116                          | Addizionale comunale IRPEF  | 2.129.920,67         | 29.920,67                                     | 676.824,30                     | 1.408.466,35                |
| 1010141                          | Imposta di soggiorno  | 373.826,00           | 6.038,00                                      | 278.980,64                     | 77.756,81                   |
| 1010151                          | Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani   | 3.959.065,61         | 235.964,22                                    | 2.713.382,20                   | 931.871,71                  |
| 1010152                          | Tassa occupazione spazi e aree pubbliche  | 957,26               | 957,26  | 957,26                         | 2.269,51                    |
| 1010153                          | Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni  | 194.252,98           | 0,00  | 178.631,06                     | 11.366,66                   |
| 1010161                          | Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi  | 40.666,54            | 40.666,54                                     | 9.865,62                       | 18.040,95                   |
| 1010176                          | Tributo per i servizi indivisibili (TASI)   | 55.941,00            | 39.761,00                                     | 41.354,41                      | 828,00                      |
|                                  | <b>Totale Tipologia 101</b>   | <b>14.115.701,86</b> | <b>2.330.434,35</b>                           | <b>10.141.590,34</b>           | <b>3.707.850,05</b>         |
| <b>1030100</b>                   | <b>Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali</b>   |                      |   |                                |                             |
| 1030101                          | Fondi perequativi dallo Stato   | 1.897.155,76         | 0,00  | 1.897.155,76                   | 56.237,75                   |
|                                  | <b>Totale Tipologia 301</b>   | <b>1.897.155,76</b>  | <b>0,00</b>                                   | <b>1.897.155,76</b>            | <b>56.237,75</b>            |
| <b>1000000</b>                   | <b>TOTALE TITOLO 1</b>  | <b>16.012.857,62</b> | <b>2.330.434,35</b>                           | <b>12.038.746,10</b>           | <b>3.764.087,80</b>         |
|                                  | <b><i>TRASFERIMENTI CORRENTI</i></b>  |                      |   |                                |                             |
| <b>2010100</b>                   | <b>Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>   |                      |   |                                |                             |
| 2010101                          | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali  | 537.944,80           | 491.866,08                                    | 511.900,39                     | 81.497,67                   |
| 2010102                          | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali  | 498.879,69           | 134.040,00                                    | 403.632,22                     | 57.984,37                   |
|                                  | <b>Totale Tipologia 101</b>   | <b>1.036.824,49</b>  | <b>625.906,08</b>                             | <b>915.532,61</b>              | <b>139.482,04</b>           |
| <b>2010300</b>                   | <b>Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese</b>   |                      |   |                                |                             |
| 2010302                          | Altri trasferimenti correnti da imprese   | 3.191,06             | 191,06  | 0,00                           | 4.320,00                    |
|                                  | <b>Totale Tipologia 103</b>   | <b>3.191,06</b>      | <b>191,06</b>                                 | <b>0,00</b>                    | <b>4.320,00</b>             |
| <b>2000000</b>                   | <b>TOTALE TITOLO 2</b>  | <b>1.040.015,55</b>  | <b>626.097,14</b>                             | <b>915.532,61</b>              | <b>143.802,04</b>           |
|                                  | <b><i>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</i></b>   |                      |   |                                |                             |
| <b>3010000</b>                   | <b>Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>  |                      |   |                                |                             |
| 3010200                          | Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi  | 3.039.219,19         | 0,00  | 2.325.702,38                   | 549.755,22                  |
| 3010300                          | Proventi derivanti dalla gestione dei beni  | 742.580,21           | 0,00  | 498.114,42                     | 103.160,76                  |
|                                  | <b>Totale Tipologia 100</b>   | <b>3.781.799,40</b>  | <b>0,00</b>                                   | <b>2.823.816,80</b>            | <b>652.915,98</b>           |
| <b>3020000</b>                   | <b>Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti</b>                             |                      |   |                                |                             |
| 3020200                          | Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti  | 378.571,77           | 0,00  | 208.175,91                     | 24.691,14                   |
| 3020300                          | Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti   | 31.053,86            | 0,00  | 13.947,90                      | 780,00                      |
|                                  | <b>Totale Tipologia 200</b>   | <b>409.625,63</b>    | <b>0,00</b>                                   | <b>222.123,81</b>              | <b>25.471,14</b>            |
| <b>3030000</b>                   | <b>Tipologia 300: Interessi attivi</b>  |                      |   |                                |                             |



| TITOLO<br>TIPOLOGIA<br>CATEGORIA | DENOMINAZIONE  | ACCERTAMENTI        | di cui entrate<br>accertate non<br>ricorrenti | RISCOSSIONI IN<br>C/COMPETENZA | RISCOSSIONI IN<br>C/RESIDUI |
|----------------------------------|--|---------------------|---|--------------------------------|-----------------------------|
| 3030300                          | Altri interessi attivi   | 5.692,45            | 0,00  | 4.315,75                       | 3.697,75                    |
|                                  | <b>Totale Tipologia 300</b>  | <b>5.692,45</b>     | <b>0,00</b>                                   | <b>4.315,75</b>                | <b>3.697,75</b>             |
| <b>3040000</b>                   | <b>Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale</b>                         |                     |   |                                |                             |
| 3040300                          | Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi                            | 281.387,89          | 0,00  | 281.387,89                     | 0,00                        |
|                                  | <b>Totale Tipologia 400</b>  | <b>281.387,89</b>   | <b>0,00</b>                                   | <b>281.387,89</b>              | <b>0,00</b>                 |
| <b>3050000</b>                   | <b>Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti</b>                            |                     |   |                                |                             |
| 3050100                          | Indennizzi di assicurazione  | 6.235,16            | 0,00  | 6.235,16                       | 0,00                        |
| 3050200                          | Rimborsi in entrata  | 56.704,44           | 0,00  | 0,00                           | 18.390,80                   |
| 3059900                          | Altre entrate correnti n.a.c.  | 256.590,86          | 0,00  | 212.393,85                     | 121.630,17                  |
|                                  | <b>Totale Tipologia 500</b>  | <b>319.530,46</b>   | <b>0,00</b>                                   | <b>218.629,01</b>              | <b>140.020,97</b>           |
| <b>3000000</b>                   | <b>TOTALE TITOLO 3</b>   | <b>4.798.035,83</b> | <b>0,00</b>                                   | <b>3.550.273,26</b>            | <b>822.105,84</b>           |
|                                  | <b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>   |                     |   |                                |                             |
| <b>4020000</b>                   | <b>Tipologia 200: Contributi agli investimenti</b>                                 |                     |   |                                |                             |
| 4020100                          | Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche                          | 704.991,55          | 704.991,55                                    | 54.709,52                      | 530.978,61                  |
| 4020300                          | Contributi agli investimenti da Imprese  | 195.650,00          | 195.650,00                                    | 9.500,00                       | 0,00                        |
|                                  | <b>Totale Tipologia 200</b>  | <b>900.641,55</b>   | <b>900.641,55</b>                             | <b>64.209,52</b>               | <b>530.978,61</b>           |
| <b>4040000</b>                   | <b>Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</b>       |                     |   |                                |                             |
| 4040100                          | Alienazione di beni materiali  | 191.528,00          | 191.528,00                                    | 29.928,00                      | 0,00                        |
| 4040200                          | Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti                               | 130.942,90          | 130.942,90                                    | 130.942,90                     | 0,00                        |
|                                  | <b>Totale Tipologia 400</b>  | <b>322.470,90</b>   | <b>322.470,90</b>                             | <b>160.870,90</b>              | <b>0,00</b>                 |
| <b>4050000</b>                   | <b>Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale</b>                              |                     |   |                                |                             |
| 4050100                          | Permessi di costruire  | 602.639,79          | 0,00  | 602.639,79                     | 0,00                        |
| 4050400                          | Altre entrate in conto capitale n.a.c.   | 9.544,00            | 9.544,00                                      | 9.544,00                       | 4.249,00                    |
|                                  | <b>Totale Tipologia 500</b>  | <b>612.183,79</b>   | <b>9.544,00</b>                               | <b>612.183,79</b>              | <b>4.249,00</b>             |
| <b>4000000</b>                   | <b>TOTALE TITOLO 4</b>   | <b>1.835.296,24</b> | <b>1.232.656,45</b>                           | <b>837.264,21</b>              | <b>535.227,61</b>           |
|                                  | <b>ACCENSIONE PRESTITI</b>   |                     |   |                                |                             |
| <b>6030000</b>                   | <b>Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b> |                     |   |                                |                             |
| 6030100                          | Finanziamenti a medio lungo termine  | 0,00                | 0,00  | 0,00                           | 6.228,94                    |
|                                  | <b>Totale Tipologia 300</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>                    | <b>6.228,94</b>             |
| <b>6000000</b>                   | <b>TOTALE TITOLO 6</b>   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                                   | <b>0,00</b>                    | <b>6.228,94</b>             |
|                                  | <b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>                                   |                     |   |                                |                             |
| <b>9010000</b>                   | <b>Tipologia 100: Entrate per partite di giro</b>                                  |                     |   |                                |                             |
| 9010100                          | Altre ritenute   | 1.337.218,17        | 0,00  | 1.337.218,17                   | 0,00                        |
| 9010200                          | Ritenute su redditi da lavoro dipendente   | 1.054.859,93        | 0,00  | 1.051.636,58                   | 0,00                        |
| 9010300                          | Ritenute su redditi da lavoro autonomo   | 80.572,50           | 0,00  | 80.572,50                      | 0,00                        |



| TITOLO<br>TIPOLOGIA<br>CATEGORIA | DENOMINAZIONE   | ACCERTAMENTI         | <i>di cui entrate<br/>accertate non<br/>ricorrenti</i> | <i>RISCOSSIONI IN<br/>C/COMPETENZA</i> | <i>RISCOSSIONI IN<br/>C/RESIDUI</i> |
|----------------------------------|---|----------------------|--|--|-------------------------------------|
| 9019900                          | Altre entrate per partite di giro                       | 6.365,00             | 0,00   | 6.365,00                               | 0,00                                |
|                                  | <b>Totale Tipologia 100</b>                             | <b>2.479.015,60</b>  | <b>0,00</b>  | <b>2.475.792,25</b>                    | <b>0,00</b>                         |
| <b>9020000</b>                   | <b>Tipologia 200: Entrate per conto terzi</b>           |                      |  |  |                                     |
| 9020100                          | Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi | 350.907,85           | 0,00   | 332.071,04                             | 39.493,94                           |
| 9020400                          | Depositi di/presso terzi                                | 33.453,83            | 33.453,83  | 33.453,83                              | 0,00                                |
|                                  | <b>Totale Tipologia 200</b>                             | <b>384.361,68</b>    | <b>33.453,83</b>                                       | <b>365.524,87</b>                      | <b>39.493,94</b>                    |
| <b>9000000</b>                   | <b>TOTALE TITOLO 9</b>                                  | <b>2.863.377,28</b>  | <b>33.453,83</b>                                       | <b>2.841.317,12</b>                    | <b>39.493,94</b>                    |
|                                  | <b>TOTALE TITOLI</b>                                    | <b>26.549.582,52</b> | <b>4.222.641,77</b>                                    | <b>20.183.133,30</b>                   | <b>5.310.946,17</b>                 |



## CONTO DEL BILANCIO 2018 - GESTIONE DELLE SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO         | DENOMINAZIONE           | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS)   |                   | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)    |                   | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)        |                   | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)  |                  |           |                  |
|-------------------------------------|-------------------------|--|-------------------|--------------------------------|-------------------|-----------------------------------|-------------------|--|------------------|-----------|------------------|
|                                     |                         | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)                                   |                   | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) |                   | IMPEGNI (I)                       |                   | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC) |                  |           |                  |
|                                     |                         | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)  |                   | TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)  |                   | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) |                   | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)       |                  |           |                  |
| <b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b> |                         | CP   |                   |                                |                   |                                   |                   |  |                  |           |                  |
| <b>MISSIONE</b>                     |                         | <b>01 Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>                    |                   |                                |                   |                                   |                   |  |                  |           |                  |
| <b>0101</b>                         | <b>Programma</b>        | <b>01 Organi istituzionali</b>   |                   |                                |                   |                                   |                   |  |                  |           |                  |
|                                     | Titolo 1                | Spese correnti   |                   | RS                             | 45.868,71         | PR                                | 35.616,40         | R  | -1.857,73        | EP        | 8.394,58         |
|                                     |                         | CP   | 293.418,84        | PC                             | 244.973,80        | I                                 | 266.365,82        | ECP  | 27.053,02        | EC        | 21.392,02        |
|                                     |                         | CS   | 322.949,84        | TP                             | 280.590,20        | FPV                               | 0,00              |  |                  | TR        | 29.786,60        |
|                                     | Titolo 2                | Spese in conto capitale  |                   | RS                             | 1.944,45          | PR                                | 1.944,45          | R  | 0,00             | EP        | 0,00             |
|                                     |                         | CP   | 0,00              | PC                             | 0,00              | I                                 | 0,00              | ECP  | 0,00             | EC        | 0,00             |
|                                     |                         | CS   | 1.944,45          | TP                             | 1.944,45          | FPV                               | 0,00              |  |                  | TR        | 0,00             |
|                                     | <b>Totale Programma</b> | <b>RS</b>  | <b>47.813,16</b>  | <b>PR</b>                      | <b>37.560,85</b>  | <b>R</b>                          | <b>-1.857,73</b>  |  |                  | <b>EP</b> | <b>8.394,58</b>  |
|                                     |                         | <b>CP</b>  | <b>293.418,84</b> | <b>PC</b>                      | <b>244.973,80</b> | <b>I</b>                          | <b>266.365,82</b> | <b>ECP</b>   | <b>27.053,02</b> | <b>EC</b> | <b>21.392,02</b> |
|                                     |                         | <b>CS</b>  | <b>324.894,29</b> | <b>TP</b>                      | <b>282.534,65</b> | <b>FPV</b>                        | <b>0,00</b>       |  |                  | <b>TR</b> | <b>29.786,60</b> |
| <b>0102</b>                         | <b>Programma</b>        | <b>02 Segreteria generale</b>  |                   |                                |                   |                                   |                   |  |                  |           |                  |
|                                     | Titolo 1                | Spese correnti   |                   | RS                             | 45.466,65         | PR                                | 44.577,08         | R  | -220,57          | EP        | 669,00           |
|                                     |                         | CP   | 422.788,10        | PC                             | 395.268,43        | I                                 | 406.513,12        | ECP  | 16.274,98        | EC        | 11.244,69        |
|                                     |                         | CS   | 458.063,33        | TP                             | 439.845,51        | FPV                               | 0,00              |  |                  | TR        | 11.913,69        |
|                                     | <b>Totale Programma</b> | <b>RS</b>  | <b>45.466,65</b>  | <b>PR</b>                      | <b>44.577,08</b>  | <b>R</b>                          | <b>-220,57</b>    |  |                  | <b>EP</b> | <b>669,00</b>    |
|                                     |                         | <b>CP</b>  | <b>422.788,10</b> | <b>PC</b>                      | <b>395.268,43</b> | <b>I</b>                          | <b>406.513,12</b> | <b>ECP</b>   | <b>16.274,98</b> | <b>EC</b> | <b>11.244,69</b> |
|                                     |                         | <b>CS</b>  | <b>458.063,33</b> | <b>TP</b>                      | <b>439.845,51</b> | <b>FPV</b>                        | <b>0,00</b>       |  |                  | <b>TR</b> | <b>11.913,69</b> |
| <b>0103</b>                         | <b>Programma</b>        | <b>03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato</b> |                   |                                |                   |                                   |                   |  |                  |           |                  |
|                                     | Titolo 1                | Spese correnti   |                   | RS                             | 117.458,66        | PR                                | 110.358,00        | R  | -4.523,41        | EP        | 2.577,25         |
|                                     |                         | CP   | 1.026.303,59      | PC                             | 884.115,42        | I                                 | 964.594,60        | ECP  | 61.708,99        | EC        | 80.479,18        |
|                                     |                         | CS   | 1.077.349,93      | TP                             | 994.473,42        | FPV                               | 0,00              |  |                  | TR        | 83.056,43        |
|                                     | Titolo 2                | Spese in conto capitale  |                   | RS                             | 0,00              | PR                                | 0,00              | R  | 0,00             | EP        | 0,00             |
|                                     |                         | CP   | 13.000,00         | PC                             | 7.930,00          | I                                 | 12.742,90         | ECP  | 257,10           | EC        | 4.812,90         |
|                                     |                         | CS   | 13.000,00         | TP                             | 7.930,00          | FPV                               | 0,00              |  |                  | TR        | 4.812,90         |



## CONTO DEL BILANCIO 2018 - GESTIONE DELLE SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS)         |                | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)    |              | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)        |              | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R) |              |  |            |           |
|-----------------------------|--|--|----------------|--------------------------------|--------------|-----------------------------------|--------------|---|--------------|--|------------|-----------|
|                             |  | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) |                | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) |              | IMPEGNI (I)                       |              | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP-I-FPV)               |              | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC) |            |           |
|                             |  | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)      |                | TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)  |              | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) |              |   |              | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)       |            |           |
| 0104                        | Totale Programma 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | RS                                       | 117.458,66     | PR                             | 110.358,00   | R                                 | -4.523,41    |   | EP           | 2.577,25   |            |           |
|                             |  | CP                                       | 1.039.303,59   | PC                             | 892.045,42   | I                                 | 977.337,50   | ECP   | 61.966,09    | EC   | 85.292,08  |           |
|                             |  | CS                                       | 1.090.349,93   | TP                             | 1.002.403,42 | FPV                               | 0,00         |   |              | TR   | 87.869,33  |           |
| 0104                        | Programma 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali                     |  |                |                                |              |                                   |              |   |              |  |            |           |
|                             |  | Titolo 1                                 | Spese correnti | RS                             | 91.482,17    | PR                                | 49.794,18    | R   | 0,00         |  | EP         | 41.687,99 |
|                             |  |  |                | CP                             | 347.872,14   | PC                                | 259.583,04   | I   | 295.605,40   | ECP  | 52.266,74  | EC        |
|                             |  | CS                                       | 401.704,12     | TP                             | 309.377,22   | FPV                               | 0,00         |   |              | TR   | 77.710,35  |           |
| 0105                        | Totale Programma 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali              | RS                                       | 91.482,17      | PR                             | 49.794,18    | R                                 | 0,00         |   | EP           | 41.687,99  |            |           |
|                             |  | CP                                       | 347.872,14     | PC                             | 259.583,04   | I                                 | 295.605,40   | ECP   | 52.266,74    | EC   | 36.022,36  |           |
|                             |  | CS                                       | 401.704,12     | TP                             | 309.377,22   | FPV                               | 0,00         |   |              | TR   | 77.710,35  |           |
| 0105                        | Programma 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                              |  |                |                                |              |                                   |              |   |              |  |            |           |
|                             |  | Titolo 1                                 | Spese correnti | RS                             | 24.126,77    | PR                                | 22.663,57    | R   | -1.463,20    |  | EP         | 0,00      |
|                             |  |  |                | CP                             | 53.610,34    | PC                                | 36.493,09    | I   | 52.130,20    | ECP  | 1.480,14   | EC        |
|                             |  | CS                                       | 64.510,34      | TP                             | 59.156,66    | FPV                               | 0,00         |   |              | TR   | 15.637,11  |           |
|                             | Titolo 2   | Spese in conto capitale                  | RS             | 71.651,05                      | PR           | 60.059,20                         | R            | -2.285,85   |              | EP   | 9.306,00   |           |
|                             |  |  | CP             | 67.033,39                      | PC           | 12.900,06                         | I            | 41.785,00   | ECP          | 1.872,57   | EC         | 28.884,94 |
|                             |  |  | CS             | 118.423,86                     | TP           | 72.959,26                         | FPV          | 23.375,82   |              |  | TR         | 38.190,94 |
| 0106                        | Totale Programma 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                       | RS                                       | 95.777,82      | PR                             | 82.722,77    | R                                 | -3.749,05    |   | EP           | 9.306,00   |            |           |
|                             |  | CP                                       | 120.643,73     | PC                             | 49.393,15    | I                                 | 93.915,20    | ECP   | 3.352,71     | EC   | 44.522,05  |           |
|                             |  | CS                                       | 182.934,20     | TP                             | 132.115,92   | FPV                               | 23.375,82    |   |              | TR   | 53.828,05  |           |
| 0106                        | Programma 06 Ufficio tecnico   |  |                |                                |              |                                   |              |   |              |  |            |           |
|                             |  | Titolo 1                                 | Spese correnti | RS                             | 85.864,48    | PR                                | 55.592,86    | R   | -10.004,63   |  | EP         | 20.266,99 |
|                             |  |  |                | CP                             | 1.148.458,63 | PC                                | 1.051.013,35 | I   | 1.110.917,16 | ECP  | 37.541,47  | EC        |
|                             |  | CS                                       | 1.187.312,17   | TP                             | 1.106.606,21 | FPV                               | 0,00         |   |              | TR   | 80.170,80  |           |
|                             | Titolo 2   | Spese in conto capitale                  | RS             | 20.294,69                      | PR           | 19.455,35                         | R            | -0,78   |              | EP   | 838,56     |           |
|                             |  |  | CP             | 205.291,64                     | PC           | 58.453,66                         | I            | 90.410,43   | ECP          | 42.042,53  | EC         | 31.956,77 |
|                             |  |  | CS             | 161.114,61                     | TP           | 77.909,01                         | FPV          | 72.838,68   |              |  | TR         | 32.795,33 |
| 0106                        | Totale Programma 06 Ufficio tecnico  | RS                                       | 106.159,17     | PR                             | 75.048,21    | R                                 | -10.005,41   |   | EP           | 21.105,55  |            |           |
|                             |  | CP                                       | 1.353.750,27   | PC                             | 1.109.467,01 | I                                 | 1.201.327,59 | ECP   | 79.584,00    | EC   | 91.860,58  |           |
|                             |  | CS                                       | 1.348.426,78   | TP                             | 1.184.515,22 | FPV                               | 72.838,68    |   |              | TR   | 112.966,13 |           |



## CONTO DEL BILANCIO 2018 - GESTIONE DELLE SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS)                                   | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)    | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)        |   | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)  |                   |                  |                  |           |                  |                  |
|-----------------------------|--|--|--------------------------------|-----------------------------------|---|--|-------------------|------------------|------------------|-----------|------------------|------------------|
|                             |  | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)                           | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) | IMPEGNI (I)                       | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP-I-FPV) | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC) |                   |                  |                  |           |                  |                  |
|                             |  | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)                                | TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)  | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) |   | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)       |                   |                  |                  |           |                  |                  |
| <b>0107</b>                 | <b>Programma 07</b><br>Titolo 1<br>Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile<br>Spese correnti | RS   | 3.451,55                       | PR                                | 3.451,55                                | R  | 0,00              |                  |                  | EP        | 0,00             |                  |
|                             |  | CP   | 329.109,37                     | PC                                | 272.597,65                              | I  | 274.566,63        | ECP              | 54.542,74        | EC        | 1.968,98         |                  |
|                             |  | CS   | 331.419,17                     | TP                                | 276.049,20                              | FPV  | 0,00              |                  |                  | TR        | 1.968,98         |                  |
|                             | <b>Totale Programma</b>  | <b>07</b>  | <b>RS</b>                      | <b>3.451,55</b>                   | <b>PR</b>                               | <b>3.451,55</b>  | <b>R</b>          | <b>0,00</b>      |                  |           | <b>EP</b>        | <b>0,00</b>      |
|                             |  | <b>CP</b>  | <b>329.109,37</b>              | <b>PC</b>                         | <b>272.597,65</b>                       | <b>I</b>   | <b>274.566,63</b> | <b>ECP</b>       | <b>54.542,74</b> | <b>EC</b> | <b>1.968,98</b>  |                  |
|                             |  | <b>CS</b>  | <b>331.419,17</b>              | <b>TP</b>                         | <b>276.049,20</b>                       | <b>FPV</b>   | <b>0,00</b>       |                  |                  | <b>TR</b> | <b>1.968,98</b>  |                  |
| <b>0108</b>                 | <b>Programma 08</b><br>Titolo 1<br>Statistica e sistemi informativi<br>Spese correnti                            | RS   | 33.267,83                      | PR                                | 28.583,04                               | R  | -4.684,79         |                  |                  | EP        | 0,00             |                  |
|                             |  | CP   | 216.733,62                     | PC                                | 182.563,63                              | I  | 205.392,60        | ECP              | 11.341,02        | EC        | 22.828,97        |                  |
|                             |  | CS   | 233.733,62                     | TP                                | 211.146,67                              | FPV  | 0,00              |                  |                  | TR        | 22.828,97        |                  |
|                             | Titolo 2<br>Spese in conto capitale  | RS   | 19.985,75                      | PR                                | 19.985,75                               | R  | 0,00              |                  |                  | EP        | 0,00             |                  |
|                             |  | CP   | 38.530,00                      | PC                                | 0,00                                    | I  | 38.223,62         | ECP              | 306,38           | EC        | 38.223,62        |                  |
|                             |  | CS   | 41.815,75                      | TP                                | 19.985,75                               | FPV  | 0,00              |                  |                  | TR        | 38.223,62        |                  |
|                             | <b>Totale Programma</b>  | <b>08</b>  | <b>RS</b>                      | <b>53.253,58</b>                  | <b>PR</b>                               | <b>48.568,79</b>                                       | <b>R</b>          | <b>-4.684,79</b> |                  |           | <b>EP</b>        | <b>0,00</b>      |
|                             |  | <b>CP</b>  | <b>255.263,62</b>              | <b>PC</b>                         | <b>182.563,63</b>                       | <b>I</b>   | <b>243.616,22</b> | <b>ECP</b>       | <b>11.647,40</b> | <b>EC</b> | <b>61.052,59</b> |                  |
|                             |  | <b>CS</b>  | <b>275.549,37</b>              | <b>TP</b>                         | <b>231.132,42</b>                       | <b>FPV</b>   | <b>0,00</b>       |                  |                  | <b>TR</b> | <b>61.052,59</b> |                  |
|                             | <b>0110</b>  | <b>Programma 10</b><br>Titolo 1<br>Risorse umane<br>Spese correnti | RS                             | 29.087,08                         | PR                                      | 13.176,08  | R                 | 0,00             |                  |           | EP               | 15.911,00        |
| CP                          |  |  | 180.966,69                     | PC                                | 133.472,35                              | I  | 152.111,98        | ECP              | 28.854,71        | EC        | 18.639,63        |                  |
| CS                          |  |  | 203.219,69                     | TP                                | 146.648,43                              | FPV  | 0,00              |                  |                  | TR        | 34.550,63        |                  |
| <b>Totale Programma</b>     |  | <b>10</b>  | <b>RS</b>                      | <b>29.087,08</b>                  | <b>PR</b>                               | <b>13.176,08</b>                                       | <b>R</b>          | <b>0,00</b>      |                  |           | <b>EP</b>        | <b>15.911,00</b> |
|                             |  | <b>CP</b>  | <b>180.966,69</b>              | <b>PC</b>                         | <b>133.472,35</b>                       | <b>I</b>   | <b>152.111,98</b> | <b>ECP</b>       | <b>28.854,71</b> | <b>EC</b> | <b>18.639,63</b> |                  |
|                             |  | <b>CS</b>  | <b>203.219,69</b>              | <b>TP</b>                         | <b>146.648,43</b>                       | <b>FPV</b>   | <b>0,00</b>       |                  |                  | <b>TR</b> | <b>34.550,63</b> |                  |
| <b>0111</b>                 | <b>Programma 11</b><br>Titolo 1<br>Altri servizi generali<br>Spese correnti                                      | RS   | 61.493,75                      | PR                                | 44.828,09                               | R  | -4.722,82         |                  |                  | EP        | 11.942,84        |                  |
|                             |  | CP   | 1.013.586,70                   | PC                                | 569.196,47                              | I  | 631.041,16        | ECP              | 119.351,82       | EC        | 61.844,69        |                  |
|                             |  | CS   | 955.066,91                     | TP                                | 614.024,56                              | FPV  | 263.193,72        |                  |                  | TR        | 73.787,53        |                  |
|                             |  |  |                                |                                   |   |  |                   |                  |                  |           |                  |                  |



## CONTO DEL BILANCIO 2018 - GESTIONE DELLE SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE                                 | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS)         |              | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)    |              | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)        |              | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R) |            |  |            |
|-----------------------------|---|--|--------------|--------------------------------|--------------|-----------------------------------|--------------|---|------------|--|------------|
|                             |   | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) |              | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) |              | IMPEGNI (I)                       |              | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP-I-FPV)               |            | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC) |            |
|                             |   | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)      |              | TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)  |              | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) |              |   |            | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)       |            |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale                       | RS                                       | 5.440,42     | PR                             | 5.440,42     | R                                 | 0,00         |   |            | EP   | 0,00       |
|                             |   | CP                                       | 0,00         | PC                             | 0,00         | I                                 | 0,00         | ECP   | 0,00       | EC   | 0,00       |
|                             |   | CS                                       | 5.440,42     | TP                             | 5.440,42     | FPV                               | 0,00         |   |            | TR   | 0,00       |
| Titolo 3                    | Spese per incremento attività finanziarie     | RS                                       | 0,00         | PR                             | 0,00         | R                                 | 0,00         |   |            | EP   | 0,00       |
|                             |   | CP                                       | 0,00         | PC                             | 0,00         | I                                 | 0,00         | ECP   | 0,00       | EC   | 0,00       |
|                             |   | CS                                       | 0,00         | TP                             | 0,00         | FPV                               | 0,00         |   |            | TR   | 0,00       |
| Totale Programma            | 11 Altri servizi generali                     | RS                                       | 66.934,17    | PR                             | 50.268,51    | R                                 | -4.722,82    |   |            | EP   | 11.942,84  |
|                             |   | CP                                       | 1.013.586,70 | PC                             | 569.196,47   | I                                 | 631.041,16   | ECP   | 119.351,82 | EC   | 61.844,69  |
|                             |   | CS                                       | 960.507,33   | TP                             | 619.464,98   | FPV                               | 263.193,72   |   |            | TR   | 73.787,53  |
| TOTALE MISSIONE 01          | Servizi istituzionali, generali e di gestione | RS                                       | 656.884,01   | PR                             | 515.526,02   | R                                 | -29.763,78   |   |            | EP   | 111.594,21 |
|                             |   | CP                                       | 5.356.703,05 | PC                             | 4.108.560,95 | I                                 | 4.542.400,62 | ECP   | 454.894,21 | EC   | 433.839,67 |
|                             |   | CS                                       | 5.577.068,21 | TP                             | 4.624.086,97 | FPV                               | 359.408,22   |   |            | TR   | 545.433,88 |



## CONTO DEL BILANCIO 2018 - GESTIONE DELLE SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE                                | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS)         | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)    | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)        |   | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)  |
|-----------------------------|--|--|--------------------------------|-----------------------------------|---|--|
|                             |  | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) | IMPEGNI (I)                       | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP-I-FPV) | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC) |
|                             |  | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)      | TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)  | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) |   | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)       |
| <b>MISSIONE</b>             | <b>02 Giustizia</b>                          |  |                                |                                   |   |  |
| <b>0201</b>                 | <b>Programma 01 Uffici giudiziari</b>        |  |                                |                                   |   |  |
|                             | Titolo 1 Spese correnti                      | RS 0,00                                  | PR 0,00                        | R 0,00                            |   | EP 0,00  |
|                             |  | CP 0,00                                  | PC 0,00                        | I 0,00                            | ECP 0,00                                | EC 0,00  |
|                             |  | CS 0,00                                  | TP 0,00                        | FPV 0,00                          |   | TR 0,00  |
|                             | <b>Totale Programma 01 Uffici giudiziari</b> | <b>RS 0,00</b>                           | <b>PR 0,00</b>                 | <b>R 0,00</b>                     |   | <b>EP 0,00</b>   |
|                             |  | <b>CP 0,00</b>                           | <b>PC 0,00</b>                 | <b>I 0,00</b>                     | <b>ECP 0,00</b>                         | <b>EC 0,00</b>   |
|                             |  | <b>CS 0,00</b>                           | <b>TP 0,00</b>                 | <b>FPV 0,00</b>                   |   | <b>TR 0,00</b>   |
| <b>TOTALE MISSIONE 02</b>   | <b>Giustizia</b>                             | <b>RS 0,00</b>                           | <b>PR 0,00</b>                 | <b>R 0,00</b>                     |   | <b>EP 0,00</b>   |
|                             |  | <b>CP 0,00</b>                           | <b>PC 0,00</b>                 | <b>I 0,00</b>                     | <b>ECP 0,00</b>                         | <b>EC 0,00</b>   |
|                             |  | <b>CS 0,00</b>                           | <b>TP 0,00</b>                 | <b>FPV 0,00</b>                   |   | <b>TR 0,00</b>   |



## CONTO DEL BILANCIO 2018 - GESTIONE DELLE SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE                         | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS)         | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)            | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)        |   | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)  |                      |
|-----------------------------|---------------------------------------|--|--|-----------------------------------|---|--|----------------------|
|                             |                                       | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)         | IMPEGNI (I)                       | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP-I-FPV) | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC) |                      |
|                             |                                       | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)      | TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)          | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) |   | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)       |                      |
| <b>MISSIONE</b>             | <b>03 Ordine pubblico e sicurezza</b> |  |  |                                   |   |  |                      |
| <b>0301</b>                 | <b>Programma</b>                      | <b>01</b>                                | <b>Polizia locale e amministrativa</b> |                                   |   |  |                      |
|                             | Titolo 1                              |  | Spese correnti                         | RS 33.733,90                      | PR 29.819,56                            | R -3.445,22  | EP 469,12            |
|                             |                                       |  |  | CP 658.500,96                     | PC 610.935,14                           | I 620.057,12   | ECP 38.443,84        |
|                             |                                       |  |  | CS 681.950,33                     | TP 640.754,70                           | FPV 0,00   | EC 9.121,98          |
|                             | Titolo 2                              |  | Spese in conto capitale                | RS 64.619,74                      | PR 64.619,74                            | R 0,00   | EP 0,00              |
|                             |                                       |  |  | CP 26.500,00                      | PC 0,00                                 | I 26.474,00  | ECP 26,00            |
|                             |                                       |  |  | CS 84.619,74                      | TP 64.619,74                            | FPV 0,00   | EC 26.474,00         |
|                             | <b>Totale Programma</b>               | <b>01</b>                                | <b>Polizia locale e amministrativa</b> | <b>RS 98.353,64</b>               | <b>PR 94.439,30</b>                     | <b>R -3.445,22</b>                                     | <b>EP 469,12</b>     |
|                             |                                       |  |  | <b>CP 685.000,96</b>              | <b>PC 610.935,14</b>                    | <b>I 646.531,12</b>                                    | <b>ECP 38.469,84</b> |
|                             |                                       |  |  | <b>CS 766.570,07</b>              | <b>TP 705.374,44</b>                    | <b>FPV 0,00</b>  | <b>EC 35.595,98</b>  |
|                             | <b>TOTALE MISSIONE 03</b>             |  | <b>Ordine pubblico e sicurezza</b>     | <b>RS 98.353,64</b>               | <b>PR 94.439,30</b>                     | <b>R -3.445,22</b>                                     | <b>EP 469,12</b>     |
|                             |                                       |  |  | <b>CP 685.000,96</b>              | <b>PC 610.935,14</b>                    | <b>I 646.531,12</b>                                    | <b>ECP 38.469,84</b> |
|                             |                                       |  |  | <b>CS 766.570,07</b>              | <b>TP 705.374,44</b>                    | <b>FPV 0,00</b>  | <b>EC 35.595,98</b>  |
|                             |                                       |  |  |                                   |   |  | <b>TR 36.065,10</b>  |



## CONTO DEL BILANCIO 2018 - GESTIONE DELLE SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS)         |                      | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)    |                       | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)        |                      | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)  |  |
|-----------------------------|--|--|----------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|----------------------|--|--|
|                             |  | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) |                      | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) |                       | IMPEGNI (I)                       |                      | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC) |  |
|                             |  | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)      |                      | TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)  |                       | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) |                      | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)       |  |
| <b>MISSIONE</b>             | <b>04 Istruzione e diritto allo studio</b>             |  |                      |                                |                       |                                   |                      |  |  |
| <b>0401 Programma</b>       | <b>01 Istruzione prescolastica</b>                     |  |                      |                                |                       |                                   |                      |  |  |
| Titolo 1                    | Spese correnti   | RS 27.732,52                             | PR 27.565,39         | R -167,13                      |                       |                                   | EP 0,00              |  |  |
|                             |  | CP 138.660,00                            | PC 106.204,44        | I 122.924,76                   | ECP 15.735,24         |                                   | EC 16.720,32         |  |  |
|                             |  | CS 156.397,53                            | TP 133.769,83        | FPV 0,00                       |                       |                                   | TR 16.720,32         |  |  |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale                                | RS 35.730,27                             | PR 34.766,57         | R -2,01                        |                       |                                   | EP 961,69            |  |  |
|                             |  | CP 340.092,12                            | PC 131.680,81        | I 135.226,36                   | ECP 173.895,46        |                                   | EC 3.545,55          |  |  |
|                             |  | CS 294.129,92                            | TP 166.447,38        | FPV 30.970,30                  |                       |                                   | TR 4.507,24          |  |  |
| <b>Totale Programma</b>     | <b>01 Istruzione prescolastica</b>                     | <b>RS 63.462,79</b>                      | <b>PR 62.331,96</b>  | <b>R -169,14</b>               |                       |                                   | <b>EP 961,69</b>     |  |  |
|                             |  | <b>CP 478.752,12</b>                     | <b>PC 237.885,25</b> | <b>I 258.151,12</b>            | <b>ECP 189.630,70</b> |                                   | <b>EC 20.265,87</b>  |  |  |
|                             |  | <b>CS 450.527,45</b>                     | <b>TP 300.217,21</b> | <b>FPV 30.970,30</b>           |                       |                                   | <b>TR 21.227,56</b>  |  |  |
| <b>0402 Programma</b>       | <b>02 Altri ordini di istruzione non universitaria</b> |  |                      |                                |                       |                                   |                      |  |  |
| Titolo 1                    | Spese correnti   | RS 54.724,69                             | PR 54.724,39         | R -0,30                        |                       |                                   | EP 0,00              |  |  |
|                             |  | CP 311.921,00                            | PC 256.350,49        | I 301.199,83                   | ECP 10.721,17         |                                   | EC 44.849,34         |  |  |
|                             |  | CS 343.419,00                            | TP 311.074,88        | FPV 0,00                       |                       |                                   | TR 44.849,34         |  |  |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale                                | RS 196.548,18                            | PR 181.355,95        | R -1,00                        |                       |                                   | EP 15.191,23         |  |  |
|                             |  | CP 2.754.490,22                          | PC 271.644,44        | I 1.084.673,23                 | ECP 420.972,42        |                                   | EC 813.028,79        |  |  |
|                             |  | CS 1.253.344,58                          | TP 453.000,39        | FPV 1.248.844,57               |                       |                                   | TR 828.220,02        |  |  |
| <b>Totale Programma</b>     | <b>02 Altri ordini di istruzione non universitaria</b> | <b>RS 251.272,87</b>                     | <b>PR 236.080,34</b> | <b>R -1,30</b>                 |                       |                                   | <b>EP 15.191,23</b>  |  |  |
|                             |  | <b>CP 3.066.411,22</b>                   | <b>PC 527.994,93</b> | <b>I 1.385.873,06</b>          | <b>ECP 431.693,59</b> |                                   | <b>EC 857.878,13</b> |  |  |
|                             |  | <b>CS 1.596.763,58</b>                   | <b>TP 764.075,27</b> | <b>FPV 1.248.844,57</b>        |                       |                                   | <b>TR 873.069,36</b> |  |  |
| <b>0406 Programma</b>       | <b>06 Servizi ausiliari all'istruzione</b>             |  |                      |                                |                       |                                   |                      |  |  |
| Titolo 1                    | Spese correnti   | RS 299.706,10                            | PR 266.560,69        | R -2,30                        |                       |                                   | EP 33.143,11         |  |  |
|                             |  | CP 1.649.429,60                          | PC 1.318.947,20      | I 1.549.735,08                 | ECP 99.694,52         |                                   | EC 230.787,88        |  |  |
|                             |  | CS 1.794.775,60                          | TP 1.585.507,89      | FPV 0,00                       |                       |                                   | TR 263.930,99        |  |  |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale                                | RS 1.302,40                              | PR 1.302,40          | R 0,00                         |                       |                                   | EP 0,00              |  |  |
|                             |  | CP 6.000,00                              | PC 0,00              | I 0,00                         | ECP 6.000,00          |                                   | EC 0,00              |  |  |
|                             |  | CS 7.302,40                              | TP 1.302,40          | FPV 0,00                       |                       |                                   | TR 0,00              |  |  |



## CONTO DEL BILANCIO 2018 - GESTIONE DELLE SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE                              | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS)         | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)    | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)        |   | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)  |
|-----------------------------|--|--|--------------------------------|-----------------------------------|---|--|
|                             |  | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) | IMPEGNI (I)                       | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP-I-FPV) | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC) |
|                             |  | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)      | TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)  | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) |   | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)       |
| Totale Programma            | <b>06 Servizi ausiliari all'istruzione</b> | <b>RS 301.008,50</b>                     | <b>PR 267.863,09</b>           | <b>R -2,30</b>                    |   | <b>EP 33.143,11</b>                                    |
|                             |  | <b>CP 1.655.429,60</b>                   | <b>PC 1.318.947,20</b>         | <b>I 1.549.735,08</b>             | <b>ECP 105.694,52</b>                   | <b>EC 230.787,88</b>                                   |
|                             |  | <b>CS 1.802.078,00</b>                   | <b>TP 1.586.810,29</b>         | <b>FPV 0,00</b>                   |   | <b>TR 263.930,99</b>                                   |
| 0407 Programma              | 07 Diritto allo studio                     |  |                                |                                   |   |  |
|                             |  | Titolo 1                                 | Spese correnti                 |                                   |   |  |
|                             |  |  |                                |                                   |   |  |
|                             |  | RS 97.367,67                             | PR 96.539,52                   | R -828,15                         |   | EP 0,00  |
|                             |  | CP 180.461,65                            | PC 114.621,67                  | I 173.389,46                      | ECP 7.072,19                            | EC 58.767,79   |
|                             |  | CS 256.594,32                            | TP 211.161,19                  | FPV 0,00                          |   | TR 58.767,79   |
| Totale Programma            | 07 Diritto allo studio                     | <b>RS 97.367,67</b>                      | <b>PR 96.539,52</b>            | <b>R -828,15</b>                  |   | <b>EP 0,00</b>   |
|                             |  | <b>CP 180.461,65</b>                     | <b>PC 114.621,67</b>           | <b>I 173.389,46</b>               | <b>ECP 7.072,19</b>                     | <b>EC 58.767,79</b>                                    |
|                             |  | <b>CS 256.594,32</b>                     | <b>TP 211.161,19</b>           | <b>FPV 0,00</b>                   |   | <b>TR 58.767,79</b>                                    |
| TOTALE MISSIONE 04          | Istruzione e diritto allo studio           | <b>RS 713.111,83</b>                     | <b>PR 662.814,91</b>           | <b>R -1.000,89</b>                |   | <b>EP 49.296,03</b>                                    |
|                             |  | <b>CP 5.381.054,59</b>                   | <b>PC 2.199.449,05</b>         | <b>I 3.367.148,72</b>             | <b>ECP 734.091,00</b>                   | <b>EC 1.167.699,67</b>                                 |
|                             |  | <b>CS 4.105.963,35</b>                   | <b>TP 2.862.263,96</b>         | <b>FPV 1.279.814,87</b>           |   | <b>TR 1.216.995,70</b>                                 |



## CONTO DEL BILANCIO 2018 - GESTIONE DELLE SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE   | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS)         |                        | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)    |                       | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)        |                      | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R) |  |
|-----------------------------|---|--|------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------------------|----------------------|---|--|
|                             |   | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) |                        | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) |                       | IMPEGNI (I)                       |                      | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP-I-FPV)               |  |
|                             |   | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)      |                        | TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)  |                       | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) |                      | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)      |  |
| <b>MISSIONE</b>             | <b>05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>                   |  |                        |                                |                       |                                   |                      |   |  |
| <b>0501</b>                 | <b>Programma 01 Valorizzazione dei beni di interesse storico</b>                  |  |                        |                                |                       |                                   |                      |   |  |
|                             | Titolo 1 Spese correnti   | RS 115.680,32                            | PR 115.680,32          | R 0,00                         |                       |                                   | EP 0,00              |   |  |
|                             |   | CP 316.113,05                            | PC 190.791,32          | I 300.881,52                   | ECP 15.231,53         |                                   | EC 110.090,20        |   |  |
|                             |   | CS 366.313,05                            | TP 306.471,64          | FPV 0,00                       |                       |                                   | TR 110.090,20        |   |  |
|                             | Titolo 2 Spese in conto capitale  | RS 122.485,28                            | PR 90.061,25           | R -9.603,60                    |                       |                                   | EP 22.820,43         |   |  |
|                             |   | CP 1.218.219,91                          | PC 158.705,15          | I 210.950,73                   | ECP 629.659,69        |                                   | EC 52.245,58         |   |  |
|                             |   | CS 432.839,85                            | TP 248.766,40          | FPV 377.609,49                 |                       |                                   | TR 75.066,01         |   |  |
|                             | <b>Totale Programma</b>   | <b>RS 238.165,60</b>                     | <b>PR 205.741,57</b>   | <b>R -9.603,60</b>             |                       |                                   | <b>EP 22.820,43</b>  |   |  |
|                             | <b>01 Valorizzazione dei beni di interesse storico</b>                            | <b>CP 1.534.332,96</b>                   | <b>PC 349.496,47</b>   | <b>I 511.832,25</b>            | <b>ECP 644.891,22</b> |                                   | <b>EC 162.335,78</b> |   |  |
|                             |   | <b>CS 799.152,90</b>                     | <b>TP 555.238,04</b>   | <b>FPV 377.609,49</b>          |                       |                                   | <b>TR 185.156,21</b> |   |  |
| <b>0502</b>                 | <b>Programma 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale</b> |  |                        |                                |                       |                                   |                      |   |  |
|                             | Titolo 1 Spese correnti   | RS 87.901,78                             | PR 87.901,78           | R 0,00                         |                       |                                   | EP 0,00              |   |  |
|                             |   | CP 841.939,17                            | PC 663.397,18          | I 794.634,93                   | ECP 47.304,24         |                                   | EC 131.237,75        |   |  |
|                             |   | CS 882.071,67                            | TP 751.298,96          | FPV 0,00                       |                       |                                   | TR 131.237,75        |   |  |
|                             | Titolo 2 Spese in conto capitale  | RS 0,00                                  | PR 0,00                | R 0,00                         |                       |                                   | EP 0,00              |   |  |
|                             |   | CP 0,00                                  | PC 0,00                | I 0,00                         | ECP 0,00              |                                   | EC 0,00              |   |  |
|                             |   | CS 0,00                                  | TP 0,00                | FPV 0,00                       |                       |                                   | TR 0,00              |   |  |
|                             | <b>Totale Programma</b>   | <b>RS 87.901,78</b>                      | <b>PR 87.901,78</b>    | <b>R 0,00</b>                  |                       |                                   | <b>EP 0,00</b>       |   |  |
|                             | <b>02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale</b>           | <b>CP 841.939,17</b>                     | <b>PC 663.397,18</b>   | <b>I 794.634,93</b>            | <b>ECP 47.304,24</b>  |                                   | <b>EC 131.237,75</b> |   |  |
|                             |   | <b>CS 882.071,67</b>                     | <b>TP 751.298,96</b>   | <b>FPV 0,00</b>                |                       |                                   | <b>TR 131.237,75</b> |   |  |
| <b>TOTALE MISSIONE 05</b>   | <b>Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>                      | <b>RS 326.067,38</b>                     | <b>PR 293.643,35</b>   | <b>R -9.603,60</b>             |                       |                                   | <b>EP 22.820,43</b>  |   |  |
|                             |   | <b>CP 2.376.272,13</b>                   | <b>PC 1.012.893,65</b> | <b>I 1.306.467,18</b>          | <b>ECP 692.195,46</b> |                                   | <b>EC 293.573,53</b> |   |  |
|                             |   | <b>CS 1.681.224,57</b>                   | <b>TP 1.306.537,00</b> | <b>FPV 377.609,49</b>          |                       |                                   | <b>TR 316.393,96</b> |   |  |



## CONTO DEL BILANCIO 2018 - GESTIONE DELLE SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE                                       | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS)         |                      | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)    |                      | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)        |                      | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R) |  |
|-----------------------------|---|--|----------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------------|---|--|
|                             |   | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) |                      | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) |                      | IMPEGNI (I)                       |                      | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP-I-FPV)               |  |
|                             |   | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)      |                      | TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)  |                      | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) |                      | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)      |  |
| <b>MISSIONE</b>             | <b>06 Politiche giovanili, sport e tempo libero</b> |  |                      |                                |                      |                                   |                      |   |  |
| <b>0601</b>                 | <b>Programma 01 Sport e tempo libero</b>            |  |                      |                                |                      |                                   |                      |   |  |
|                             | Titolo 1  | Spese correnti                           | RS 128.056,69        | PR 127.056,66                  | R -0,03              |                                   | EP 1.000,00          |   |  |
|                             |   |  | CP 283.074,50        | PC 89.003,66                   | I 280.963,92         | ECP 2.110,58                      | EC 191.960,26        |   |  |
|                             |   |  | CS 358.877,68        | TP 216.060,32                  | FPV 0,00             |                                   | TR 192.960,26        |   |  |
|                             | Titolo 2  | Spese in conto capitale                  | RS 2.658,91          | PR 2.658,91                    | R 0,00               |                                   | EP 0,00              |   |  |
|                             |   |  | CP 93.166,66         | PC 16.072,99                   | I 28.099,39          | ECP 20.006,09                     | EC 12.026,40         |   |  |
|                             |   |  | CS 50.443,57         | TP 18.731,90                   | FPV 45.061,18        |                                   | TR 12.026,40         |   |  |
|                             | <b>Totale Programma</b>                             | <b>01 Sport e tempo libero</b>           | <b>RS 130.715,60</b> | <b>PR 129.715,57</b>           | <b>R -0,03</b>       |                                   | <b>EP 1.000,00</b>   |   |  |
|                             |   |  | <b>CP 376.241,16</b> | <b>PC 105.076,65</b>           | <b>I 309.063,31</b>  | <b>ECP 22.116,67</b>              | <b>EC 203.986,66</b> |   |  |
|                             |   |  | <b>CS 409.321,25</b> | <b>TP 234.792,22</b>           | <b>FPV 45.061,18</b> |                                   | <b>TR 204.986,66</b> |   |  |
| <b>0602</b>                 | <b>Programma 02 Giovani</b>                         |  |                      |                                |                      |                                   |                      |   |  |
|                             | Titolo 1  | Spese correnti                           | RS 12.835,01         | PR 12.800,00                   | R -35,01             |                                   | EP 0,00              |   |  |
|                             |   |  | CP 27.740,00         | PC 23.881,33                   | I 24.069,63          | ECP 3.670,37                      | EC 188,30            |   |  |
|                             |   |  | CS 39.024,23         | TP 36.681,33                   | FPV 0,00             |                                   | TR 188,30            |   |  |
|                             | <b>Totale Programma</b>                             | <b>02 Giovani</b>                        | <b>RS 12.835,01</b>  | <b>PR 12.800,00</b>            | <b>R -35,01</b>      |                                   | <b>EP 0,00</b>       |   |  |
|                             |   |  | <b>CP 27.740,00</b>  | <b>PC 23.881,33</b>            | <b>I 24.069,63</b>   | <b>ECP 3.670,37</b>               | <b>EC 188,30</b>     |   |  |
|                             |   |  | <b>CS 39.024,23</b>  | <b>TP 36.681,33</b>            | <b>FPV 0,00</b>      |                                   | <b>TR 188,30</b>     |   |  |
| <b>TOTALE MISSIONE 06</b>   | <b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>    |  | <b>RS 143.550,61</b> | <b>PR 142.515,57</b>           | <b>R -35,04</b>      |                                   | <b>EP 1.000,00</b>   |   |  |
|                             |   |  | <b>CP 403.981,16</b> | <b>PC 128.957,98</b>           | <b>I 333.132,94</b>  | <b>ECP 25.787,04</b>              | <b>EC 204.174,96</b> |   |  |
|                             |   |  | <b>CS 448.345,48</b> | <b>TP 271.473,55</b>           | <b>FPV 45.061,18</b> |                                   | <b>TR 205.174,96</b> |   |  |



## CONTO DEL BILANCIO 2018 - GESTIONE DELLE SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS)         | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)    | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)        |   | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)  |
|-----------------------------|--|--|--------------------------------|-----------------------------------|---|--|
|                             |  | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) | IMPEGNI (I)                       | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP-I-FPV) | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC) |
|                             |  | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)      | TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)  | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) |   | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)       |
| <b>MISSIONE</b>             | <b>07 Turismo</b>  |  |                                |                                   |   |  |
| <b>0701</b>                 | <b>Programma 01 Sviluppo e valorizzazione del turismo</b>        |  |                                |                                   |   |  |
|                             | Titolo 1 Spese correnti  | RS 1.155,58                              | PR 1.155,00                    | R -0,58                           |   | EP 0,00  |
|                             |  | CP 102.360,00                            | PC 90.812,58                   | I 94.812,58                       | ECP 7.547,42                            | EC 4.000,00  |
|                             |  | CS 103.360,00                            | TP 91.967,58                   | FPV 0,00                          |   | TR 4.000,00  |
|                             | Titolo 2 Spese in conto capitale                                 | RS 0,00                                  | PR 0,00                        | R 0,00                            |   | EP 0,00  |
|                             |  | CP 2.500,00                              | PC 2.500,00                    | I 2.500,00                        | ECP 0,00                                | EC 0,00  |
|                             |  | CS 2.500,00                              | TP 2.500,00                    | FPV 0,00                          |   | TR 0,00  |
|                             | <b>Totale Programma 01 Sviluppo e valorizzazione del turismo</b> | <b>RS 1.155,58</b>                       | <b>PR 1.155,00</b>             | <b>R -0,58</b>                    |   | <b>EP 0,00</b>   |
|                             |  | <b>CP 104.860,00</b>                     | <b>PC 93.312,58</b>            | <b>I 97.312,58</b>                | <b>ECP 7.547,42</b>                     | <b>EC 4.000,00</b>                                     |
|                             |  | <b>CS 105.860,00</b>                     | <b>TP 94.467,58</b>            | <b>FPV 0,00</b>                   |   | <b>TR 4.000,00</b>                                     |
| <b>TOTALE MISSIONE 07</b>   | <b>Turismo</b>   | <b>RS 1.155,58</b>                       | <b>PR 1.155,00</b>             | <b>R -0,58</b>                    |   | <b>EP 0,00</b>   |
|                             |  | <b>CP 104.860,00</b>                     | <b>PC 93.312,58</b>            | <b>I 97.312,58</b>                | <b>ECP 7.547,42</b>                     | <b>EC 4.000,00</b>                                     |
|                             |  | <b>CS 105.860,00</b>                     | <b>TP 94.467,58</b>            | <b>FPV 0,00</b>                   |   | <b>TR 4.000,00</b>                                     |



## CONTO DEL BILANCIO 2018 - GESTIONE DELLE SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS)         | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)    | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)        |   | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)  |
|-----------------------------|--|--|--------------------------------|-----------------------------------|---|--|
|                             |  | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) | IMPEGNI (I)                       | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP-I-FPV) | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC) |
|                             |  | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)      | TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)  | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) |   | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)       |
| <b>MISSIONE</b>             | <b>08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>   |  |                                |                                   |   |  |
| <b>0801</b>                 | <b>Programma 01 Urbanistica e assetto del territorio</b>   |  |                                |                                   |   |  |
|                             | Titolo 1 Spese correnti  | RS 1.338,66                              | PR 1.338,66                    | R 0,00                            |   | EP 0,00  |
|                             |  | CP 23.190,00                             | PC 19.987,66                   | I 21.186,46                       | ECP 2.003,54                            | EC 1.198,80  |
|                             |  | CS 23.690,00                             | TP 21.326,32                   | FPV 0,00                          |   | TR 1.198,80  |
|                             | Titolo 2 Spese in conto capitale   | RS 54.028,41                             | PR 11.373,08                   | R 0,00                            |   | EP 42.655,33   |
|                             |  | CP 237.033,75                            | PC 93.268,31                   | I 137.008,54                      | ECP 55.330,76                           | EC 43.740,23   |
|                             |  | CS 236.046,32                            | TP 104.641,39                  | FPV 44.694,45                     |   | TR 86.395,56   |
|                             | <b>Totale Programma</b>  | <b>RS 55.367,07</b>                      | <b>PR 12.711,74</b>            | <b>R 0,00</b>                     |   | <b>EP 42.655,33</b>                                    |
|                             | <b>01 Urbanistica e assetto del territorio</b>   | <b>CP 260.223,75</b>                     | <b>PC 113.255,97</b>           | <b>I 158.195,00</b>               | <b>ECP 57.334,30</b>                    | <b>EC 44.939,03</b>                                    |
|                             |  | <b>CS 259.736,32</b>                     | <b>TP 125.967,71</b>           | <b>FPV 44.694,45</b>              |   | <b>TR 87.594,36</b>                                    |
| <b>0802</b>                 | <b>Programma 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare</b> |  |                                |                                   |   |  |
|                             | Titolo 1 Spese correnti  | RS 1.723,19                              | PR 0,00                        | R -1.723,19                       |   | EP 0,00  |
|                             |  | CP 160.894,85                            | PC 158.143,02                  | I 158.143,02                      | ECP 2.751,83                            | EC 0,00  |
|                             |  | CS 161.170,85                            | TP 158.143,02                  | FPV 0,00                          |   | TR 0,00  |
|                             | Titolo 2 Spese in conto capitale   | RS 0,00                                  | PR 0,00                        | R 0,00                            |   | EP 0,00  |
|                             |  | CP 0,00                                  | PC 0,00                        | I 0,00                            | ECP 0,00                                | EC 0,00  |
|                             |  | CS 0,00                                  | TP 0,00                        | FPV 0,00                          |   | TR 0,00  |
|                             | <b>Totale Programma</b>  | <b>RS 1.723,19</b>                       | <b>PR 0,00</b>                 | <b>R -1.723,19</b>                |   | <b>EP 0,00</b>   |
|                             | <b>02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare</b>           | <b>CP 160.894,85</b>                     | <b>PC 158.143,02</b>           | <b>I 158.143,02</b>               | <b>ECP 2.751,83</b>                     | <b>EC 0,00</b>   |
|                             |  | <b>CS 161.170,85</b>                     | <b>TP 158.143,02</b>           | <b>FPV 0,00</b>                   |   | <b>TR 0,00</b>   |
| <b>TOTALE MISSIONE 08</b>   | <b>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>  | <b>RS 57.090,26</b>                      | <b>PR 12.711,74</b>            | <b>R -1.723,19</b>                |   | <b>EP 42.655,33</b>                                    |
|                             |  | <b>CP 421.118,60</b>                     | <b>PC 271.398,99</b>           | <b>I 316.338,02</b>               | <b>ECP 60.086,13</b>                    | <b>EC 44.939,03</b>                                    |
|                             |  | <b>CS 420.907,17</b>                     | <b>TP 284.110,73</b>           | <b>FPV 44.694,45</b>              |   | <b>TR 87.594,36</b>                                    |



## CONTO DEL BILANCIO 2018 - GESTIONE DELLE SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS)         |                        | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)    |                      | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)        |  | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R) |  |
|-----------------------------|--|--|------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------------------|--|---|--|
|                             |  | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) |                        | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) |                      | IMPEGNI (I)                       |  | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP-I-FPV)               |  |
|                             |  | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)      |                        | TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)  |                      | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) |  | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)      |  |
| <b>MISSIONE</b>             | <b>09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> |  |                        |                                |                      |                                   |  |   |  |
| <b>0902</b>                 | <b>Programma 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale</b>       |  |                        |                                |                      |                                   |  |   |  |
|                             | Titolo 1 Spese correnti  | RS 44.461,82                             | PR 39.225,61           | R -14,82                       |                      |                                   |  | EP 5.221,39   |  |
|                             |  | CP 145.385,00                            | PC 77.182,51           | I 142.783,67                   | ECP 2.601,33         |                                   |  | EC 65.601,16  |  |
|                             |  | CS 171.726,24                            | TP 116.408,12          | FPV 0,00                       |                      |                                   |  | TR 70.822,55  |  |
|                             | Titolo 2 Spese in conto capitale                                       | RS 50.849,83                             | PR 50.849,82           | R -0,01                        |                      |                                   |  | EP 0,00   |  |
|                             |  | CP 470.081,55                            | PC 29.944,29           | I 104.014,27                   | ECP 16.067,28        |                                   |  | EC 74.069,98  |  |
|                             |  | CS 129.081,55                            | TP 80.794,11           | FPV 350.000,00                 |                      |                                   |  | TR 74.069,98  |  |
|                             | Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro                      | RS 0,00                                  | PR 0,00                | R 0,00                         |                      |                                   |  | EP 0,00   |  |
|                             |  | CP 0,00                                  | PC 0,00                | I 0,00                         | ECP 0,00             |                                   |  | EC 0,00   |  |
|                             |  | CS 0,00                                  | TP 0,00                | FPV 0,00                       |                      |                                   |  | TR 0,00   |  |
|                             | <b>Totale Programma</b>  | <b>RS 95.311,65</b>                      | <b>PR 90.075,43</b>    | <b>R -14,83</b>                |                      |                                   |  | <b>EP 5.221,39</b>                                    |  |
|                             | <b>02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale</b>                 | <b>CP 615.466,55</b>                     | <b>PC 107.126,80</b>   | <b>I 246.797,94</b>            | <b>ECP 18.668,61</b> |                                   |  | <b>EC 139.671,14</b>                                  |  |
|                             |  | <b>CS 300.807,79</b>                     | <b>TP 197.202,23</b>   | <b>FPV 350.000,00</b>          |                      |                                   |  | <b>TR 144.892,53</b>                                  |  |
| <b>0903</b>                 | <b>Programma 03 Rifiuti</b>  |  |                        |                                |                      |                                   |  |   |  |
|                             | Titolo 1 Spese correnti  | RS 559.102,24                            | PR 559.102,23          | R -0,01                        |                      |                                   |  | EP 0,00   |  |
|                             |  | CP 3.379.848,06                          | PC 2.784.027,92        | I 3.362.998,01                 | ECP 16.850,05        |                                   |  | EC 578.970,09   |  |
|                             |  | CS 3.543.682,71                          | TP 3.343.130,15        | FPV 0,00                       |                      |                                   |  | TR 578.970,09   |  |
|                             | Titolo 2 Spese in conto capitale                                       | RS 0,00                                  | PR 0,00                | R 0,00                         |                      |                                   |  | EP 0,00   |  |
|                             |  | CP 85.000,00                             | PC 0,00                | I 0,00                         | ECP 60.008,91        |                                   |  | EC 0,00   |  |
|                             |  | CS 60.008,91                             | TP 0,00                | FPV 24.991,09                  |                      |                                   |  | TR 0,00   |  |
|                             | <b>Totale Programma</b>  | <b>RS 559.102,24</b>                     | <b>PR 559.102,23</b>   | <b>R -0,01</b>                 |                      |                                   |  | <b>EP 0,00</b>  |  |
|                             | <b>03 Rifiuti</b>  | <b>CP 3.464.848,06</b>                   | <b>PC 2.784.027,92</b> | <b>I 3.362.998,01</b>          | <b>ECP 76.858,96</b> |                                   |  | <b>EC 578.970,09</b>                                  |  |
|                             |  | <b>CS 3.603.691,62</b>                   | <b>TP 3.343.130,15</b> | <b>FPV 24.991,09</b>           |                      |                                   |  | <b>TR 578.970,09</b>                                  |  |
| <b>0904</b>                 | <b>Programma 04 Servizio idrico integrato</b>                          |  |                        |                                |                      |                                   |  |   |  |
|                             | Titolo 1 Spese correnti  | RS 114.540,60                            | PR 8.445,72            | R 0,00                         |                      |                                   |  | EP 106.094,88   |  |
|                             |  | CP 138.465,58                            | PC 32.368,89           | I 138.463,77                   | ECP 1,81             |                                   |  | EC 106.094,88   |  |
|                             |  | CS 150.816,14                            | TP 40.814,61           | FPV 0,00                       |                      |                                   |  | TR 212.189,76   |  |



## CONTO DEL BILANCIO 2018 - GESTIONE DELLE SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE   | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS)         | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)    | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)        |   | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)  |                     |            |                   |                   |                   |
|-----------------------------|---|--|--------------------------------|-----------------------------------|---|--|---------------------|------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                             |   | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) | IMPEGNI (I)                       | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP-I-FPV) | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC) |                     |            |                   |                   |                   |
|                             |   | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)      | TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)  | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) |   | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)       |                     |            |                   |                   |                   |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale   | RS                                       | 0,00                           | PR                                | 0,00                                    | R  | 0,00                | EP         | 0,00              |                   |                   |
|                             |   | CP                                       | 0,00                           | PC                                | 0,00                                    | I  | 0,00                | ECP        | 0,00              |                   |                   |
|                             |   | CS                                       | 0,00                           | TP                                | 0,00                                    | FPV  | 0,00                |            | TR                | 0,00              |                   |
| Totale Programma            | <b>04 Servizio idrico integrato</b>                                 | <b>RS</b>                                | <b>114.540,60</b>              | <b>PR</b>                         | <b>8.445,72</b>                         | <b>R</b>   | <b>0,00</b>         | <b>EP</b>  | <b>106.094,88</b> |                   |                   |
|                             |   | <b>CP</b>                                | <b>138.465,58</b>              | <b>PC</b>                         | <b>32.368,89</b>                        | <b>I</b>   | <b>138.463,77</b>   | <b>ECP</b> | <b>1,81</b>       | <b>EC</b>         | <b>106.094,88</b> |
|                             |   | <b>CS</b>                                | <b>150.816,14</b>              | <b>TP</b>                         | <b>40.814,61</b>                        | <b>FPV</b>   | <b>0,00</b>         |            | <b>TR</b>         | <b>212.189,76</b> |                   |
| <i>TOTALE MISSIONE 09</i>   | <i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i> | <b>RS</b>                                | <b>768.954,49</b>              | <b>PR</b>                         | <b>657.623,38</b>                       | <b>R</b>   | <b>-14,84</b>       | <b>EP</b>  | <b>111.316,27</b> |                   |                   |
|                             |   | <b>CP</b>                                | <b>4.218.780,19</b>            | <b>PC</b>                         | <b>2.923.523,61</b>                     | <b>I</b>   | <b>3.748.259,72</b> | <b>ECP</b> | <b>95.529,38</b>  | <b>EC</b>         | <b>824.736,11</b> |
|                             |   | <b>CS</b>                                | <b>4.055.315,55</b>            | <b>TP</b>                         | <b>3.581.146,99</b>                     | <b>FPV</b>   | <b>374.991,09</b>   |            | <b>TR</b>         | <b>936.052,38</b> |                   |



## CONTO DEL BILANCIO 2018 - GESTIONE DELLE SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE           | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS)         |  | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)    |                     | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)        |                     | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R) |                     |  |                   |                   |
|-----------------------------|-------------------------|--|--|--------------------------------|---------------------|-----------------------------------|---------------------|---|---------------------|--|-------------------|-------------------|
|                             |                         | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) |  | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) |                     | IMPEGNI (I)                       |                     | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP-I-FPV)               |                     | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC) |                   |                   |
|                             |                         | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)      |  | TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)  |                     | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) |                     |   |                     | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)       |                   |                   |
| <b>MISSIONE</b>             | <b>10</b>               | <b>Trasporti e diritto alla mobilità</b> |  |                                |                     |                                   |                     |   |                     |  |                   |                   |
| <b>1002</b>                 | <b>Programma</b>        | <b>02</b>                                | <b>Trasporto pubblico locale</b>           |                                |                     |                                   |                     |   |                     |  |                   |                   |
|                             | Titolo 1                |  | Spese correnti                             | RS                             | 36.538,48           | PR                                | 36.391,07           | R   | -147,41             | EP   | 0,00              |                   |
|                             |                         |  |  | CP                             | 44.000,00           | PC                                | 44.000,00           | I   | 44.000,00           | ECP  | 0,00              |                   |
|                             |                         |  |  | CS                             | 80.538,48           | TP                                | 80.391,07           | FPV   | 0,00                |  | TR                | 0,00              |
|                             | <b>Totale Programma</b> | <b>02</b>                                | <b>Trasporto pubblico locale</b>           | <b>RS</b>                      | <b>36.538,48</b>    | <b>PR</b>                         | <b>36.391,07</b>    | <b>R</b>  | <b>-147,41</b>      | <b>EP</b>  | <b>0,00</b>       |                   |
|                             |                         |  |  | <b>CP</b>                      | <b>44.000,00</b>    | <b>PC</b>                         | <b>44.000,00</b>    | <b>I</b>  | <b>44.000,00</b>    | <b>ECP</b>   | <b>0,00</b>       |                   |
|                             |                         |  |  | <b>CS</b>                      | <b>80.538,48</b>    | <b>TP</b>                         | <b>80.391,07</b>    | <b>FPV</b>  | <b>0,00</b>         |  | <b>TR</b>         | <b>0,00</b>       |
| <b>1004</b>                 | <b>Programma</b>        | <b>04</b>                                | <b>Altre modalità di trasporto</b>         |                                |                     |                                   |                     |   |                     |  |                   |                   |
|                             | Titolo 2                |  | Spese in conto capitale                    | RS                             | 8.962,58            | PR                                | 8.962,58            | R   | 0,00                | EP   | 0,00              |                   |
|                             |                         |  |  | CP                             | 30.000,00           | PC                                | 24.461,00           | I   | 24.461,00           | ECP  | 5.539,00          |                   |
|                             |                         |  |  | CS                             | 38.000,00           | TP                                | 33.423,58           | FPV   | 0,00                |  | TR                | 0,00              |
|                             | <b>Totale Programma</b> | <b>04</b>                                | <b>Altre modalità di trasporto</b>         | <b>RS</b>                      | <b>8.962,58</b>     | <b>PR</b>                         | <b>8.962,58</b>     | <b>R</b>  | <b>0,00</b>         | <b>EP</b>  | <b>0,00</b>       |                   |
|                             |                         |  |  | <b>CP</b>                      | <b>30.000,00</b>    | <b>PC</b>                         | <b>24.461,00</b>    | <b>I</b>  | <b>24.461,00</b>    | <b>ECP</b>   | <b>5.539,00</b>   |                   |
|                             |                         |  |  | <b>CS</b>                      | <b>38.000,00</b>    | <b>TP</b>                         | <b>33.423,58</b>    | <b>FPV</b>  | <b>0,00</b>         |  | <b>TR</b>         | <b>0,00</b>       |
| <b>1005</b>                 | <b>Programma</b>        | <b>05</b>                                | <b>Viabilità e infrastrutture stradali</b> |                                |                     |                                   |                     |   |                     |  |                   |                   |
|                             | Titolo 1                |  | Spese correnti                             | RS                             | 455.819,30          | PR                                | 437.705,33          | R   | -13.149,05          | EP   | 4.964,92          |                   |
|                             |                         |  |  | CP                             | 1.916.774,88        | PC                                | 1.453.862,75        | I   | 1.871.500,16        | ECP  | 45.274,72         |                   |
|                             |                         |  |  | CS                             | 2.178.179,16        | TP                                | 1.891.568,08        | FPV   | 0,00                |  | TR                | 422.602,33        |
|                             | Titolo 2                |  | Spese in conto capitale                    | RS                             | 180.589,02          | PR                                | 136.180,86          | R   | -260,35             | EP   | 44.147,81         |                   |
|                             |                         |  |  | CP                             | 2.219.573,48        | PC                                | 477.281,18          | I   | 837.287,58          | ECP  | 509.512,79        |                   |
|                             |                         |  |  | CS                             | 1.148.057,56        | TP                                | 613.462,04          | FPV   | 872.773,11          |  | TR                | 404.154,21        |
|                             | <b>Totale Programma</b> | <b>05</b>                                | <b>Viabilità e infrastrutture stradali</b> | <b>RS</b>                      | <b>636.408,32</b>   | <b>PR</b>                         | <b>573.886,19</b>   | <b>R</b>  | <b>-13.409,40</b>   | <b>EP</b>  | <b>49.112,73</b>  |                   |
|                             |                         |  |  | <b>CP</b>                      | <b>4.136.348,36</b> | <b>PC</b>                         | <b>1.931.143,93</b> | <b>I</b>  | <b>2.708.787,74</b> | <b>ECP</b>   | <b>554.787,51</b> |                   |
|                             |                         |  |  | <b>CS</b>                      | <b>3.326.236,72</b> | <b>TP</b>                         | <b>2.505.030,12</b> | <b>FPV</b>  | <b>872.773,11</b>   |  | <b>TR</b>         | <b>826.756,54</b> |
| <b>TOTALE MISSIONE 10</b>   |                         |  | <b>Trasporti e diritto alla mobilità</b>   | <b>RS</b>                      | <b>681.909,38</b>   | <b>PR</b>                         | <b>619.239,84</b>   | <b>R</b>  | <b>-13.556,81</b>   | <b>EP</b>  | <b>49.112,73</b>  |                   |
|                             |                         |  |  | <b>CP</b>                      | <b>4.210.348,36</b> | <b>PC</b>                         | <b>1.999.604,93</b> | <b>I</b>  | <b>2.777.248,74</b> | <b>ECP</b>   | <b>560.326,51</b> |                   |
|                             |                         |  |  | <b>CS</b>                      | <b>3.444.775,20</b> | <b>TP</b>                         | <b>2.618.844,77</b> | <b>FPV</b>  | <b>872.773,11</b>   |  | <b>TR</b>         | <b>826.756,54</b> |



## CONTO DEL BILANCIO 2018 - GESTIONE DELLE SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE   | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS)         | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)    | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)        |   | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)  |
|-----------------------------|---|--|--------------------------------|-----------------------------------|---|--|
|                             |   | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) | IMPEGNI (I)                       | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP-I-FPV) | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC) |
|                             |   | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)      | TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)  | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) |   | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)       |
| <b>MISSIONE</b>             | <b>11 Soccorso civile</b>                               |  |                                |                                   |   |  |
| <b>1101</b>                 | <b>Programma 01 Sistema di protezione civile</b>        |  |                                |                                   |   |  |
|                             | Titolo 1 Spese correnti                                 | RS 2.942,40                              | PR 2.942,40                    | R 0,00                            |   | EP 0,00  |
|                             |   | CP 32.100,00                             | PC 25.905,73                   | I 30.241,13                       | ECP 1.858,87                            | EC 4.335,40  |
|                             |   | CS 34.900,00                             | TP 28.848,13                   | FPV 0,00                          |   | TR 4.335,40  |
|                             | Titolo 2 Spese in conto capitale                        | RS 0,00                                  | PR 0,00                        | R 0,00                            |   | EP 0,00  |
|                             |   | CP 27.300,00                             | PC 0,00                        | I 0,00                            | ECP 0,00                                | EC 0,00  |
|                             |   | CS 0,00                                  | TP 0,00                        | FPV 27.300,00                     |   | TR 0,00  |
|                             | <b>Totale Programma 01 Sistema di protezione civile</b> | <b>RS 2.942,40</b>                       | <b>PR 2.942,40</b>             | <b>R 0,00</b>                     |   | <b>EP 0,00</b>   |
|                             |   | <b>CP 59.400,00</b>                      | <b>PC 25.905,73</b>            | <b>I 30.241,13</b>                | <b>ECP 1.858,87</b>                     | <b>EC 4.335,40</b>                                     |
|                             |   | <b>CS 34.900,00</b>                      | <b>TP 28.848,13</b>            | <b>FPV 27.300,00</b>              |   | <b>TR 4.335,40</b>                                     |
| <b>TOTALE MISSIONE 11</b>   | <b>Soccorso civile</b>                                  | <b>RS 2.942,40</b>                       | <b>PR 2.942,40</b>             | <b>R 0,00</b>                     |   | <b>EP 0,00</b>   |
|                             |   | <b>CP 59.400,00</b>                      | <b>PC 25.905,73</b>            | <b>I 30.241,13</b>                | <b>ECP 1.858,87</b>                     | <b>EC 4.335,40</b>                                     |
|                             |   | <b>CS 34.900,00</b>                      | <b>TP 28.848,13</b>            | <b>FPV 27.300,00</b>              |   | <b>TR 4.335,40</b>                                     |



## CONTO DEL BILANCIO 2018 - GESTIONE DELLE SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE   | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS)                             |                        | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)    |                     | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)        |                      | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R) |  |  |  |
|-----------------------------|---|--|------------------------|--------------------------------|---------------------|-----------------------------------|----------------------|---|--|--|--|
|                             |   | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)                     |                        | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) |                     | IMPEGNI (I)                       |                      | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP-I-FPV)               |  | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC) |  |
|                             |   | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)                          |                        | TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)  |                     | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) |                      |   |  | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)       |  |
| <b>MISSIONE</b>             | <b>12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b> |  |                        |                                |                     |                                   |                      |   |  |  |  |
| <b>1201</b>                 | <b>Programma 01</b>                                     | <b>Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido</b> |                        |                                |                     |                                   |                      |   |  |  |  |
|                             | Titolo 1  | Spese correnti   | RS 190.624,27          | PR 121.346,79                  | R -2,00             |                                   |                      | EP 69.275,48  |  |  |  |
|                             |   |  | CP 816.506,39          | PC 624.700,52                  | I 783.898,86        | ECP 32.607,53                     | EC 159.198,34        |   |  |  |  |
|                             |   |  | CS 981.131,80          | TP 746.047,31                  | FPV 0,00            |                                   | TR 228.473,82        |   |  |  |  |
|                             | Titolo 2  | Spese in conto capitale                                      | RS 2.444,45            | PR 2.166,00                    | R 0,00              |                                   | EP 278,45            |   |  |  |  |
|                             |   |  | CP 69.836,29           | PC 18.236,29                   | I 28.205,68         | ECP 41.630,61                     | EC 9.969,39          |   |  |  |  |
|                             |   |  | CS 71.870,00           | TP 20.402,29                   | FPV 0,00            |                                   | TR 10.247,84         |   |  |  |  |
|                             | <b>Totale Programma</b>                                 | <b>01</b>  | <b>RS 193.068,72</b>   | <b>PR 123.512,79</b>           | <b>R -2,00</b>      |                                   | <b>EP 69.553,93</b>  |   |  |  |  |
|                             |   |  | <b>CP 886.342,68</b>   | <b>PC 642.936,81</b>           | <b>I 812.104,54</b> | <b>ECP 74.238,14</b>              | <b>EC 169.167,73</b> |   |  |  |  |
|                             |   |  | <b>CS 1.053.001,80</b> | <b>TP 766.449,60</b>           | <b>FPV 0,00</b>     |                                   | <b>TR 238.721,66</b> |   |  |  |  |
| <b>1202</b>                 | <b>Programma 02</b>                                     | <b>Interventi per la disabilità</b>                          |                        |                                |                     |                                   |                      |   |  |  |  |
|                             | Titolo 1  | Spese correnti   | RS 147.279,31          | PR 147.274,41                  | R -4,90             |                                   | EP 0,00              |   |  |  |  |
|                             |   |  | CP 528.512,00          | PC 372.533,06                  | I 518.987,48        | ECP 9.524,52                      | EC 146.454,42        |   |  |  |  |
|                             |   |  | CS 589.837,00          | TP 519.807,47                  | FPV 0,00            |                                   | TR 146.454,42        |   |  |  |  |
|                             | <b>Totale Programma</b>                                 | <b>02</b>  | <b>RS 147.279,31</b>   | <b>PR 147.274,41</b>           | <b>R -4,90</b>      |                                   | <b>EP 0,00</b>       |   |  |  |  |
|                             |   |  | <b>CP 528.512,00</b>   | <b>PC 372.533,06</b>           | <b>I 518.987,48</b> | <b>ECP 9.524,52</b>               | <b>EC 146.454,42</b> |   |  |  |  |
|                             |   |  | <b>CS 589.837,00</b>   | <b>TP 519.807,47</b>           | <b>FPV 0,00</b>     |                                   | <b>TR 146.454,42</b> |   |  |  |  |
| <b>1203</b>                 | <b>Programma 03</b>                                     | <b>Interventi per gli anziani</b>                            |                        |                                |                     |                                   |                      |   |  |  |  |
|                             | Titolo 1  | Spese correnti   | RS 163.582,56          | PR 163.582,42                  | R -0,14             |                                   | EP 0,00              |   |  |  |  |
|                             |   |  | CP 837.142,95          | PC 679.761,43                  | I 822.923,71        | ECP 14.219,24                     | EC 143.162,28        |   |  |  |  |
|                             |   |  | CS 894.353,89          | TP 843.343,85                  | FPV 0,00            |                                   | TR 143.162,28        |   |  |  |  |
|                             | Titolo 2  | Spese in conto capitale                                      | RS 3.297,34            | PR 2.810,07                    | R 0,00              |                                   | EP 487,27            |   |  |  |  |
|                             |   |  | CP 0,00                | PC 0,00                        | I 0,00              | ECP 0,00                          | EC 0,00              |   |  |  |  |
|                             |   |  | CS 3.297,34            | TP 2.810,07                    | FPV 0,00            |                                   | TR 487,27            |   |  |  |  |
|                             | <b>Totale Programma</b>                                 | <b>03</b>  | <b>RS 166.879,90</b>   | <b>PR 166.392,49</b>           | <b>R -0,14</b>      |                                   | <b>EP 487,27</b>     |   |  |  |  |
|                             |   |  | <b>CP 837.142,95</b>   | <b>PC 679.761,43</b>           | <b>I 822.923,71</b> | <b>ECP 14.219,24</b>              | <b>EC 143.162,28</b> |   |  |  |  |
|                             |   |  | <b>CS 897.651,23</b>   | <b>TP 846.153,92</b>           | <b>FPV 0,00</b>     |                                   | <b>TR 143.649,55</b> |   |  |  |  |



## CONTO DEL BILANCIO 2018 - GESTIONE DELLE SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE           | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS)   | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)    | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)        |   | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)  |  |
|-----------------------------|-------------------------|--|--------------------------------|-----------------------------------|---|--|--|
|                             |                         | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)                                       | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) | IMPEGNI (I)                       | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP-I-FPV) | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC) |  |
|                             |                         | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)  | TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)  | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) |   | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)       |  |
| <b>1204</b>                 | <b>Programma 04</b>     | <b>Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale</b>                 |                                |                                   |   |  |  |
|                             | Titolo 1                | Spese correnti   |                                |                                   |   |  |  |
|                             |                         | RS 1.029,00  | PR 1.029,00                    | R 0,00                            |   | EP 0,00  |  |
|                             |                         | CP 28.690,00   | PC 24.550,00                   | I 25.240,00                       | ECP 3.450,00                            | EC 690,00  |  |
|                             |                         | CS 29.690,00   | TP 25.579,00                   | FPV 0,00                          |   | TR 690,00  |  |
|                             | <b>Totale Programma</b> | <b>RS 1.029,00</b>   | <b>PR 1.029,00</b>             | <b>R 0,00</b>                     |   | <b>EP 0,00</b>   |  |
|                             |                         | <b>CP 28.690,00</b>  | <b>PC 24.550,00</b>            | <b>I 25.240,00</b>                | <b>ECP 3.450,00</b>                     | <b>EC 690,00</b>                                       |  |
|                             |                         | <b>CS 29.690,00</b>  | <b>TP 25.579,00</b>            | <b>FPV 0,00</b>                   |   | <b>TR 690,00</b>                                       |  |
| <b>1205</b>                 | <b>Programma 05</b>     | <b>Interventi per le famiglie</b>  |                                |                                   |   |  |  |
|                             | Titolo 1                | Spese correnti   |                                |                                   |   |  |  |
|                             |                         | RS 4.320,00  | PR 3.361,42                    | R 0,00                            |   | EP 958,58  |  |
|                             |                         | CP 8.820,00  | PC 8.819,09                    | I 8.819,09                        | ECP 0,91                                | EC 0,00  |  |
|                             |                         | CS 13.140,00   | TP 12.180,51                   | FPV 0,00                          |   | TR 958,58  |  |
|                             | Titolo 2                | Spese in conto capitale  |                                |                                   |   |  |  |
|                             |                         | RS 7.792,31  | PR 4.835,93                    | R 0,00                            |   | EP 2.956,38  |  |
|                             |                         | CP 285.608,72  | PC 0,00                        | I 11.734,00                       | ECP 45.050,53                           | EC 11.734,00   |  |
|                             |                         | CS 70.892,31   | TP 4.835,93                    | FPV 228.824,19                    |   | TR 14.690,38   |  |
|                             | <b>Totale Programma</b> | <b>RS 12.112,31</b>  | <b>PR 8.197,35</b>             | <b>R 0,00</b>                     |   | <b>EP 3.914,96</b>                                     |  |
|                             |                         | <b>CP 294.428,72</b>   | <b>PC 8.819,09</b>             | <b>I 20.553,09</b>                | <b>ECP 45.051,44</b>                    | <b>EC 11.734,00</b>                                    |  |
|                             |                         | <b>CS 84.032,31</b>  | <b>TP 17.016,44</b>            | <b>FPV 228.824,19</b>             |   | <b>TR 15.648,96</b>                                    |  |
| <b>1206</b>                 | <b>Programma 06</b>     | <b>Interventi per il diritto alla casa</b>                                     |                                |                                   |   |  |  |
|                             | Titolo 1                | Spese correnti   |                                |                                   |   |  |  |
|                             |                         | RS 64.704,11   | PR 42.708,00                   | R 0,00                            |   | EP 21.996,11   |  |
|                             |                         | CP 82.155,00   | PC 4.610,60                    | I 53.921,30                       | ECP 28.233,70                           | EC 49.310,70   |  |
|                             |                         | CS 116.000,00  | TP 47.318,60                   | FPV 0,00                          |   | TR 71.306,81   |  |
|                             | <b>Totale Programma</b> | <b>RS 64.704,11</b>  | <b>PR 42.708,00</b>            | <b>R 0,00</b>                     |   | <b>EP 21.996,11</b>                                    |  |
|                             |                         | <b>CP 82.155,00</b>  | <b>PC 4.610,60</b>             | <b>I 53.921,30</b>                | <b>ECP 28.233,70</b>                    | <b>EC 49.310,70</b>                                    |  |
|                             |                         | <b>CS 116.000,00</b>   | <b>TP 47.318,60</b>            | <b>FPV 0,00</b>                   |   | <b>TR 71.306,81</b>                                    |  |
| <b>1207</b>                 | <b>Programma 07</b>     | <b>Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali</b> |                                |                                   |   |  |  |
|                             | Titolo 1                | Spese correnti   |                                |                                   |   |  |  |
|                             |                         | RS 242.360,91  | PR 33.926,15                   | R -50,00                          |   | EP 208.384,76  |  |
|                             |                         | CP 416.658,52  | PC 231.331,27                  | I 272.170,24                      | ECP 144.488,28                          | EC 40.838,97   |  |
|                             |                         | CS 650.451,20  | TP 265.257,42                  | FPV 0,00                          |   | TR 249.223,73  |  |



## CONTO DEL BILANCIO 2018 - GESTIONE DELLE SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE   | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS)         | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)    | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)        |   | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)  |
|-----------------------------|---|--|--------------------------------|-----------------------------------|---|--|
|                             |   | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) | IMPEGNI (I)                       | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP-I-FPV) | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC) |
|                             |   | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)      | TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)  | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) |   | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)       |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale   | RS 490,02                                | PR 490,02                      | R 0,00                            |   | EP 0,00  |
|                             |   | CP 0,00                                  | PC 0,00                        | I 0,00                            | ECP 0,00                                | EC 0,00  |
|                             |   | CS 490,02                                | TP 490,02                      | FPV 0,00                          |   | TR 0,00  |
| Totale Programma            | 07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali | <b>RS 242.850,93</b>                     | <b>PR 34.416,17</b>            | <b>R -50,00</b>                   |   | <b>EP 208.384,76</b>                                   |
|                             |   | <b>CP 416.658,52</b>                     | <b>PC 231.331,27</b>           | <b>I 272.170,24</b>               | <b>ECP 144.488,28</b>                   | <b>EC 40.838,97</b>                                    |
|                             |   | <b>CS 650.941,22</b>                     | <b>TP 265.747,44</b>           | <b>FPV 0,00</b>                   |   | <b>TR 249.223,73</b>                                   |
| 1208 Programma              | 08 Cooperazione e associazionismo   |  |                                |                                   |   |  |
|                             |   |  |                                |                                   |   |  |
|                             |   |  |                                |                                   |   |  |
| Titolo 1                    | Spese correnti  | RS 16.600,00                             | PR 13.100,00                   | R 0,00                            |   | EP 3.500,00  |
|                             |   | CP 29.659,15                             | PC 9.274,89                    | I 29.544,89                       | ECP 114,26                              | EC 20.270,00   |
|                             |   | CS 35.659,15                             | TP 22.374,89                   | FPV 0,00                          |   | TR 23.770,00   |
| Totale Programma            | 08 Cooperazione e associazionismo   | <b>RS 16.600,00</b>                      | <b>PR 13.100,00</b>            | <b>R 0,00</b>                     |   | <b>EP 3.500,00</b>                                     |
|                             |   | <b>CP 29.659,15</b>                      | <b>PC 9.274,89</b>             | <b>I 29.544,89</b>                | <b>ECP 114,26</b>                       | <b>EC 20.270,00</b>                                    |
|                             |   | <b>CS 35.659,15</b>                      | <b>TP 22.374,89</b>            | <b>FPV 0,00</b>                   |   | <b>TR 23.770,00</b>                                    |
| 1209 Programma              | 09 Servizio necroscopico e cimiteriale                                      |  |                                |                                   |   |  |
|                             |   |  |                                |                                   |   |  |
|                             |   |  |                                |                                   |   |  |
| Titolo 1                    | Spese correnti  | RS 148.700,00                            | PR 103.700,00                  | R 0,00                            |   | EP 45.000,00   |
|                             |   | CP 195.393,00                            | PC 116.298,97                  | I 174.359,01                      | ECP 21.033,99                           | EC 58.060,04   |
|                             |   | CS 300.393,00                            | TP 219.998,97                  | FPV 0,00                          |   | TR 103.060,04  |
| Titolo 2                    | Spese in conto capitale   | RS 7.443,80                              | PR 6.463,71                    | R 0,00                            |   | EP 980,09  |
|                             |   | CP 141.834,60                            | PC 54.688,37                   | I 93.660,80                       | ECP 48.173,80                           | EC 38.972,43   |
|                             |   | CS 149.278,40                            | TP 61.152,08                   | FPV 0,00                          |   | TR 39.952,52   |
| Totale Programma            | 09 Servizio necroscopico e cimiteriale                                      | <b>RS 156.143,80</b>                     | <b>PR 110.163,71</b>           | <b>R 0,00</b>                     |   | <b>EP 45.980,09</b>                                    |
|                             |   | <b>CP 337.227,60</b>                     | <b>PC 170.987,34</b>           | <b>I 268.019,81</b>               | <b>ECP 69.207,79</b>                    | <b>EC 97.032,47</b>                                    |
|                             |   | <b>CS 449.671,40</b>                     | <b>TP 281.151,05</b>           | <b>FPV 0,00</b>                   |   | <b>TR 143.012,56</b>                                   |
| TOTALE MISSIONE 12          | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                               | <b>RS 1.000.668,08</b>                   | <b>PR 646.793,92</b>           | <b>R -57,04</b>                   |   | <b>EP 353.817,12</b>                                   |
|                             |   | <b>CP 3.440.816,62</b>                   | <b>PC 2.144.804,49</b>         | <b>I 2.823.465,06</b>             | <b>ECP 388.527,37</b>                   | <b>EC 678.660,57</b>                                   |
|                             |   | <b>CS 3.906.484,11</b>                   | <b>TP 2.791.598,41</b>         | <b>FPV 228.824,19</b>             |   | <b>TR 1.032.477,69</b>                                 |



## CONTO DEL BILANCIO 2018 - GESTIONE DELLE SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE                 | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS)            | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)    | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)        |   | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)  |  |
|-----------------------------|-------------------------------|---|--------------------------------|-----------------------------------|---|--|--|
|                             |                               | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)    | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) | IMPEGNI (I)                       | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP-I-FPV) | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC) |  |
|                             |                               | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)         | TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)  | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) |   | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)       |  |
| <b>MISSIONE</b>             | <b>13 Tutela della salute</b> |   |                                |                                   |   |  |  |
| <b>1307</b>                 | <b>Programma 07</b>           | <b>Ulteriori spese in materia sanitaria</b> |                                |                                   |   |  |  |
|                             | Titolo 1                      | Spese correnti                              |                                |                                   |   |  |  |
|                             |                               | RS 31.903,66                                | PR 21.812,53                   | R 0,00                            |   | EP 10.091,13   |  |
|                             |                               | CP 127.624,00                               | PC 85.250,48                   | I 115.524,68                      | ECP 12.099,32                           | EC 30.274,20   |  |
|                             |                               | CS 155.472,69                               | TP 107.063,01                  | FPV 0,00                          |   | TR 40.365,33   |  |
|                             | Titolo 2                      | Spese in conto capitale                     |                                |                                   |   |  |  |
|                             |                               | RS 21.641,00                                | PR 21.641,00                   | R 0,00                            |   | EP 0,00  |  |
|                             |                               | CP 0,00                                     | PC 0,00                        | I 0,00                            | ECP 0,00                                | EC 0,00  |  |
|                             |                               | CS 21.641,00                                | TP 21.641,00                   | FPV 0,00                          |   | TR 0,00  |  |
|                             | <b>Totale Programma</b>       | <b>RS 53.544,66</b>                         | <b>PR 43.453,53</b>            | <b>R 0,00</b>                     |   | <b>EP 10.091,13</b>                                    |  |
|                             | <b>07</b>                     | <b>Ulteriori spese in materia sanitaria</b> |                                |                                   |   |  |  |
|                             |                               | <b>CP 127.624,00</b>                        | <b>PC 85.250,48</b>            | <b>I 115.524,68</b>               | <b>ECP 12.099,32</b>                    | <b>EC 30.274,20</b>                                    |  |
|                             |                               | <b>CS 177.113,69</b>                        | <b>TP 128.704,01</b>           | <b>FPV 0,00</b>                   |   | <b>TR 40.365,33</b>                                    |  |
| <b>TOTALE MISSIONE 13</b>   | <b>Tutela della salute</b>    | <b>RS 53.544,66</b>                         | <b>PR 43.453,53</b>            | <b>R 0,00</b>                     |   | <b>EP 10.091,13</b>                                    |  |
|                             |                               | <b>CP 127.624,00</b>                        | <b>PC 85.250,48</b>            | <b>I 115.524,68</b>               | <b>ECP 12.099,32</b>                    | <b>EC 30.274,20</b>                                    |  |
|                             |                               | <b>CS 177.113,69</b>                        | <b>TP 128.704,01</b>           | <b>FPV 0,00</b>                   |   | <b>TR 40.365,33</b>                                    |  |



## CONTO DEL BILANCIO 2018 - GESTIONE DELLE SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE                                | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS)                                 | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)                           | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)                            |  | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)  |
|-----------------------------|--|--|---|---|--|--|
|                             |  | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)                         | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)                        | IMPEGNI (I)   | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP-I-FPV)    | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC) |
|                             |  | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)                              | TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)                         | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)                     |  | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)       |
| <b>MISSIONE</b>             | <b>14 Sviluppo economico e competitività</b> |  |   |   |  |  |
| <b>1401</b>                 | <b>Programma 01</b>                          | <b>Industria PMI e Artigianato</b>                               |   |   |  |  |
|                             | Titolo 3                                     | Spese per incremento attività finanziarie                        | RS 0,00<br>CP 500,00<br>CS 500,00                     | PR 0,00<br>PC 0,00<br>TP 0,00                         | R 0,00<br>I 500,00<br>FPV 0,00             | EP 0,00<br>EC 500,00<br>TR 500,00                      |
|                             | <b>Totale Programma</b>                      | <b>01 Industria PMI e Artigianato</b>                            | <b>RS 0,00<br/>CP 500,00<br/>CS 500,00</b>            | <b>PR 0,00<br/>PC 0,00<br/>TP 0,00</b>                | <b>R 0,00<br/>I 500,00<br/>FPV 0,00</b>    | <b>EP 0,00<br/>EC 500,00<br/>TR 500,00</b>             |
| <b>1402</b>                 | <b>Programma 02</b>                          | <b>Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori</b>    |   |   |  |  |
|                             | Titolo 1                                     | Spese correnti   | RS 13.082,00<br>CP 46.660,00<br>CS 58.660,00          | PR 13.082,00<br>PC 10.000,00<br>TP 23.082,00          | R 0,00<br>I 32.774,50<br>FPV 0,00          | EP 0,00<br>EC 22.774,50<br>TR 22.774,50                |
|                             | Titolo 2                                     | Spese in conto capitale  | RS 0,00<br>CP 0,00<br>CS 0,00                         | PR 0,00<br>PC 0,00<br>TP 0,00                         | R 0,00<br>I 0,00<br>FPV 0,00               | EP 0,00<br>EC 0,00<br>TR 0,00                          |
|                             | Titolo 3                                     | Spese per incremento attività finanziarie                        | RS 0,00<br>CP 0,00<br>CS 0,00                         | PR 0,00<br>PC 0,00<br>TP 0,00                         | R 0,00<br>I 0,00<br>FPV 0,00               | EP 0,00<br>EC 0,00<br>TR 0,00                          |
|                             | <b>Totale Programma</b>                      | <b>02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori</b> | <b>RS 13.082,00<br/>CP 46.660,00<br/>CS 58.660,00</b> | <b>PR 13.082,00<br/>PC 10.000,00<br/>TP 23.082,00</b> | <b>R 0,00<br/>I 32.774,50<br/>FPV 0,00</b> | <b>EP 0,00<br/>EC 22.774,50<br/>TR 22.774,50</b>       |
| <b>1404</b>                 | <b>Programma 04</b>                          | <b>Reti e altri servizi di pubblica utilità</b>                  |   |   |  |  |
|                             | Titolo 1                                     | Spese correnti   | RS 229.977,48<br>CP 1.316.954,04<br>CS 1.436.991,68   | PR 163.495,95<br>PC 1.105.285,14<br>TP 1.268.781,09   | R -231,88<br>I 1.276.446,61<br>FPV 0,00    | EP 66.249,65<br>EC 171.161,47<br>TR 237.411,12         |
|                             | Titolo 2                                     | Spese in conto capitale  | RS 85,40<br>CP 66.576,49<br>CS 66.576,49              | PR 0,00<br>PC 854,00<br>TP 854,00                     | R 0,00<br>I 36.080,15<br>FPV 0,00          | EP 85,40<br>EC 35.226,15<br>TR 35.311,55               |



## CONTO DEL BILANCIO 2018 - GESTIONE DELLE SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE                               | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS)         | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)    | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)        |   | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)  |
|-----------------------------|---|--|--------------------------------|-----------------------------------|---|--|
|                             |   | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) | IMPEGNI (I)                       | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP-I-FPV) | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC) |
|                             |   | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)      | TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)  | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) |   | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)       |
| Totale Programma            | 04 Reti e altri servizi di pubblica utilità | RS 230.062,88                            | PR 163.495,95                  | R -231,88                         |   | EP 66.335,05   |
|                             |   | CP 1.383.530,53                          | PC 1.106.139,14                | I 1.312.526,76                    | ECP 71.003,77                           | EC 206.387,62  |
|                             |   | CS 1.503.568,17                          | TP 1.269.635,09                | FPV 0,00                          |   | TR 272.722,67  |
| TOTALE MISSIONE 14          | Sviluppo economico e competitività          | RS 243.144,88                            | PR 176.577,95                  | R -231,88                         |   | EP 66.335,05   |
|                             |   | CP 1.430.690,53                          | PC 1.116.139,14                | I 1.345.801,26                    | ECP 84.889,27                           | EC 229.662,12  |
|                             |   | CS 1.562.728,17                          | TP 1.292.717,09                | FPV 0,00                          |   | TR 295.997,17  |



## CONTO DEL BILANCIO 2018 - GESTIONE DELLE SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE   | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS)         | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)    | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)        |   | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)  |
|-----------------------------|---|--|--------------------------------|-----------------------------------|---|--|
|                             |   | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) | IMPEGNI (I)                       | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP-I-FPV) | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC) |
|                             |   | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)      | TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)  | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) |   | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)       |
| <b>MISSIONE</b>             | <b>15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>           |  |                                |                                   |   |  |
| <b>1501</b>                 | <b>Programma 01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro</b>        |  |                                |                                   |   |  |
|                             | Titolo 1 Spese correnti   | RS 42.845,34                             | PR 42.845,00                   | R -0,34                           |   | EP 0,00  |
|                             |   | CP 14.282,00                             | PC 0,00                        | I 14.281,78                       | ECP 0,22                                | EC 14.281,78   |
|                             |   | CS 42.845,34                             | TP 42.845,00                   | FPV 0,00                          |   | TR 14.281,78   |
|                             | <b>Totale Programma 01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro</b> | <b>RS 42.845,34</b>                      | <b>PR 42.845,00</b>            | <b>R -0,34</b>                    |   | <b>EP 0,00</b>   |
|                             |   | <b>CP 14.282,00</b>                      | <b>PC 0,00</b>                 | <b>I 14.281,78</b>                | <b>ECP 0,22</b>                         | <b>EC 14.281,78</b>                                    |
|                             |   | <b>CS 42.845,34</b>                      | <b>TP 42.845,00</b>            | <b>FPV 0,00</b>                   |   | <b>TR 14.281,78</b>                                    |
| <b>TOTALE MISSIONE 15</b>   | <b>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>              | <b>RS 42.845,34</b>                      | <b>PR 42.845,00</b>            | <b>R -0,34</b>                    |   | <b>EP 0,00</b>   |
|                             |   | <b>CP 14.282,00</b>                      | <b>PC 0,00</b>                 | <b>I 14.281,78</b>                | <b>ECP 0,22</b>                         | <b>EC 14.281,78</b>                                    |
|                             |   | <b>CS 42.845,34</b>                      | <b>TP 42.845,00</b>            | <b>FPV 0,00</b>                   |   | <b>TR 14.281,78</b>                                    |



## CONTO DEL BILANCIO 2018 - GESTIONE DELLE SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE   | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS)         | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)    | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)        |   | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)  |
|-----------------------------|---|--|--------------------------------|-----------------------------------|---|--|
|                             |   | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) | IMPEGNI (I)                       | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP-I-FPV) | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC) |
|                             |   | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)      | TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)  | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) |   | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)       |
| <b>MISSIONE</b>             | <b>16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>                               |  |                                |                                   |   |  |
| <b>1601</b>                 | <b>Programma 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare</b>        |  |                                |                                   |   |  |
|                             | Titolo 1 Spese correnti   | RS 7.905,60                              | PR 7.905,60                    | R 0,00                            |   | EP 0,00  |
|                             |   | CP 27.000,00                             | PC 19.195,50                   | I 26.332,00                       | ECP 668,00                              | EC 7.136,50  |
|                             |   | CS 33.000,00                             | TP 27.101,10                   | FPV 0,00                          |   | TR 7.136,50  |
|                             | <b>Totale Programma 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare</b> | <b>RS 7.905,60</b>                       | <b>PR 7.905,60</b>             | <b>R 0,00</b>                     |   | <b>EP 0,00</b>   |
|                             |   | <b>CP 27.000,00</b>                      | <b>PC 19.195,50</b>            | <b>I 26.332,00</b>                | <b>ECP 668,00</b>                       | <b>EC 7.136,50</b>                                     |
|                             |   | <b>CS 33.000,00</b>                      | <b>TP 27.101,10</b>            | <b>FPV 0,00</b>                   |   | <b>TR 7.136,50</b>                                     |
| <b>TOTALE MISSIONE 16</b>   | <b>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>                                  | <b>RS 7.905,60</b>                       | <b>PR 7.905,60</b>             | <b>R 0,00</b>                     |   | <b>EP 0,00</b>   |
|                             |   | <b>CP 27.000,00</b>                      | <b>PC 19.195,50</b>            | <b>I 26.332,00</b>                | <b>ECP 668,00</b>                       | <b>EC 7.136,50</b>                                     |
|                             |   | <b>CS 33.000,00</b>                      | <b>TP 27.101,10</b>            | <b>FPV 0,00</b>                   |   | <b>TR 7.136,50</b>                                     |



## CONTO DEL BILANCIO 2018 - GESTIONE DELLE SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO   | DENOMINAZIONE   | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS)         | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)    | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)        |   | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)  |
|---|---|--|--------------------------------|-----------------------------------|---|--|
|   |   | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) | IMPEGNI (I)                       | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP-I-FPV) | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC) |
|   |   | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)      | TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)  | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) |   | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)       |
| <b>MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b> |   |  |                                |                                   |   |  |
| <b>1701</b>   | <b>Programma 01</b>                                       | <b>Fonti energetiche</b>                 |                                |                                   |   |  |
|   | Titolo 1  | Spese correnti                           | RS 0,00                        | PR 0,00                           | R 0,00                                  | EP 0,00  |
|   |   |  | CP 6.982,00                    | PC 6.981,57                       | I 6.981,57                              | ECP 0,43   |
|   |   |  | CS 6.982,00                    | TP 6.981,57                       | FPV 0,00                                | TR 0,00  |
|   | Titolo 2  | Spese in conto capitale                  | RS 0,00                        | PR 0,00                           | R 0,00                                  | EP 0,00  |
|   |   |  | CP 0,00                        | PC 0,00                           | I 0,00                                  | ECP 0,00   |
|   |   |  | CS 0,00                        | TP 0,00                           | FPV 0,00                                | TR 0,00  |
|   | <b>Totale Programma</b>                                   | <b>01 Fonti energetiche</b>              | <b>RS 0,00</b>                 | <b>PR 0,00</b>                    | <b>R 0,00</b>                           | <b>EP 0,00</b>   |
|   |   |  | <b>CP 6.982,00</b>             | <b>PC 6.981,57</b>                | <b>I 6.981,57</b>                       | <b>ECP 0,43</b>  |
|   |   |  | <b>CS 6.982,00</b>             | <b>TP 6.981,57</b>                | <b>FPV 0,00</b>                         | <b>TR 0,00</b>   |
| <b>TOTALE MISSIONE 17</b>   | <b>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b> |  | <b>RS 0,00</b>                 | <b>PR 0,00</b>                    | <b>R 0,00</b>                           | <b>EP 0,00</b>   |
|   |   |  | <b>CP 6.982,00</b>             | <b>PC 6.981,57</b>                | <b>I 6.981,57</b>                       | <b>ECP 0,43</b>  |
|   |   |  | <b>CS 6.982,00</b>             | <b>TP 6.981,57</b>                | <b>FPV 0,00</b>                         | <b>TR 0,00</b>   |



## CONTO DEL BILANCIO 2018 - GESTIONE DELLE SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE   | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS)              | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)                          | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)             |   | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)  |
|-----------------------------|---|---|--|--|---|--|
|                             |   | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)      | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC)                       | IMPEGNI (I)                            | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP-I-FPV) | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC) |
|                             |   | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)           | TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)                        | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV)      |   | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)       |
| <b>MISSIONE</b>             | <b>20 Fondi e accantonamenti</b>                        |   |  |  |   |  |
| <b>2001</b>                 | <b>Programma 01 Fondo di riserva</b>                    |   |  |  |   |  |
|                             | Titolo 1  | Spese correnti                                | RS 0,00<br>CP 6.587,63<br>CS 440.066,40              | PR 0,00<br>PC 0,00<br>TP 0,00          | R 0,00<br>I 0,00<br>FPV 0,00            | EP 0,00<br>EC 0,00<br>TR 0,00                          |
|                             | <b>Totale Programma</b>                                 | <b>01 Fondo di riserva</b>                    | <b>RS 0,00<br/>CP 6.587,63<br/>CS 440.066,40</b>     | <b>PR 0,00<br/>PC 0,00<br/>TP 0,00</b> | <b>R 0,00<br/>I 0,00<br/>FPV 0,00</b>   | <b>EP 0,00<br/>EC 0,00<br/>TR 0,00</b>                 |
| <b>2002</b>                 | <b>Programma 02 Fondo crediti di dubbia esigibilità</b> |   |  |  |   |  |
|                             | Titolo 1  | Spese correnti                                | RS 0,00<br>CP 1.855.000,00<br>CS 0,00                | PR 0,00<br>PC 0,00<br>TP 0,00          | R 0,00<br>I 0,00<br>FPV 0,00            | EP 0,00<br>EC 0,00<br>TR 0,00                          |
|                             | <b>Totale Programma</b>                                 | <b>02 Fondo crediti di dubbia esigibilità</b> | <b>RS 0,00<br/>CP 1.855.000,00<br/>CS 0,00</b>       | <b>PR 0,00<br/>PC 0,00<br/>TP 0,00</b> | <b>R 0,00<br/>I 0,00<br/>FPV 0,00</b>   | <b>EP 0,00<br/>EC 0,00<br/>TR 0,00</b>                 |
| <b>2003</b>                 | <b>Programma 03 Altri Fondi</b>                         |   |  |  |   |  |
|                             | Titolo 1  | Spese correnti                                | RS 0,00<br>CP 431.457,09<br>CS 0,00                  | PR 0,00<br>PC 0,00<br>TP 0,00          | R 0,00<br>I 0,00<br>FPV 0,00            | EP 0,00<br>EC 0,00<br>TR 0,00                          |
|                             | <b>Totale Programma</b>                                 | <b>03 Altri Fondi</b>                         | <b>RS 0,00<br/>CP 431.457,09<br/>CS 0,00</b>         | <b>PR 0,00<br/>PC 0,00<br/>TP 0,00</b> | <b>R 0,00<br/>I 0,00<br/>FPV 0,00</b>   | <b>EP 0,00<br/>EC 0,00<br/>TR 0,00</b>                 |
| <b>TOTALE MISSIONE 20</b>   | <b>Fondi e accantonamenti</b>                           |   | <b>RS 0,00<br/>CP 2.293.044,72<br/>CS 440.066,40</b> | <b>PR 0,00<br/>PC 0,00<br/>TP 0,00</b> | <b>R 0,00<br/>I 0,00<br/>FPV 0,00</b>   | <b>EP 0,00<br/>EC 0,00<br/>TR 0,00</b>                 |



## CONTO DEL BILANCIO 2018 - GESTIONE DELLE SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE             | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS)                                      | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)    | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)        |   | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)  |
|-----------------------------|---------------------------|---|--------------------------------|-----------------------------------|---|--|
|                             |                           | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)                              | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) | IMPEGNI (I)                       | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP-I-FPV) | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC) |
|                             |                           | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)                                   | TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)  | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) |   | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)       |
| <b>MISSIONE</b>             | <b>50 Debito pubblico</b> |   |                                |                                   |   |  |
| <b>5002</b>                 | <b>Programma 02</b>       | <b>Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari</b>    |                                |                                   |   |  |
|                             | Titolo 4                  | Rimborso Prestiti   | RS 0,00                        | PR 0,00                           | R 0,00                                  | EP 0,00  |
|                             |                           |   | CP 562.798,00                  | PC 444.430,84                     | I 444.430,84                            | ECP 118.367,16   |
|                             |                           |   | CS 444.432,00                  | TP 444.430,84                     | FPV 0,00                                | TR 0,00  |
|                             | <b>Totale Programma</b>   | <b>02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari</b> | <b>RS 0,00</b>                 | <b>PR 0,00</b>                    | <b>R 0,00</b>                           | <b>EP 0,00</b>   |
|                             |                           |   | <b>CP 562.798,00</b>           | <b>PC 444.430,84</b>              | <b>I 444.430,84</b>                     | <b>ECP 118.367,16</b>                                  |
|                             |                           |   | <b>CS 444.432,00</b>           | <b>TP 444.430,84</b>              | <b>FPV 0,00</b>                         | <b>TR 0,00</b>   |
| <b>TOTALE MISSIONE 50</b>   | <b>Debito pubblico</b>    |   | <b>RS 0,00</b>                 | <b>PR 0,00</b>                    | <b>R 0,00</b>                           | <b>EP 0,00</b>   |
|                             |                           |   | <b>CP 562.798,00</b>           | <b>PC 444.430,84</b>              | <b>I 444.430,84</b>                     | <b>ECP 118.367,16</b>                                  |
|                             |                           |   | <b>CS 444.432,00</b>           | <b>TP 444.430,84</b>              | <b>FPV 0,00</b>                         | <b>TR 0,00</b>   |



## CONTO DEL BILANCIO 2018 - GESTIONE DELLE SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE   | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS)                               | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)    | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)        |   | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)  |
|-----------------------------|---|--|--------------------------------|-----------------------------------|---|--|
|                             |   | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP)                       | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) | IMPEGNI (I)                       | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP-I-FPV) | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC) |
|                             |   | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)                            | TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)  | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) |   | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)       |
| <b>MISSIONE</b>             | <b>60 Anticipazioni finanziarie</b>                         |  |                                |                                   |   |  |
| <b>6001</b>                 | <b>Programma 01 Restituzione anticipazione di tesoreria</b> |  |                                |                                   |   |  |
|                             | Titolo 5  | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | RS 0,00                        | PR 0,00                           | R 0,00                                  | EP 0,00  |
|                             |   |  | CP 0,00                        | PC 0,00                           | I 0,00                                  | ECP 0,00   |
|                             |   |  | CS 0,00                        | TP 0,00                           | FPV 0,00                                | TR 0,00  |
|                             | <b>Totale Programma</b>                                     | <b>01 Restituzione anticipazione di tesoreria</b>              | <b>RS 0,00</b>                 | <b>PR 0,00</b>                    | <b>R 0,00</b>                           | <b>EP 0,00</b>   |
|                             |   |  | <b>CP 0,00</b>                 | <b>PC 0,00</b>                    | <b>I 0,00</b>                           | <b>ECP 0,00</b>  |
|                             |   |  | <b>CS 0,00</b>                 | <b>TP 0,00</b>                    | <b>FPV 0,00</b>                         | <b>TR 0,00</b>   |
| <b>TOTALE MISSIONE 60</b>   | <b>Anticipazioni finanziarie</b>                            |  | <b>RS 0,00</b>                 | <b>PR 0,00</b>                    | <b>R 0,00</b>                           | <b>EP 0,00</b>   |
|                             |   |  | <b>CP 0,00</b>                 | <b>PC 0,00</b>                    | <b>I 0,00</b>                           | <b>ECP 0,00</b>  |
|                             |   |  | <b>CS 0,00</b>                 | <b>TP 0,00</b>                    | <b>FPV 0,00</b>                         | <b>TR 0,00</b>   |



## CONTO DEL BILANCIO 2018 - GESTIONE DELLE SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO                | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS)         | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)    | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)        |   | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)  |
|--|--|--|--------------------------------|-----------------------------------|---|--|
|  |  | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) | IMPEGNI (I)                       | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP-I-FPV) | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC) |
|  |  | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)      | TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)  | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) |   | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)       |
| <b>MISSIONE 99 Servizi per conto terzi</b> |  |  |                                |                                   |   |  |
| <b>9901</b>                                | <b>Programma 01 Servizi per conto terzi e Partite di giro</b>        |  |                                |                                   |   |  |
|  | Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro                    | RS 930.690,67                            | PR 336.281,11                  | R -45.054,78                      |   | EP 549.354,78  |
|  |  | CP 4.336.365,00                          | PC 2.516.460,60                | I 2.863.377,28                    | ECP 1.472.987,72                        | EC 346.916,68  |
|  |  | CS 4.786.365,00                          | TP 2.852.741,71                | FPV 0,00                          |   | TR 896.271,46  |
|  | <b>Totale Programma 01 Servizi per conto terzi e Partite di giro</b> | <b>RS 930.690,67</b>                     | <b>PR 336.281,11</b>           | <b>R -45.054,78</b>               |   | <b>EP 549.354,78</b>                                   |
|  |  | <b>CP 4.336.365,00</b>                   | <b>PC 2.516.460,60</b>         | <b>I 2.863.377,28</b>             | <b>ECP 1.472.987,72</b>                 | <b>EC 346.916,68</b>                                   |
|  |  | <b>CS 4.786.365,00</b>                   | <b>TP 2.852.741,71</b>         | <b>FPV 0,00</b>                   |   | <b>TR 896.271,46</b>                                   |
| <b>TOTALE MISSIONE 99</b>                  | <b>Servizi per conto terzi</b>                                       | <b>RS 930.690,67</b>                     | <b>PR 336.281,11</b>           | <b>R -45.054,78</b>               |   | <b>EP 549.354,78</b>                                   |
|  |  | <b>CP 4.336.365,00</b>                   | <b>PC 2.516.460,60</b>         | <b>I 2.863.377,28</b>             | <b>ECP 1.472.987,72</b>                 | <b>EC 346.916,68</b>                                   |
|  |  | <b>CS 4.786.365,00</b>                   | <b>TP 2.852.741,71</b>         | <b>FPV 0,00</b>                   |   | <b>TR 896.271,46</b>                                   |
| <b>TOTALE MISSIONI</b>                     |  | <b>RS 5.728.818,81</b>                   | <b>PR 4.256.468,62</b>         | <b>R -104.487,99</b>              |   | <b>EP 1.367.862,20</b>                                 |
|  |  | <b>CP 35.457.121,91</b>                  | <b>PC 19.707.805,23</b>        | <b>I 24.805.275,24</b>            | <b>ECP 7.041.370,07</b>                 | <b>EC 5.097.470,01</b>                                 |
|  |  | <b>CS 32.040.946,31</b>                  | <b>TP 23.964.273,85</b>        | <b>FPV 3.610.476,60</b>           |   | <b>TR 6.465.332,21</b>                                 |
| <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>         |  | <b>RS 5.728.818,81</b>                   | <b>PR 4.256.468,62</b>         | <b>R -104.487,99</b>              |   | <b>EP 1.367.862,20</b>                                 |
|  |  | <b>CP 35.457.121,91</b>                  | <b>PC 19.707.805,23</b>        | <b>I 24.805.275,24</b>            | <b>ECP 7.041.370,07</b>                 | <b>EC 5.097.470,01</b>                                 |
|  |  | <b>CS 32.040.946,31</b>                  | <b>TP 23.964.273,85</b>        | <b>FPV 3.610.476,60</b>           |   | <b>TR 6.465.332,21</b>                                 |



# CONTO DEL BILANCIO 2018

## RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

| RIEPILOGO DELLE MISSIONI            | DENOMINAZIONE   | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS)         |              | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)    |              | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)        |              | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R) |            |              |              |
|-------------------------------------|---|--|--------------|--------------------------------|--------------|-----------------------------------|--------------|---|------------|--------------|--------------|
|                                     |   | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) |              | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) |              | IMPEGNI (I)                       |              | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP = CP - I - FPV)           |            |              |              |
|                                     |   | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)      |              | TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)  |              | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) |              | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)      |            |              |              |
| <b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b> |   | CP                                       |              |                                |              |                                   |              |   |            |              |              |
| <b>TOTALE MISSIONE 01</b>           | <b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>                | RS                                       | 656.884,01   | PR                             | 515.526,02   | R                                 | -29.763,78   |   | EP         | 111.594,21   |              |
|                                     |   | CP                                       | 5.356.703,05 | PC                             | 4.108.560,95 | I                                 | 4.542.400,62 | ECP   | 454.894,21 | EC           | 433.839,67   |
|                                     |   | CS                                       | 5.577.068,21 | TP                             | 4.624.086,97 | FPV                               | 359.408,22   |   | TR         | 545.433,88   |              |
| <b>TOTALE MISSIONE 02</b>           | <b>Giustizia</b>  | RS                                       | 0,00         | PR                             | 0,00         | R                                 | 0,00         |   | EP         | 0,00         |              |
|                                     |   | CP                                       | 0,00         | PC                             | 0,00         | I                                 | 0,00         | ECP   | 0,00       | EC           | 0,00         |
|                                     |   | CS                                       | 0,00         | TP                             | 0,00         | FPV                               | 0,00         |   | TR         | 0,00         |              |
| <b>TOTALE MISSIONE 03</b>           | <b>Ordine pubblico e sicurezza</b>                                  | RS                                       | 98.353,64    | PR                             | 94.439,30    | R                                 | -3.445,22    |   | EP         | 469,12       |              |
|                                     |   | CP                                       | 685.000,96   | PC                             | 610.935,14   | I                                 | 646.531,12   | ECP   | 38.469,84  | EC           | 35.595,98    |
|                                     |   | CS                                       | 766.570,07   | TP                             | 705.374,44   | FPV                               | 0,00         |   | TR         | 36.065,10    |              |
| <b>TOTALE MISSIONE 04</b>           | <b>Istruzione e diritto allo studio</b>                             | RS                                       | 713.111,83   | PR                             | 662.814,91   | R                                 | -1.000,89    |   | EP         | 49.296,03    |              |
|                                     |   | CP                                       | 5.381.054,59 | PC                             | 2.199.449,05 | I                                 | 3.367.148,72 | ECP   | 734.091,00 | EC           | 1.167.699,67 |
|                                     |   | CS                                       | 4.105.963,35 | TP                             | 2.862.263,96 | FPV                               | 1.279.814,87 |   | TR         | 1.216.995,70 |              |
| <b>TOTALE MISSIONE 05</b>           | <b>Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>        | RS                                       | 326.067,38   | PR                             | 293.643,35   | R                                 | -9.603,60    |   | EP         | 22.820,43    |              |
|                                     |   | CP                                       | 2.376.272,13 | PC                             | 1.012.893,65 | I                                 | 1.306.467,18 | ECP   | 692.195,46 | EC           | 293.573,53   |
|                                     |   | CS                                       | 1.681.224,57 | TP                             | 1.306.537,00 | FPV                               | 377.609,49   |   | TR         | 316.393,96   |              |
| <b>TOTALE MISSIONE 06</b>           | <b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                    | RS                                       | 143.550,61   | PR                             | 142.515,57   | R                                 | -35,04       |   | EP         | 1.000,00     |              |
|                                     |   | CP                                       | 403.981,16   | PC                             | 128.957,98   | I                                 | 333.132,94   | ECP   | 25.787,04  | EC           | 204.174,96   |
|                                     |   | CS                                       | 448.345,48   | TP                             | 271.473,55   | FPV                               | 45.061,18    |   | TR         | 205.174,96   |              |
| <b>TOTALE MISSIONE 07</b>           | <b>Turismo</b>  | RS                                       | 1.155,58     | PR                             | 1.155,00     | R                                 | -0,58        |   | EP         | 0,00         |              |
|                                     |   | CP                                       | 104.860,00   | PC                             | 93.312,58    | I                                 | 97.312,58    | ECP   | 7.547,42   | EC           | 4.000,00     |
|                                     |   | CS                                       | 105.860,00   | TP                             | 94.467,58    | FPV                               | 0,00         |   | TR         | 4.000,00     |              |
| <b>TOTALE MISSIONE 08</b>           | <b>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 | RS                                       | 57.090,26    | PR                             | 12.711,74    | R                                 | -1.723,19    |   | EP         | 42.655,33    |              |
|                                     |   | CP                                       | 421.118,60   | PC                             | 271.398,99   | I                                 | 316.338,02   | ECP   | 60.086,13  | EC           | 44.939,03    |
|                                     |   | CS                                       | 420.907,17   | TP                             | 284.110,73   | FPV                               | 44.694,45    |   | TR         | 87.594,36    |              |
| <b>TOTALE MISSIONE 09</b>           | <b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> | RS                                       | 768.954,49   | PR                             | 657.623,38   | R                                 | -14,84       |   | EP         | 111.316,27   |              |
|                                     |   | CP                                       | 4.218.780,19 | PC                             | 2.923.523,61 | I                                 | 3.748.259,72 | ECP   | 95.529,38  | EC           | 824.736,11   |
|                                     |   | CS                                       | 4.055.315,55 | TP                             | 3.581.146,99 | FPV                               | 374.991,09   |   | TR         | 936.052,38   |              |
| <b>TOTALE MISSIONE 10</b>           | <b>Trasporti e diritto alla mobilità</b>                            | RS                                       | 681.909,38   | PR                             | 619.239,84   | R                                 | -13.556,81   |   | EP         | 49.112,73    |              |
|                                     |   | CP                                       | 4.210.348,36 | PC                             | 1.999.604,93 | I                                 | 2.777.248,74 | ECP   | 560.326,51 | EC           | 777.643,81   |
|                                     |   | CS                                       | 3.444.775,20 | TP                             | 2.618.844,77 | FPV                               | 872.773,11   |   | TR         | 826.756,54   |              |



# CONTO DEL BILANCIO 2018

## RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

| RIEPILOGO DELLE MISSIONI  | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS)         | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)    | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)        |  | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)  |
|---------------------------|--|--|--------------------------------|-----------------------------------|--|--|
|                           |  | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) | IMPEGNI (I)                       | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP= CP- I -FPV) | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC) |
|                           |  | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)      | TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)  | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) |  | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)       |
| <b>TOTALE MISSIONE 11</b> | <b>Soccorso civile</b>                                       | RS 2.942,40                              | PR 2.942,40                    | R 0,00                            |  | EP 0,00  |
|                           |  | CP 59.400,00                             | PC 25.905,73                   | I 30.241,13                       | ECP 1.858,87                             | EC 4.335,40  |
|                           |  | CS 34.900,00                             | TP 28.848,13                   | FPV 27.300,00                     |  | TR 4.335,40  |
| <b>TOTALE MISSIONE 12</b> | <b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>         | RS 1.000.668,08                          | PR 646.793,92                  | R -57,04                          |  | EP 353.817,12  |
|                           |  | CP 3.440.816,62                          | PC 2.144.804,49                | I 2.823.465,06                    | ECP 388.527,37                           | EC 678.660,57  |
|                           |  | CS 3.906.484,11                          | TP 2.791.598,41                | FPV 228.824,19                    |  | TR 1.032.477,69  |
| <b>TOTALE MISSIONE 13</b> | <b>Tutela della salute</b>                                   | RS 53.544,66                             | PR 43.453,53                   | R 0,00                            |  | EP 10.091,13   |
|                           |  | CP 127.624,00                            | PC 85.250,48                   | I 115.524,68                      | ECP 12.099,32                            | EC 30.274,20   |
|                           |  | CS 177.113,69                            | TP 128.704,01                  | FPV 0,00                          |  | TR 40.365,33   |
| <b>TOTALE MISSIONE 14</b> | <b>Sviluppo economico e competitività</b>                    | RS 243.144,88                            | PR 176.577,95                  | R -231,88                         |  | EP 66.335,05   |
|                           |  | CP 1.430.690,53                          | PC 1.116.139,14                | I 1.345.801,26                    | ECP 84.889,27                            | EC 229.662,12  |
|                           |  | CS 1.562.728,17                          | TP 1.292.717,09                | FPV 0,00                          |  | TR 295.997,17  |
| <b>TOTALE MISSIONE 15</b> | <b>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b> | RS 42.845,34                             | PR 42.845,00                   | R -0,34                           |  | EP 0,00  |
|                           |  | CP 14.282,00                             | PC 0,00                        | I 14.281,78                       | ECP 0,22                                 | EC 14.281,78   |
|                           |  | CS 42.845,34                             | TP 42.845,00                   | FPV 0,00                          |  | TR 14.281,78   |
| <b>TOTALE MISSIONE 16</b> | <b>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>         | RS 7.905,60                              | PR 7.905,60                    | R 0,00                            |  | EP 0,00  |
|                           |  | CP 27.000,00                             | PC 19.195,50                   | I 26.332,00                       | ECP 668,00                               | EC 7.136,50  |
|                           |  | CS 33.000,00                             | TP 27.101,10                   | FPV 0,00                          |  | TR 7.136,50  |
| <b>TOTALE MISSIONE 17</b> | <b>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>    | RS 0,00                                  | PR 0,00                        | R 0,00                            |  | EP 0,00  |
|                           |  | CP 6.982,00                              | PC 6.981,57                    | I 6.981,57                        | ECP 0,43                                 | EC 0,00  |
|                           |  | CS 6.982,00                              | TP 6.981,57                    | FPV 0,00                          |  | TR 0,00  |
| <b>TOTALE MISSIONE 20</b> | <b>Fondi e accantonamenti</b>                                | RS 0,00                                  | PR 0,00                        | R 0,00                            |  | EP 0,00  |
|                           |  | CP 2.293.044,72                          | PC 0,00                        | I 0,00                            | ECP 2.293.044,72                         | EC 0,00  |
|                           |  | CS 440.066,40                            | TP 0,00                        | FPV 0,00                          |  | TR 0,00  |
| <b>TOTALE MISSIONE 50</b> | <b>Debito pubblico</b>                                       | RS 0,00                                  | PR 0,00                        | R 0,00                            |  | EP 0,00  |
|                           |  | CP 562.798,00                            | PC 444.430,84                  | I 444.430,84                      | ECP 118.367,16                           | EC 0,00  |
|                           |  | CS 444.432,00                            | TP 444.430,84                  | FPV 0,00                          |  | TR 0,00  |
| <b>TOTALE MISSIONE 60</b> | <b>Anticipazioni finanziarie</b>                             | RS 0,00                                  | PR 0,00                        | R 0,00                            |  | EP 0,00  |
|                           |  | CP 0,00                                  | PC 0,00                        | I 0,00                            | ECP 0,00                                 | EC 0,00  |
|                           |  | CS 0,00                                  | TP 0,00                        | FPV 0,00                          |  | TR 0,00  |



# CONTO DEL BILANCIO 2018

## RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

| RIEPILOGO DELLE MISSIONI           | DENOMINAZIONE                  | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS)         | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)    | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)        |  | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)  |
|------------------------------------|--------------------------------|--|--------------------------------|-----------------------------------|--|--|
|                                    |                                | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) | IMPEGNI (I)                       | ECONOMIE DI COMPETENZA (ECP= CP- I -FPV) | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC) |
|                                    |                                | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)      | TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)  | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) |  | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)       |
| <b>TOTALE MISSIONE 99</b>          | <i>Servizi per conto terzi</i> | RS 930.690,67                            | PR 336.281,11                  | R -45.054,78                      |  | EP 549.354,78  |
|                                    |                                | CP 4.336.365,00                          | PC 2.516.460,60                | I 2.863.377,28                    | ECP 1.472.987,72                         | EC 346.916,68  |
|                                    |                                | CS 4.786.365,00                          | TP 2.852.741,71                | FPV 0,00                          |  | TR 896.271,46  |
| <b>TOTALE MISSIONI</b>             |                                | RS <b>5.728.818,81</b>                   | PR <b>4.256.468,62</b>         | R <b>-104.487,99</b>              |  | EP <b>1.367.862,20</b>                                 |
|                                    |                                | CP <b>35.457.121,91</b>                  | PC <b>19.707.805,23</b>        | I <b>24.805.275,24</b>            | ECP <b>7.041.370,07</b>                  | EC <b>5.097.470,01</b>                                 |
|                                    |                                | CS <b>32.040.946,31</b>                  | TP <b>23.964.273,85</b>        | FPV <b>3.610.476,60</b>           |  | TR <b>6.465.332,21</b>                                 |
| <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> |                                | RS <b>5.728.818,81</b>                   | PR <b>4.256.468,62</b>         | R <b>-104.487,99</b>              |  | EP <b>1.367.862,20</b>                                 |
|                                    |                                | CP <b>35.457.121,91</b>                  | PC <b>19.707.805,23</b>        | I <b>24.805.275,24</b>            | ECP <b>7.041.370,07</b>                  | EC <b>5.097.470,01</b>                                 |
|                                    |                                | CS <b>32.040.946,31</b>                  | TP <b>23.964.273,85</b>        | FPV <b>3.610.476,60</b>           |  | TR <b>6.465.332,21</b>                                 |



# CONTO DEL BILANCIO 2018

## RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

| TITOLO                             | DENOMINAZIONE  | RESIDUI PASSIVI AL 1/1/2018 (RS)         |                      | PAGAMENTI IN C/RESIDUI (PR)    |                      | RIACCERTAMENTO RESIDUI (R)        |                      | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZI PRECEDENTI (EP = RS-PR+R)  |                     |                     |                     |
|------------------------------------|--|--|----------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------------------|----------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|
|                                    |  | PREVISIONI DEFINITIVE DI COMPETENZA (CP) |                      | PAGAMENTI IN C/COMPETENZA (PC) |                      | IMPEGNI (I)                       |                      | RESIDUI PASSIVI DA ESERCIZIO DI COMPETENZA (EC = I-PC) |                     |                     |                     |
|                                    |  | PREVISIONI DEFINITIVE DI CASSA (CS)      |                      | TOTALE PAGAMENTI (TP = PR+PC)  |                      | FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (FPV) |                      | TOTALE RESIDUI PASSIVI DA RIPORTARE (TR = EP+EC)       |                     |                     |                     |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE       |  | CP                                       |                      |                                |                      |                                   |                      |  |                     |                     |                     |
| Titolo 1                           | Spese correnti   | RS                                       | 3.917.842,84         | PR                             | 3.192.764,45         | R                                 | -47.279,61           |  | EP                  | 677.798,78          |                     |
|                                    |  | CP                                       | 22.159.790,09        | PC                             | 15.388.293,24        | I                                 | 18.553.429,44        | ECP  | 3.343.166,93        | EC                  | 3.165.136,20        |
|                                    |  | CS                                       | 22.347.490,26        | TP                             | 18.581.057,69        | FPV                               | 263.193,72           |  |                     | TR                  | 3.842.934,98        |
| Titolo 2                           | Spese in conto capitale  | RS                                       | 880.285,30           | PR                             | 727.423,06           | R                                 | -12.153,60           |  | EP                  | 140.708,64          |                     |
|                                    |  | CP                                       | 8.397.668,82         | PC                             | 1.358.620,55         | I                                 | 2.943.537,68         | ECP  | 2.106.848,26        | EC                  | 1.584.917,13        |
|                                    |  | CS                                       | 4.462.159,05         | TP                             | 2.086.043,61         | FPV                               | 3.347.282,88         |  |                     | TR                  | 1.725.625,77        |
| Titolo 3                           | Spese per incremento attività finanziarie                      | RS                                       | 0,00                 | PR                             | 0,00                 | R                                 | 0,00                 |  | EP                  | 0,00                |                     |
|                                    |  | CP                                       | 500,00               | PC                             | 0,00                 | I                                 | 500,00               | ECP  | 0,00                | EC                  | 500,00              |
|                                    |  | CS                                       | 500,00               | TP                             | 0,00                 | FPV                               | 0,00                 |  |                     | TR                  | 500,00              |
| Titolo 4                           | Rimborso Prestiti  | RS                                       | 0,00                 | PR                             | 0,00                 | R                                 | 0,00                 |  | EP                  | 0,00                |                     |
|                                    |  | CP                                       | 562.798,00           | PC                             | 444.430,84           | I                                 | 444.430,84           | ECP  | 118.367,16          | EC                  | 0,00                |
|                                    |  | CS                                       | 444.432,00           | TP                             | 444.430,84           | FPV                               | 0,00                 |  |                     | TR                  | 0,00                |
| Titolo 5                           | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | RS                                       | 0,00                 | PR                             | 0,00                 | R                                 | 0,00                 |  | EP                  | 0,00                |                     |
|                                    |  | CP                                       | 0,00                 | PC                             | 0,00                 | I                                 | 0,00                 | ECP  | 0,00                | EC                  | 0,00                |
|                                    |  | CS                                       | 0,00                 | TP                             | 0,00                 | FPV                               | 0,00                 |  |                     | TR                  | 0,00                |
| Titolo 7                           | Uscite per conto terzi e partite di giro                       | RS                                       | 930.690,67           | PR                             | 336.281,11           | R                                 | -45.054,78           |  | EP                  | 549.354,78          |                     |
|                                    |  | CP                                       | 4.336.365,00         | PC                             | 2.516.460,60         | I                                 | 2.863.377,28         | ECP  | 1.472.987,72        | EC                  | 346.916,68          |
|                                    |  | CS                                       | 4.786.365,00         | TP                             | 2.852.741,71         | FPV                               | 0,00                 |  |                     | TR                  | 896.271,46          |
| <b>TOTALE TITOLI</b>               |  | <b>RS</b>                                | <b>5.728.818,81</b>  | <b>PR</b>                      | <b>4.256.468,62</b>  | <b>R</b>                          | <b>-104.487,99</b>   |  | <b>EP</b>           | <b>1.367.862,20</b> |                     |
|                                    |  | <b>CP</b>                                | <b>35.457.121,91</b> | <b>PC</b>                      | <b>19.707.805,23</b> | <b>I</b>                          | <b>24.805.275,24</b> | <b>ECP</b>   | <b>7.041.370,07</b> | <b>EC</b>           | <b>5.097.470,01</b> |
|                                    |  | <b>CS</b>                                | <b>32.040.946,31</b> | <b>TP</b>                      | <b>23.964.273,85</b> | <b>FPV</b>                        | <b>3.610.476,60</b>  |  |                     | <b>TR</b>           | <b>6.465.332,21</b> |
| <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b> |  | <b>RS</b>                                | <b>5.728.818,81</b>  | <b>PR</b>                      | <b>4.256.468,62</b>  | <b>R</b>                          | <b>-104.487,99</b>   |  | <b>EP</b>           | <b>1.367.862,20</b> |                     |
|                                    |  | <b>CP</b>                                | <b>35.457.121,91</b> | <b>PC</b>                      | <b>19.707.805,23</b> | <b>I</b>                          | <b>24.805.275,24</b> | <b>ECP</b>   | <b>7.041.370,07</b> | <b>EC</b>           | <b>5.097.470,01</b> |
|                                    |  | <b>CS</b>                                | <b>32.040.946,31</b> | <b>TP</b>                      | <b>23.964.273,85</b> | <b>FPV</b>                        | <b>3.610.476,60</b>  |  |                     | <b>TR</b>           | <b>6.465.332,21</b> |



## SPESE CORRENTI - IMPEGNI

Esercizio Finanziario 2018

| MISSIONI E PROGRAMMI \<br>MACROAGGREGATI |   | Redditi da lavoro<br>dipendente | Imposte e tasse a<br>carico dell'ente | Acquisto di beni e<br>servizi | Trasferimenti<br>correnti | Interessi passivi | Altre spese per<br>redditi da capitale | Rimborsi e poste<br>correttive delle<br>entrate | Altre spese correnti | Totale              |
|--|---|---------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------|--|---|----------------------|---------------------|
|  |   | 101                             | 102                                   | 103                           | 104                       | 107               | 108                                    | 109   | 110                  | 100                 |
| <b>01</b>                                | <b>Missione 1 - Servizi istituzionali,<br/>generali e di gestione</b>         |                                 |                                       |                               |                           |                   |  |   |                      |                     |
| 01                                       | Organi istituzionali  | 78.422,74                       | 14.441,60                             | 162.740,09                    | 9.000,00                  | 1.761,39          | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>266.365,82</b>   |
| 02                                       | Segreteria generale   | 321.657,16                      | 26.272,18                             | 13.967,20                     | 20.453,02                 | 0,00              | 0,00                                   | 24.163,56                                       | 0,00                 | <b>406.513,12</b>   |
| 03                                       | Gestione economica, finanziaria,<br>programmazione e provveditorato           | 269.963,97                      | 19.078,21                             | 305.923,16                    | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 369.629,26           | <b>964.594,60</b>   |
| 04                                       | Gestione delle entrate tributarie e<br>servizi fiscali                        | 137.455,37                      | 9.366,80                              | 125.091,53                    | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 23.691,70                                       | 0,00                 | <b>295.605,40</b>   |
| 05                                       | Gestione dei beni demaniali e<br>patrimoniali                                 | 30.311,37                       | 11.003,84                             | 7.127,00                      | 0,00                      | 3.687,99          | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>52.130,20</b>    |
| 06                                       | Ufficio tecnico   | 861.095,26                      | 51.349,68                             | 179.988,12                    | 0,00                      | 8.144,10          | 0,00                                   | 10.340,00                                       | 0,00                 | <b>1.110.917,16</b> |
| 07                                       | Elezioni e consultazioni popolari -<br>Anagrafe e stato civile                | 172.046,53                      | 11.374,21                             | 49.976,81                     | 41.169,08                 | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>274.566,63</b>   |
| 08                                       | Statistica e sistemi informativi  | 76.143,17                       | 5.073,06                              | 124.176,37                    | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>205.392,60</b>   |
| 10                                       | Risorse umane   | 116.092,64                      | 6.101,42                              | 27.235,92                     | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 2.682,00             | <b>152.111,98</b>   |
| 11                                       | Altri servizi generali  | 424.221,76                      | 20.674,84                             | 167.198,88                    | 0,00                      | 18.945,68         | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>631.041,16</b>   |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi<br/>istituzionali, generali e di gestione</b>  | <b>2.487.409,97</b>             | <b>174.735,84</b>                     | <b>1.163.425,08</b>           | <b>70.622,10</b>          | <b>32.539,16</b>  | <b>0,00</b>                            | <b>58.195,26</b>                                | <b>372.311,26</b>    | <b>4.359.238,67</b> |
| <b>03</b>                                | <b>Missione 3 - Ordine pubblico e<br/>sicurezza</b>                           |                                 |                                       |                               |                           |                   |  |   |                      |                     |
| 01                                       | Polizia locale e amministrativa   | 536.282,59                      | 36.142,76                             | 46.012,07                     | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 1.619,70             | <b>620.057,12</b>   |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 3 - Ordine<br/>pubblico e sicurezza</b>                    | <b>536.282,59</b>               | <b>36.142,76</b>                      | <b>46.012,07</b>              | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                                     | <b>1.619,70</b>      | <b>620.057,12</b>   |
| <b>04</b>                                | <b>Missione 4 - Istruzione e diritto allo<br/>studio</b>                      |                                 |                                       |                               |                           |                   |  |   |                      |                     |
| 01                                       | Istruzione prescolastica  | 0,00                            | 0,00                                  | 119.965,55                    | 2.959,21                  | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>122.924,76</b>   |
| 02                                       | Altri ordini di istruzione non universitaria                                  | 0,00                            | 0,00                                  | 265.248,77                    | 0,00                      | 35.951,06         | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>301.199,83</b>   |
| 06                                       | Servizi ausiliari all'istruzione  | 420.460,30                      | 10.169,49                             | 1.103.548,20                  | 0,00                      | 15.557,09         | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>1.549.735,08</b> |
| 07                                       | Diritto allo studio   | 0,00                            | 0,00                                  | 65.886,76                     | 107.502,70                | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>173.389,46</b>   |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e<br/>diritto allo studio</b>               | <b>420.460,30</b>               | <b>10.169,49</b>                      | <b>1.554.649,28</b>           | <b>110.461,91</b>         | <b>51.508,15</b>  | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>          | <b>2.147.249,13</b> |
| <b>05</b>                                | <b>Missione 5 - Tutela e valorizzazione<br/>dei beni e attività culturali</b> |                                 |                                       |                               |                           |                   |  |   |                      |                     |



## SPESE CORRENTI - IMPEGNI

Esercizio Finanziario 2018

| MISSIONI E PROGRAMMI \<br>MACROAGGREGATI |   | Redditi da lavoro<br>dipendente | Imposte e tasse a<br>carico dell'ente | Acquisto di beni e<br>servizi | Trasferimenti<br>correnti | Interessi passivi | Altre spese per<br>redditi da capitale | Rimborsi e poste<br>correttive delle<br>entrate | Altre spese correnti | Totale              |
|--|---|---------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------|--|---|----------------------|---------------------|
|  |   | 101                             | 102                                   | 103                           | 104                       | 107               | 108                                    | 109   | 110                  | 100                 |
| 01                                       | Valorizzazione dei beni di interesse storico  | 0,00                            | 4.964,50                              | 47.233,77                     | 210.285,71                | 38.397,54         | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>300.881,52</b>   |
| 02                                       | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale                           | 176.480,29                      | 5.959,92                              | 132.394,72                    | 479.800,00                | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>794.634,93</b>   |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>        | <b>176.480,29</b>               | <b>10.924,42</b>                      | <b>179.628,49</b>             | <b>690.085,71</b>         | <b>38.397,54</b>  | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>          | <b>1.095.516,45</b> |
| <b>06</b>                                | <b>Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                           |                                 |                                       |                               |                           |                   |  |   |                      |                     |
| 01                                       | Sport e tempo libero  | 23.953,87                       | 1.721,33                              | 171.172,15                    | 67.931,00                 | 16.185,57         | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>280.963,92</b>   |
| 02                                       | Giovani   | 0,00                            | 0,00                                  | 24.069,63                     | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>24.069,63</b>    |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                    | <b>23.953,87</b>                | <b>1.721,33</b>                       | <b>195.241,78</b>             | <b>67.931,00</b>          | <b>16.185,57</b>  | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>          | <b>305.033,55</b>   |
| <b>07</b>                                | <b>Missione 7 - Turismo</b>   |                                 |                                       |                               |                           |                   |  |   |                      |                     |
| 01                                       | Sviluppo e valorizzazione del turismo   | 18.625,07                       | 1.236,24                              | 74.951,27                     | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>94.812,58</b>    |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 7 - Turismo</b>  | <b>18.625,07</b>                | <b>1.236,24</b>                       | <b>74.951,27</b>              | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>          | <b>94.812,58</b>    |
| <b>08</b>                                | <b>Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                        |                                 |                                       |                               |                           |                   |  |   |                      |                     |
| 01                                       | Urbanistica e assetto del territorio  | 19.987,66                       | 0,00                                  | 1.198,80                      | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>21.186,46</b>    |
| 02                                       | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare          | 147.149,67                      | 10.993,35                             | 0,00                          | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>158.143,02</b>   |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 | <b>167.137,33</b>               | <b>10.993,35</b>                      | <b>1.198,80</b>               | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>          | <b>179.329,48</b>   |
| <b>09</b>                                | <b>Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>        |                                 |                                       |                               |                           |                   |  |   |                      |                     |
| 02                                       | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale  | 0,00                            | 0,00                                  | 132.529,26                    | 4.700,00                  | 5.554,41          | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>142.783,67</b>   |
| 03                                       | Rifiuti   | 10.734,27                       | 645,86                                | 3.342.555,94                  | 9.061,94                  | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>3.362.998,01</b> |
| 04                                       | Servizio idrico integrato   | 0,00                            | 0,00                                  | 7.039,51                      | 110.317,72                | 21.106,54         | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>138.463,77</b>   |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> | <b>10.734,27</b>                | <b>645,86</b>                         | <b>3.482.124,71</b>           | <b>124.079,66</b>         | <b>26.660,95</b>  | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>          | <b>3.644.245,45</b> |
| <b>10</b>                                | <b>Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                                  |                                 |                                       |                               |                           |                   |  |   |                      |                     |
| 02                                       | Trasporto pubblico locale   | 0,00                            | 0,00                                  | 0,00                          | 44.000,00                 | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>44.000,00</b>    |



## SPESE CORRENTI - IMPEGNI

Esercizio Finanziario 2018

| MISSIONI E PROGRAMMI \<br>MACROAGGREGATI |   | Redditi da lavoro<br>dipendente | Imposte e tasse a<br>carico dell'ente | Acquisto di beni e<br>servizi | Trasferimenti<br>correnti | Interessi passivi | Altre spese per<br>redditi da capitale | Rimborsi e poste<br>correttive delle<br>entrate | Altre spese correnti | Totale              |
|--|---|---------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------|--|---|----------------------|---------------------|
|  |   | 101                             | 102                                   | 103                           | 104                       | 107               | 108                                    | 109   | 110                  | 100                 |
| 05                                       | Viabilità e infrastrutture stradali   | 314.910,73                      | 20.308,11                             | 1.137.510,60                  | 0,00                      | 235.474,57        | 0,00                                   | 97.872,79                                       | 65.423,36            | <b>1.871.500,16</b> |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e<br/>diritto alla mobilità</b>             | <b>314.910,73</b>               | <b>20.308,11</b>                      | <b>1.137.510,60</b>           | <b>44.000,00</b>          | <b>235.474,57</b> | <b>0,00</b>                            | <b>97.872,79</b>                                | <b>65.423,36</b>     | <b>1.915.500,16</b> |
| <b>11</b>                                | <b>Missione 11 - Soccorso civile</b>  |                                 |                                       |                               |                           |                   |  |   |                      |                     |
| 01                                       | Sistema di protezione civile  | 0,00                            | 0,00                                  | 505,14                        | 29.000,00                 | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 735,99               | <b>30.241,13</b>    |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso<br/>civile</b>                               | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                           | <b>505,14</b>                 | <b>29.000,00</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                                     | <b>735,99</b>        | <b>30.241,13</b>    |
| <b>12</b>                                | <b>Missione 12 - Diritti sociali, politiche<br/>sociali e famiglia</b>        |                                 |                                       |                               |                           |                   |  |   |                      |                     |
| 01                                       | Interventi per l'infanzia e i minori e per<br>asili nido                      | 196.309,20                      | 0,00                                  | 529.386,64                    | 58.203,02                 | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>783.898,86</b>   |
| 02                                       | Interventi per la disabilità  | 0,00                            | 0,00                                  | 428.035,48                    | 90.952,00                 | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>518.987,48</b>   |
| 03                                       | Interventi per gli anziani  | 233.868,59                      | 726,36                                | 561.471,19                    | 20.143,00                 | 5.900,06          | 0,00                                   | 0,00  | 814,51               | <b>822.923,71</b>   |
| 04                                       | Interventi per soggetti a rischio di<br>esclusione sociale                    | 0,00                            | 0,00                                  | 690,00                        | 24.550,00                 | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>25.240,00</b>    |
| 05                                       | Interventi per le famiglie  | 0,00                            | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                      | 8.819,09          | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>8.819,09</b>     |
| 06                                       | Interventi per il diritto alla casa   | 0,00                            | 0,00                                  | 0,00                          | 53.921,30                 | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>53.921,30</b>    |
| 07                                       | Programmazione e governo della rete<br>dei servizi sociosanitari e sociali    | 184.493,97                      | 12.450,60                             | 47.147,39                     | 28.078,28                 | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>272.170,24</b>   |
| 08                                       | Cooperazione e associazionismo  | 4.253,09                        | 0,00                                  | 0,00                          | 25.291,80                 | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>29.544,89</b>    |
| 09                                       | Servizio necroscopico e cimiteriale   | 0,00                            | 0,00                                  | 170.466,38                    | 0,00                      | 3.892,63          | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>174.359,01</b>   |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali,<br/>politiche sociali e famiglia</b> | <b>618.924,85</b>               | <b>13.176,96</b>                      | <b>1.737.197,08</b>           | <b>301.139,40</b>         | <b>18.611,78</b>  | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                                     | <b>814,51</b>        | <b>2.689.864,58</b> |
| <b>13</b>                                | <b>Missione 13 - Tutela della salute</b>                                      |                                 |                                       |                               |                           |                   |  |   |                      |                     |
| 07                                       | Ulteriori spese in materia sanitaria  | 0,00                            | 0,00                                  | 115.524,68                    | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>115.524,68</b>   |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della<br/>salute</b>                           | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                           | <b>115.524,68</b>             | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>          | <b>115.524,68</b>   |
| <b>14</b>                                | <b>Missione 14 - Sviluppo economico e<br/>competitività</b>                   |                                 |                                       |                               |                           |                   |  |   |                      |                     |
| 02                                       | Commercio - reti distributive - tutela dei<br>consumatori                     | 0,00                            | 0,00                                  | 11.954,50                     | 20.820,00                 | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>32.774,50</b>    |
| 04                                       | Reti e altri servizi di pubblica utilità                                      | 260.144,95                      | 5.381,97                              | 983.529,20                    | 82,64                     | 27.307,85         | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>1.276.446,61</b> |



## SPESE CORRENTI - IMPEGNI

Esercizio Finanziario 2018

| MISSIONI E PROGRAMMI \<br>MACROAGGREGATI |   | Redditi da lavoro<br>dipendente | Imposte e tasse a<br>carico dell'ente | Acquisto di beni e<br>servizi | Trasferimenti<br>correnti | Interessi passivi | Altre spese per<br>redditi da capitale | Rimborsi e poste<br>correttive delle<br>entrate | Altre spese correnti | Totale               |
|--|---|---------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------|--|---|----------------------|----------------------|
|  |   | 101                             | 102                                   | 103                           | 104                       | 107               | 108                                    | 109   | 110                  | 100                  |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo<br/>economico e competitività</b>                        | 260.144,95                      | 5.381,97                              | 995.483,70                    | 20.902,64                 | 27.307,85         | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 1.309.221,11         |
| <b>15</b>                                | <b>Missione 15 - Politiche per il lavoro e<br/>la formazione professionale</b>            |                                 |                                       |                               |                           |                   |  |   |                      |                      |
| 01                                       | Servizi per lo sviluppo del mercato del<br>lavoro   | 0,00                            | 0,00                                  | 0,00                          | 14.281,78                 | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 14.281,78            |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per<br/>il lavoro e la formazione<br/>professionale</b> | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                   | <b>14.281,78</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>          | <b>14.281,78</b>     |
| <b>16</b>                                | <b>Missione 16 - Agricoltura, politiche<br/>agroalimentari e pesca</b>                    |                                 |                                       |                               |                           |                   |  |   |                      |                      |
| 01                                       | Sviluppo del settore agricolo e del<br>sistema agroalimentare                             | 0,00                            | 0,00                                  | 26.332,00                     | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 26.332,00            |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura,<br/>politiche agroalimentari e pesca</b>             | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                           | <b>26.332,00</b>              | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>          | <b>26.332,00</b>     |
| <b>17</b>                                | <b>Missione 17 - Energia e<br/>diversificazione delle fonti<br/>energetiche</b>           |                                 |                                       |                               |                           |                   |  |   |                      |                      |
| 01                                       | Fonti energetiche   | 0,00                            | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                      | 6.981,57          | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 6.981,57             |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 17 - Energia e<br/>diversificazione delle fonti<br/>energetiche</b>    | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>               | <b>6.981,57</b>   | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>          | <b>6.981,57</b>      |
|  | <b>TOTALE MACROAGGREGATI</b>  | <b>5.035.064,22</b>             | <b>285.436,33</b>                     | <b>10.709.784,68</b>          | <b>1.472.504,20</b>       | <b>453.667,14</b> | <b>0,00</b>                            | <b>156.068,05</b>                               | <b>440.904,82</b>    | <b>18.553.429,44</b> |



## SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2018

| MISSIONI E PROGRAMMI \<br>MACROAGGREGATI |   | Redditi da lavoro<br>dipendente | Imposte e tasse a<br>carico dell'ente | Acquisto di beni e<br>servizi | Trasferimenti<br>correnti | Interessi passivi | Altre spese per<br>redditi da capitale | Rimborsi e poste<br>correttive delle<br>entrate | Altre spese correnti | Totale              |
|--|---|---------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------|--|---|----------------------|---------------------|
|  |   | 101                             | 102                                   | 103                           | 104                       | 107               | 108                                    | 109   | 110                  | 100                 |
| <b>01</b>                                | <b>Missione 1 - Servizi istituzionali,<br/>generali e di gestione</b>         |                                 |                                       |                               |                           |                   |  |   |                      |                     |
| 01                                       | Organi istituzionali  | 75.019,42                       | 13.781,42                             | 145.411,57                    | 9.000,00                  | 1.761,39          | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>244.973,80</b>   |
| 02                                       | Segreteria generale   | 314.674,65                      | 26.265,71                             | 11.485,20                     | 20.453,02                 | 0,00              | 0,00                                   | 22.389,85                                       | 0,00                 | <b>395.268,43</b>   |
| 03                                       | Gestione economica, finanziaria,<br>programmazione e provveditorato           | 256.813,93                      | 18.218,21                             | 240.299,77                    | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 368.783,51           | <b>884.115,42</b>   |
| 04                                       | Gestione delle entrate tributarie e<br>servizi fiscali                        | 136.799,87                      | 9.366,80                              | 90.092,92                     | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 23.323,45                                       | 0,00                 | <b>259.583,04</b>   |
| 05                                       | Gestione dei beni demaniali e<br>patrimoniali                                 | 30.311,37                       | 1.964,49                              | 529,24                        | 0,00                      | 3.687,99          | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>36.493,09</b>    |
| 06                                       | Ufficio tecnico   | 850.222,00                      | 50.604,68                             | 142.042,57                    | 0,00                      | 8.144,10          | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>1.051.013,35</b> |
| 07                                       | Elezioni e consultazioni popolari -<br>Anagrafe e stato civile                | 172.046,53                      | 11.374,21                             | 48.007,83                     | 41.169,08                 | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>272.597,65</b>   |
| 08                                       | Statistica e sistemi informativi  | 76.143,17                       | 5.073,06                              | 101.347,40                    | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>182.563,63</b>   |
| 10                                       | Risorse umane   | 116.092,64                      | 6.101,42                              | 8.596,29                      | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 2.682,00             | <b>133.472,35</b>   |
| 11                                       | Altri servizi generali  | 391.923,27                      | 19.272,01                             | 139.055,51                    | 0,00                      | 18.945,68         | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>569.196,47</b>   |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi<br/>istituzionali, generali e di gestione</b>  | <b>2.420.046,85</b>             | <b>162.022,01</b>                     | <b>926.868,30</b>             | <b>70.622,10</b>          | <b>32.539,16</b>  | <b>0,00</b>                            | <b>45.713,30</b>                                | <b>371.465,51</b>    | <b>4.029.277,23</b> |
| <b>03</b>                                | <b>Missione 3 - Ordine pubblico e<br/>sicurezza</b>                           |                                 |                                       |                               |                           |                   |  |   |                      |                     |
| 01                                       | Polizia locale e amministrativa   | 535.557,26                      | 36.142,76                             | 37.615,42                     | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 1.619,70             | <b>610.935,14</b>   |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 3 - Ordine<br/>pubblico e sicurezza</b>                    | <b>535.557,26</b>               | <b>36.142,76</b>                      | <b>37.615,42</b>              | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                                     | <b>1.619,70</b>      | <b>610.935,14</b>   |
| <b>04</b>                                | <b>Missione 4 - Istruzione e diritto allo<br/>studio</b>                      |                                 |                                       |                               |                           |                   |  |   |                      |                     |
| 01                                       | Istruzione prescolastica  | 0,00                            | 0,00                                  | 103.245,23                    | 2.959,21                  | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>106.204,44</b>   |
| 02                                       | Altri ordini di istruzione non universitaria                                  | 0,00                            | 0,00                                  | 220.399,43                    | 0,00                      | 35.951,06         | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>256.350,49</b>   |
| 06                                       | Servizi ausiliari all'istruzione  | 420.460,30                      | 10.169,49                             | 872.951,38                    | 0,00                      | 15.366,03         | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>1.318.947,20</b> |
| 07                                       | Diritto allo studio   | 0,00                            | 0,00                                  | 44.307,97                     | 70.313,70                 | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>114.621,67</b>   |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e<br/>diritto allo studio</b>               | <b>420.460,30</b>               | <b>10.169,49</b>                      | <b>1.240.904,01</b>           | <b>73.272,91</b>          | <b>51.317,09</b>  | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>          | <b>1.796.123,80</b> |
| <b>05</b>                                | <b>Missione 5 - Tutela e valorizzazione<br/>dei beni e attività culturali</b> |                                 |                                       |                               |                           |                   |  |   |                      |                     |



| MISSIONI E PROGRAMMI \<br>MACROAGGREGATI |   | Redditi da lavoro<br>dipendente | Imposte e tasse a<br>carico dell'ente | Acquisto di beni e<br>servizi | Trasferimenti<br>correnti | Interessi passivi | Altre spese per<br>redditi da capitale | Rimborsi e poste<br>correttive delle<br>entrate | Altre spese correnti | Totale              |
|--|---|---------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------|--|---|----------------------|---------------------|
|  |   | 101                             | 102                                   | 103                           | 104                       | 107               | 108                                    | 109   | 110                  | 100                 |
| 01                                       | Valorizzazione dei beni di interesse storico  | 0,00                            | 4.964,50                              | 35.329,28                     | 112.100,00                | 38.397,54         | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>190.791,32</b>   |
| 02                                       | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale                           | 176.480,29                      | 5.959,92                              | 84.946,97                     | 396.010,00                | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>663.397,18</b>   |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>        | <b>176.480,29</b>               | <b>10.924,42</b>                      | <b>120.276,25</b>             | <b>508.110,00</b>         | <b>38.397,54</b>  | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>          | <b>854.188,50</b>   |
| <b>06</b>                                | <b>Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                           |                                 |                                       |                               |                           |                   |  |   |                      |                     |
| 01                                       | Sport e tempo libero  | 23.953,87                       | 1.721,33                              | 14.874,89                     | 32.268,00                 | 16.185,57         | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>89.003,66</b>    |
| 02                                       | Giovani   | 0,00                            | 0,00                                  | 23.881,33                     | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>23.881,33</b>    |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                    | <b>23.953,87</b>                | <b>1.721,33</b>                       | <b>38.756,22</b>              | <b>32.268,00</b>          | <b>16.185,57</b>  | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>          | <b>112.884,99</b>   |
| <b>07</b>                                | <b>Missione 7 - Turismo</b>   |                                 |                                       |                               |                           |                   |  |   |                      |                     |
| 01                                       | Sviluppo e valorizzazione del turismo   | 18.625,07                       | 1.236,24                              | 70.951,27                     | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>90.812,58</b>    |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 7 - Turismo</b>  | <b>18.625,07</b>                | <b>1.236,24</b>                       | <b>70.951,27</b>              | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>          | <b>90.812,58</b>    |
| <b>08</b>                                | <b>Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                        |                                 |                                       |                               |                           |                   |  |   |                      |                     |
| 01                                       | Urbanistica e assetto del territorio  | 19.987,66                       | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>19.987,66</b>    |
| 02                                       | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare          | 147.149,67                      | 10.993,35                             | 0,00                          | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>158.143,02</b>   |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 | <b>167.137,33</b>               | <b>10.993,35</b>                      | <b>0,00</b>                   | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>          | <b>178.130,68</b>   |
| <b>09</b>                                | <b>Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>        |                                 |                                       |                               |                           |                   |  |   |                      |                     |
| 02                                       | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale  | 0,00                            | 0,00                                  | 68.428,10                     | 3.200,00                  | 5.554,41          | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>77.182,51</b>    |
| 03                                       | Rifiuti   | 10.734,27                       | 645,86                                | 2.768.116,82                  | 4.530,97                  | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>2.784.027,92</b> |
| 04                                       | Servizio idrico integrato   | 0,00                            | 0,00                                  | 7.039,51                      | 4.222,84                  | 21.106,54         | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>32.368,89</b>    |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> | <b>10.734,27</b>                | <b>645,86</b>                         | <b>2.843.584,43</b>           | <b>11.953,81</b>          | <b>26.660,95</b>  | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>          | <b>2.893.579,32</b> |
| <b>10</b>                                | <b>Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                                  |                                 |                                       |                               |                           |                   |  |   |                      |                     |
| 02                                       | Trasporto pubblico locale   | 0,00                            | 0,00                                  | 0,00                          | 44.000,00                 | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>44.000,00</b>    |



| MISSIONI E PROGRAMMI \<br>MACROAGGREGATI |   | Redditi da lavoro<br>dipendente | Imposte e tasse a<br>carico dell'ente | Acquisto di beni e<br>servizi | Trasferimenti<br>correnti | Interessi passivi | Altre spese per<br>redditi da capitale | Rimborsi e poste<br>correttive delle<br>entrate | Altre spese correnti | Totale              |
|--|---|---------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------|--|---|----------------------|---------------------|
|  |   | 101                             | 102                                   | 103                           | 104                       | 107               | 108                                    | 109   | 110                  | 100                 |
| 05                                       | Viabilità e infrastrutture stradali   | 314.880,61                      | 20.308,11                             | 872.776,10                    | 0,00                      | 235.474,57        | 0,00                                   | 0,00  | 10.423,36            | <b>1.453.862,75</b> |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e<br/>diritto alla mobilità</b>             | <b>314.880,61</b>               | <b>20.308,11</b>                      | <b>872.776,10</b>             | <b>44.000,00</b>          | <b>235.474,57</b> | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                                     | <b>10.423,36</b>     | <b>1.497.862,75</b> |
| <b>11</b>                                | <b>Missione 11 - Soccorso civile</b>  |                                 |                                       |                               |                           |                   |  |   |                      |                     |
| 01                                       | Sistema di protezione civile  | 0,00                            | 0,00                                  | 419,74                        | 24.750,00                 | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 735,99               | <b>25.905,73</b>    |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso<br/>civile</b>                               | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                           | <b>419,74</b>                 | <b>24.750,00</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                                     | <b>735,99</b>        | <b>25.905,73</b>    |
| <b>12</b>                                | <b>Missione 12 - Diritti sociali, politiche<br/>sociali e famiglia</b>        |                                 |                                       |                               |                           |                   |  |   |                      |                     |
| 01                                       | Interventi per l'infanzia e i minori e per<br>asili nido                      | 196.309,20                      | 0,00                                  | 408.601,32                    | 19.790,00                 | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>624.700,52</b>   |
| 02                                       | Interventi per la disabilità  | 0,00                            | 0,00                                  | 316.050,06                    | 56.483,00                 | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>372.533,06</b>   |
| 03                                       | Interventi per gli anziani  | 233.868,59                      | 726,36                                | 420.308,91                    | 18.143,00                 | 5.900,06          | 0,00                                   | 0,00  | 814,51               | <b>679.761,43</b>   |
| 04                                       | Interventi per soggetti a rischio di<br>esclusione sociale                    | 0,00                            | 0,00                                  | 0,00                          | 24.550,00                 | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>24.550,00</b>    |
| 05                                       | Interventi per le famiglie  | 0,00                            | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                      | 8.819,09          | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>8.819,09</b>     |
| 06                                       | Interventi per il diritto alla casa   | 0,00                            | 0,00                                  | 0,00                          | 4.610,60                  | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>4.610,60</b>     |
| 07                                       | Programmazione e governo della rete<br>dei servizi socio-sanitari e sociali   | 184.358,86                      | 12.443,66                             | 26.337,35                     | 8.191,40                  | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>231.331,27</b>   |
| 08                                       | Cooperazione e associazionismo  | 4.253,09                        | 0,00                                  | 0,00                          | 5.021,80                  | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>9.274,89</b>     |
| 09                                       | Servizio necroscopico e cimiteriale   | 0,00                            | 0,00                                  | 112.406,34                    | 0,00                      | 3.892,63          | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>116.298,97</b>   |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali,<br/>politiche sociali e famiglia</b> | <b>618.789,74</b>               | <b>13.170,02</b>                      | <b>1.283.703,98</b>           | <b>136.789,80</b>         | <b>18.611,78</b>  | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                                     | <b>814,51</b>        | <b>2.071.879,83</b> |
| <b>13</b>                                | <b>Missione 13 - Tutela della salute</b>                                      |                                 |                                       |                               |                           |                   |  |   |                      |                     |
| 07                                       | Ulteriori spese in materia sanitaria  | 0,00                            | 0,00                                  | 85.250,48                     | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>85.250,48</b>    |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della<br/>salute</b>                           | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                           | <b>85.250,48</b>              | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>          | <b>85.250,48</b>    |
| <b>14</b>                                | <b>Missione 14 - Sviluppo economico e<br/>competitività</b>                   |                                 |                                       |                               |                           |                   |  |   |                      |                     |
| 02                                       | Commercio - reti distributive - tutela dei<br>consumatori                     | 0,00                            | 0,00                                  | 0,00                          | 10.000,00                 | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>10.000,00</b>    |
| 04                                       | Reti e altri servizi di pubblica utilità                                      | 260.110,60                      | 5.381,97                              | 812.484,72                    | 0,00                      | 27.307,85         | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | <b>1.105.285,14</b> |



## SPESE CORRENTI - PAGAMENTI IN C/COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2018

| MISSIONI E PROGRAMMI \<br>MACROAGGREGATI |  | Redditi da lavoro<br>dipendente | Imposte e tasse a<br>carico dell'ente | Acquisto di beni e<br>servizi | Trasferimenti<br>correnti | Interessi passivi | Altre spese per<br>redditi da capitale | Rimborsi e poste<br>correttive delle<br>entrate | Altre spese correnti | Totale        |
|--|--|---------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------|--|---|----------------------|---------------|
|  |  | 101                             | 102                                   | 103                           | 104                       | 107               | 108                                    | 109   | 110                  | 100           |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo<br/>economico e competitività</b>                     | 260.110,60                      | 5.381,97                              | 812.484,72                    | 10.000,00                 | 27.307,85         | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 1.115.285,14  |
| <b>16</b>                                | <b>Missione 16 - Agricoltura, politiche<br/>agroalimentari e pesca</b>                 |                                 |                                       |                               |                           |                   |  |   |                      |               |
| 01                                       | Sviluppo del settore agricolo e del<br>sistema agroalimentare                          | 0,00                            | 0,00                                  | 19.195,50                     | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 19.195,50     |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura,<br/>politiche agroalimentari e pesca</b>          | 0,00                            | 0,00                                  | 19.195,50                     | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 19.195,50     |
| <b>17</b>                                | <b>Missione 17 - Energia e<br/>diversificazione delle fonti<br/>energetiche</b>        |                                 |                                       |                               |                           |                   |  |   |                      |               |
| 01                                       | Fonti energetiche  | 0,00                            | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                      | 6.981,57          | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 6.981,57      |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 17 - Energia e<br/>diversificazione delle fonti<br/>energetiche</b> | 0,00                            | 0,00                                  | 0,00                          | 0,00                      | 6.981,57          | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 6.981,57      |
|  | <b>TOTALE MACROAGGREGATI</b>   | 4.966.776,19                    | 272.715,56                            | 8.352.786,42                  | 911.766,62                | 453.476,08        | 0,00                                   | 45.713,30                                       | 385.059,07           | 15.388.293,24 |



## SPESE CORRENTI - PAGAMENTI C/RESIDUI

Esercizio Finanziario 2018

| MISSIONI E PROGRAMMI \<br>MACROAGGREGATI |   | Redditi da lavoro<br>dipendente | Imposte e tasse a<br>carico dell'ente | Acquisto di beni e<br>servizi | Trasferimenti<br>correnti | Interessi passivi | Altre spese per<br>redditi da capitale | Rimborsi e poste<br>correttive delle<br>entrate | Altre spese correnti | Totale            |
|--|---|---------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------|--|---|----------------------|-------------------|
|  |   | 101                             | 102                                   | 103                           | 104                       | 107               | 108                                    | 109   | 110                  | 100               |
| <b>01</b>                                | <b>Missione 1 - Servizi istituzionali,<br/>generali e di gestione</b>         |                                 |                                       |                               |                           |                   |  |   |                      |                   |
| 01                                       | Organi istituzionali  | 288,37                          | 0,00                                  | 34.328,03                     | 1.000,00                  | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 35.616,40         |
| 02                                       | Segreteria generale   | 15.137,09                       | 1.282,81                              | 2.884,05                      | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 25.273,13                                       | 0,00                 | 44.577,08         |
| 03                                       | Gestione economica, finanziaria,<br>programmazione e provveditorato           | 13.319,96                       | 857,99                                | 94.346,32                     | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 1.833,73             | 110.358,00        |
| 04                                       | Gestione delle entrate tributarie e<br>servizi fiscali                        | 715,60                          | 11,22                                 | 49.067,36                     | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 49.794,18         |
| 05                                       | Gestione dei beni demaniali e<br>patrimoniali                                 | 0,00                            | 16.065,81                             | 6.597,76                      | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 22.663,57         |
| 06                                       | Ufficio tecnico   | 10.841,04                       | 748,40                                | 44.003,42                     | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 55.592,86         |
| 07                                       | Elezioni e consultazioni popolari -<br>Anagrafe e stato civile                | 0,00                            | 0,00                                  | 3.451,55                      | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 3.451,55          |
| 08                                       | Statistica e sistemi informativi  | 0,00                            | 0,00                                  | 28.583,04                     | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 28.583,04         |
| 10                                       | Risorse umane   | 4.099,68                        | 0,00                                  | 9.076,40                      | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 13.176,08         |
| 11                                       | Altri servizi generali  | 20.898,77                       | 1.913,53                              | 22.015,79                     | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 44.828,09         |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi<br/>istituzionali, generali e di gestione</b>  | <b>65.300,51</b>                | <b>20.879,76</b>                      | <b>294.353,72</b>             | <b>1.000,00</b>           | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                            | <b>25.273,13</b>                                | <b>1.833,73</b>      | <b>408.640,85</b> |
| <b>03</b>                                | <b>Missione 3 - Ordine pubblico e<br/>sicurezza</b>                           |                                 |                                       |                               |                           |                   |  |   |                      |                   |
| 01                                       | Polizia locale e amministrativa   | 994,97                          | 0,00                                  | 28.824,59                     | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 29.819,56         |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 3 - Ordine<br/>pubblico e sicurezza</b>                    | <b>994,97</b>                   | <b>0,00</b>                           | <b>28.824,59</b>              | <b>0,00</b>               | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>          | <b>29.819,56</b>  |
| <b>04</b>                                | <b>Missione 4 - Istruzione e diritto allo<br/>studio</b>                      |                                 |                                       |                               |                           |                   |  |   |                      |                   |
| 01                                       | Istruzione prescolastica  | 0,00                            | 0,00                                  | 21.285,39                     | 6.280,00                  | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 27.565,39         |
| 02                                       | Altri ordini di istruzione non universitaria                                  | 0,00                            | 0,00                                  | 54.724,39                     | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 54.724,39         |
| 06                                       | Servizi ausiliari all'istruzione  | 0,00                            | 0,00                                  | 266.560,69                    | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 266.560,69        |
| 07                                       | Diritto allo studio   | 0,00                            | 0,00                                  | 4.442,52                      | 92.097,00                 | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 96.539,52         |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e<br/>diritto allo studio</b>               | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                           | <b>347.012,99</b>             | <b>98.377,00</b>          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>          | <b>445.389,99</b> |
| <b>05</b>                                | <b>Missione 5 - Tutela e valorizzazione<br/>dei beni e attività culturali</b> |                                 |                                       |                               |                           |                   |  |   |                      |                   |



| MISSIONI E PROGRAMMI \<br>MACROAGGREGATI |   | Redditi da lavoro<br>dipendente | Imposte e tasse a<br>carico dell'ente | Acquisto di beni e<br>servizi | Trasferimenti<br>correnti | Interessi passivi | Altre spese per<br>redditi da capitale | Rimborsi e poste<br>correttive delle<br>entrate | Altre spese correnti | Totale     |
|--|---|---------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------|--|---|----------------------|------------|
|  |   | 101                             | 102                                   | 103                           | 104                       | 107               | 108                                    | 109   | 110                  | 100        |
| 01                                       | Valorizzazione dei beni di interesse storico  | 0,00                            | 0,00                                  | 12.680,32                     | 103.000,00                | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 115.680,32 |
| 02                                       | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale                           | 58,49                           | 0,00                                  | 40.923,29                     | 46.920,00                 | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 87.901,78  |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>        | 58,49                           | 0,00                                  | 53.603,61                     | 149.920,00                | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 203.582,10 |
| <b>06</b>                                | <b>Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                           |                                 |                                       |                               |                           |                   |  |   |                      |            |
| 01                                       | Sport e tempo libero  | 0,00                            | 0,00                                  | 79.156,66                     | 47.900,00                 | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 127.056,66 |
| 02                                       | Giovani   | 0,00                            | 0,00                                  | 12.800,00                     | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 12.800,00  |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                    | 0,00                            | 0,00                                  | 91.956,66                     | 47.900,00                 | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 139.856,66 |
| <b>07</b>                                | <b>Missione 7 - Turismo</b>   |                                 |                                       |                               |                           |                   |  |   |                      |            |
| 01                                       | Sviluppo e valorizzazione del turismo   | 0,00                            | 0,00                                  | 1.155,00                      | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 1.155,00   |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 7 - Turismo</b>  | 0,00                            | 0,00                                  | 1.155,00                      | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 1.155,00   |
| <b>08</b>                                | <b>Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                        |                                 |                                       |                               |                           |                   |  |   |                      |            |
| 01                                       | Urbanistica e assetto del territorio  | 0,00                            | 0,00                                  | 1.338,66                      | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 1.338,66   |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 | 0,00                            | 0,00                                  | 1.338,66                      | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 1.338,66   |
| <b>09</b>                                | <b>Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>        |                                 |                                       |                               |                           |                   |  |   |                      |            |
| 02                                       | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale  | 0,00                            | 0,00                                  | 39.225,61                     | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 39.225,61  |
| 03                                       | Rifiuti   | 0,00                            | 0,00                                  | 559.102,23                    | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 559.102,23 |
| 04                                       | Servizio idrico integrato   | 0,00                            | 0,00                                  | 0,00                          | 8.445,72                  | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 8.445,72   |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> | 0,00                            | 0,00                                  | 598.327,84                    | 8.445,72                  | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 606.773,56 |
| <b>10</b>                                | <b>Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                                  |                                 |                                       |                               |                           |                   |  |   |                      |            |
| 02                                       | Trasporto pubblico locale   | 0,00                            | 0,00                                  | 0,00                          | 36.391,07                 | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 36.391,07  |
| 05                                       | Viabilità e infrastrutture stradali   | 0,00                            | 0,00                                  | 329.127,43                    | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 53.577,90                                       | 55.000,00            | 437.705,33 |



| MISSIONI E PROGRAMMI \<br>MACROAGGREGATI |   | Redditi da lavoro<br>dipendente | Imposte e tasse a<br>carico dell'ente | Acquisto di beni e<br>servizi | Trasferimenti<br>correnti | Interessi passivi | Altre spese per<br>redditi da capitale | Rimborsi e poste<br>correttive delle<br>entrate | Altre spese correnti | Totale     |
|--|---|---------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------|--|---|----------------------|------------|
|  |   | 101                             | 102                                   | 103                           | 104                       | 107               | 108                                    | 109   | 110                  | 100        |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>             | 0,00                            | 0,00                                  | 329.127,43                    | 36.391,07                 | 0,00              | 0,00                                   | 53.577,90                                       | 55.000,00            | 474.096,40 |
| <b>11</b>                                | <b>Missione 11 - Soccorso civile</b>                                      |                                 |                                       |                               |                           |                   |  |   |                      |            |
| 01                                       | Sistema di protezione civile  | 0,00                            | 0,00                                  | 817,40                        | 2.125,00                  | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 2.942,40   |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>                               | 0,00                            | 0,00                                  | 817,40                        | 2.125,00                  | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 2.942,40   |
| <b>12</b>                                | <b>Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>        |                                 |                                       |                               |                           |                   |  |   |                      |            |
| 01                                       | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                     | 0,00                            | 0,00                                  | 121.136,79                    | 210,00                    | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 121.346,79 |
| 02                                       | Interventi per la disabilità  | 0,00                            | 0,00                                  | 121.812,41                    | 25.462,00                 | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 147.274,41 |
| 03                                       | Interventi per gli anziani  | 0,00                            | 0,00                                  | 159.272,42                    | 4.310,00                  | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 163.582,42 |
| 04                                       | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale                   | 0,00                            | 0,00                                  | 0,00                          | 1.029,00                  | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 1.029,00   |
| 05                                       | Interventi per le famiglie  | 0,00                            | 0,00                                  | 3.361,42                      | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 3.361,42   |
| 06                                       | Interventi per il diritto alla casa                                       | 0,00                            | 0,00                                  | 0,00                          | 42.708,00                 | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 42.708,00  |
| 07                                       | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali   | 209,50                          | 0,00                                  | 22.175,68                     | 11.540,97                 | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 33.926,15  |
| 08                                       | Cooperazione e associazionismo  | 0,00                            | 0,00                                  | 0,00                          | 13.100,00                 | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 13.100,00  |
| 09                                       | Servizio necroscopico e cimiteriale                                       | 0,00                            | 0,00                                  | 103.700,00                    | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 103.700,00 |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b> | 209,50                          | 0,00                                  | 531.458,72                    | 98.359,97                 | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 630.028,19 |
| <b>13</b>                                | <b>Missione 13 - Tutela della salute</b>                                  |                                 |                                       |                               |                           |                   |  |   |                      |            |
| 07                                       | Ulteriori spese in materia sanitaria                                      | 0,00                            | 0,00                                  | 21.812,53                     | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 21.812,53  |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>                           | 0,00                            | 0,00                                  | 21.812,53                     | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 21.812,53  |
| <b>14</b>                                | <b>Missione 14 - Sviluppo economico e competitività</b>                   |                                 |                                       |                               |                           |                   |  |   |                      |            |
| 02                                       | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori                    | 0,00                            | 0,00                                  | 4.392,00                      | 8.690,00                  | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 13.082,00  |
| 04                                       | Reti e altri servizi di pubblica utilità                                  | 239,76                          | 0,00                                  | 163.173,57                    | 82,62                     | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 163.495,95 |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>            | 239,76                          | 0,00                                  | 167.565,57                    | 8.772,62                  | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 176.577,95 |



| MISSIONI E PROGRAMMI \<br>MACROAGGREGATI |   | Redditi da lavoro<br>dipendente | Imposte e tasse a<br>carico dell'ente | Acquisto di beni e<br>servizi | Trasferimenti<br>correnti | Interessi passivi | Altre spese per<br>redditi da capitale | Rimborsi e poste<br>correttive delle<br>entrate | Altre spese correnti | Totale       |
|--|---|---------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------|--|---|----------------------|--------------|
|  |   | 101                             | 102                                   | 103                           | 104                       | 107               | 108                                    | 109   | 110                  | 100          |
| <b>15</b>                                | <b>Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>        |                                 |                                       |                               |                           |                   |  |   |                      |              |
| 01                                       | Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro                                    | 0,00                            | 0,00                                  | 0,00                          | 42.845,00                 | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 42.845,00    |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b> | 0,00                            | 0,00                                  | 0,00                          | 42.845,00                 | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 42.845,00    |
| <b>16</b>                                | <b>Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>                |                                 |                                       |                               |                           |                   |  |   |                      |              |
| 01                                       | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare                        | 0,00                            | 0,00                                  | 7.905,60                      | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 7.905,60     |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>         | 0,00                            | 0,00                                  | 7.905,60                      | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                   | 0,00  | 0,00                 | 7.905,60     |
|  | <b>TOTALE MACROAGGREGATI</b>  | 66.803,23                       | 20.879,76                             | 2.475.260,32                  | 494.136,38                | 0,00              | 0,00                                   | 78.851,03                                       | 56.833,73            | 3.192.764,45 |



## SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE

IMPEGNI

Esercizio Finanziario 2018

| MISSIONI E PROGRAMMI \<br>MACROAGGREGATI |  | Tributi in conto<br>capitale a carico<br>dell'ente | Investimenti fissi<br>lordi e acquisto<br>di terreni | Contributi agli<br>investimenti | Altri trasferimenti<br>in conto capitale | Altre spese in<br>conto capitale | Totale SPESE IN<br>CONTO<br>CAPITALE | Acquisizioni di<br>attività finanziarie | Concessione<br>crediti di breve<br>termine | Concessione<br>crediti di medio -<br>lungo termine | Altre spese per<br>incremento di<br>attività finanziarie | Totale SPESE<br>PER<br>INCREMENTO DI<br>ATTIVITA'<br>FINANZIARIE |
|--|--|--|--|---------------------------------|--|----------------------------------|--------------------------------------|---|--|--|--|--|
|  |  | 201  | 202  | 203                             | 204                                      | 205                              | 200                                  | 301                                     | 302  | 303  | 304  | 300  |
| <b>01</b>                                | <b>Missione 1 - Servizi istituzionali,<br/>generali e di gestione</b>                    |  |  |                                 |  |                                  |                                      |   |  |  |  |  |
| 03                                       | Gestione economica, finanziaria,<br>programmazione e provveditorato                      | 0,00   | 12.742,90  | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00                             | 12.742,90                            | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 05                                       | Gestione dei beni demaniali e<br>patrimoniali  | 0,00   | 41.785,00  | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00                             | 41.785,00                            | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 06                                       | Ufficio tecnico  | 0,00   | 90.410,43  | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00                             | 90.410,43                            | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 08                                       | Statistica e sistemi informativi   | 0,00   | 38.223,62  | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00                             | 38.223,62                            | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi<br/>istituzionali, generali e di gestione</b>             | <b>0,00</b>  | <b>183.161,95</b>                                    | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                      | <b>183.161,95</b>                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>03</b>                                | <b>Missione 3 - Ordine pubblico e<br/>sicurezza</b>                                      |  |  |                                 |  |                                  |                                      |   |  |  |  |  |
| 01                                       | Polizia locale e amministrativa  | 0,00   | 26.474,00  | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00                             | 26.474,00                            | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 3 - Ordine<br/>pubblico e sicurezza</b>                               | <b>0,00</b>  | <b>26.474,00</b>                                     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                      | <b>26.474,00</b>                     | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>04</b>                                | <b>Missione 4 - Istruzione e diritto allo<br/>studio</b>                                 |  |  |                                 |  |                                  |                                      |   |  |  |  |  |
| 01                                       | Istruzione prescolastica   | 0,00   | 135.226,36   | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00                             | 135.226,36                           | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 02                                       | Altri ordini di istruzione non universitaria   | 0,00   | 1.084.673,23   | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00                             | 1.084.673,23                         | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e<br/>diritto allo studio</b>                          | <b>0,00</b>  | <b>1.219.899,59</b>                                  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                      | <b>1.219.899,59</b>                  | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>05</b>                                | <b>Missione 5 - Tutela e valorizzazione<br/>dei beni e attività culturali</b>            |  |  |                                 |  |                                  |                                      |   |  |  |  |  |
| 01                                       | Valorizzazione dei beni di interesse<br>storico  | 0,00   | 209.450,73   | 0,00                            | 1.500,00                                 | 0,00                             | 210.950,73                           | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e<br/>valorizzazione dei beni e attività<br/>culturali</b> | <b>0,00</b>  | <b>209.450,73</b>                                    | <b>0,00</b>                     | <b>1.500,00</b>                          | <b>0,00</b>                      | <b>210.950,73</b>                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>06</b>                                | <b>Missione 6 - Politiche giovanili, sport<br/>e tempo libero</b>                        |  |  |                                 |  |                                  |                                      |   |  |  |  |  |
| 01                                       | Sport e tempo libero   | 0,00   | 28.099,39  | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00                             | 28.099,39                            | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 6 - Politiche<br/>giovanili, sport e tempo libero</b>                 | <b>0,00</b>  | <b>28.099,39</b>                                     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                      | <b>28.099,39</b>                     | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>07</b>                                | <b>Missione 7 - Turismo</b>  |  |  |                                 |  |                                  |                                      |   |  |  |  |  |



| MISSIONI E PROGRAMMI \<br>MACROAGGREGATI |   | Tributi in conto<br>capitale a carico<br>dell'ente | Investimenti fissi<br>lordi e acquisto<br>di terreni | Contributi agli<br>investimenti | Altri trasferimenti<br>in conto capitale | Altre spese in<br>conto capitale | Totale SPESE IN<br>CONTO<br>CAPITALE | Acquisizioni di<br>attività finanziarie | Concessione<br>crediti di breve<br>termine | Concessione<br>crediti di medio -<br>lungo termine | Altre spese per<br>incremento di<br>attività finanziarie | Totale SPESE<br>PER<br>INCREMENTO DI<br>ATTIVITA'<br>FINANZIARIE |
|--|---|--|--|---------------------------------|--|----------------------------------|--------------------------------------|---|--|--|--|--|
|  |   | 201  | 202  | 203                             | 204                                      | 205                              | 200                                  | 301                                     | 302  | 303  | 304  | 300  |
| 01                                       | Sviluppo e valorizzazione del turismo   | 0,00   | 2.500,00   | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00                             | 2.500,00                             | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 7 - Turismo</b>  | <b>0,00</b>  | <b>2.500,00</b>                                      | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                      | <b>2.500,00</b>                      | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>08</b>                                | <b>Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                        |  |  |                                 |  |                                  |                                      |   |  |  |  |  |
| 01                                       | Urbanistica e assetto del territorio  | 0,00   | 65.943,44  | 0,00                            | 0,00                                     | 71.065,10                        | 137.008,54                           | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 | <b>0,00</b>  | <b>65.943,44</b>                                     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                              | <b>71.065,10</b>                 | <b>137.008,54</b>                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>09</b>                                | <b>Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>        |  |  |                                 |  |                                  |                                      |   |  |  |  |  |
| 02                                       | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale  | 0,00   | 69.932,72  | 0,00                            | 0,00                                     | 34.081,55                        | 104.014,27                           | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> | <b>0,00</b>  | <b>69.932,72</b>                                     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                              | <b>34.081,55</b>                 | <b>104.014,27</b>                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>10</b>                                | <b>Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                                  |  |  |                                 |  |                                  |                                      |   |  |  |  |  |
| 04                                       | Altre modalità di trasporto   | 0,00   | 24.461,00  | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00                             | 24.461,00                            | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 05                                       | Viabilità e infrastrutture stradali   | 0,00   | 837.287,58   | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00                             | 837.287,58                           | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                           | <b>0,00</b>  | <b>861.748,58</b>                                    | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                      | <b>861.748,58</b>                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>12</b>                                | <b>Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                      |  |  |                                 |  |                                  |                                      |   |  |  |  |  |
| 01                                       | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                                   | 0,00   | 28.205,68  | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00                             | 28.205,68                            | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 05                                       | Interventi per le famiglie  | 0,00   | 11.734,00  | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00                             | 11.734,00                            | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 09                                       | Servizio necroscopico e cimiteriale   | 0,00   | 93.660,80  | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00                             | 93.660,80                            | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>               | <b>0,00</b>  | <b>133.600,48</b>                                    | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                      | <b>133.600,48</b>                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>14</b>                                | <b>Missione 14 - Sviluppo economico e competitività</b>                                 |  |  |                                 |  |                                  |                                      |   |  |  |  |  |
| 01                                       | Industria PMI e Artigianato   | 0,00   | 0,00   | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00                             | 0,00                                 | 500,00                                  | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 500,00   |
| 04                                       | Reti e altri servizi di pubblica utilità  | 0,00   | 20.080,15  | 16.000,00                       | 0,00                                     | 0,00                             | 36.080,15                            | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>                          | <b>0,00</b>  | <b>20.080,15</b>                                     | <b>16.000,00</b>                | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                      | <b>36.080,15</b>                     | <b>500,00</b>                           | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>500,00</b>  |



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE

IMPEGNI

Esercizio Finanziario 2018

| MISSIONI E PROGRAMMI \<br>MACROAGGREGATI | Tributi in conto<br>capitale a carico<br>dell'ente | Investimenti fissi<br>lordi e acquisto<br>di terreni | Contributi agli<br>investimenti | Altri trasferimenti<br>in conto capitale | Altre spese in<br>conto capitale | Totale SPESE IN<br>CONTO<br>CAPITALE | Acquisizioni di<br>attività finanziarie | Concessione<br>crediti di breve<br>termine | Concessione<br>crediti di medio -<br>lungo termine | Altre spese per<br>incremento di<br>attività finanziarie | Totale SPESE<br>PER<br>INCREMENTO DI<br>ATTIVITA'<br>FINANZIARIE |
|--|--|--|---------------------------------|--|----------------------------------|--------------------------------------|---|--|--|--|--|
|  | 201  | 202  | 203                             | 204                                      | 205                              | 200                                  | 301                                     | 302  | 303  | 304  | 300  |
| <b>TOTALE MACROAGGREGATI</b>             | <b>0,00</b>  | <b>2.820.891,03</b>                                  | <b>16.000,00</b>                | <b>1.500,00</b>                          | <b>105.146,65</b>                | <b>2.943.537,68</b>                  | <b>500,00</b>                           | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>500,00</b>  |



| MISSIONI E PROGRAMMI \<br>MACROAGGREGATI |  | Tributi in conto<br>capitale a carico<br>dell'ente | Investimenti fissi<br>lordi e acquisto<br>di terreni | Contributi agli<br>investimenti | Altri trasferimenti<br>in conto capitale | Altre spese in<br>conto capitale | Totale SPESE IN<br>CONTO<br>CAPITALE | Acquisizioni di<br>attività finanziarie | Concessione<br>crediti di breve<br>termine | Concessione<br>crediti di medio -<br>lungo termine | Altre spese per<br>incremento di<br>attività finanziarie | Totale SPESE<br>PER<br>INCREMENTO DI<br>ATTIVITA'<br>FINANZIARIE |
|--|--|--|--|---------------------------------|--|----------------------------------|--------------------------------------|---|--|--|--|--|
|  |  | 201  | 202  | 203                             | 204                                      | 205                              | 200                                  | 301                                     | 302  | 303  | 304  | 300  |
| <b>01</b>                                | <b>Missione 1 - Servizi istituzionali,<br/>generali e di gestione</b>                    |  |  |                                 |  |                                  |                                      |   |  |  |  |  |
| 03                                       | Gestione economica, finanziaria,<br>programmazione e provveditorato                      | 0,00   | 7.930,00   | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00                             | <b>7.930,00</b>                      | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | <b>0,00</b>  |
| 05                                       | Gestione dei beni demaniali e<br>patrimoniali  | 0,00   | 12.900,06  | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00                             | <b>12.900,06</b>                     | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | <b>0,00</b>  |
| 06                                       | Ufficio tecnico  | 0,00   | 58.453,66  | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00                             | <b>58.453,66</b>                     | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | <b>0,00</b>  |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi<br/>istituzionali, generali e di gestione</b>             | <b>0,00</b>  | <b>79.283,72</b>                                     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                      | <b>79.283,72</b>                     | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>04</b>                                | <b>Missione 4 - Istruzione e diritto allo<br/>studio</b>                                 |  |  |                                 |  |                                  |                                      |   |  |  |  |  |
| 01                                       | Istruzione prescolastica   | 0,00   | 131.680,81   | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00                             | <b>131.680,81</b>                    | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | <b>0,00</b>  |
| 02                                       | Altri ordini di istruzione non universitaria   | 0,00   | 271.644,44   | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00                             | <b>271.644,44</b>                    | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | <b>0,00</b>  |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e<br/>diritto allo studio</b>                          | <b>0,00</b>  | <b>403.325,25</b>                                    | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                      | <b>403.325,25</b>                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>05</b>                                | <b>Missione 5 - Tutela e valorizzazione<br/>dei beni e attività culturali</b>            |  |  |                                 |  |                                  |                                      |   |  |  |  |  |
| 01                                       | Valorizzazione dei beni di interesse<br>storico  | 0,00   | 157.205,15   | 0,00                            | 1.500,00                                 | 0,00                             | <b>158.705,15</b>                    | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | <b>0,00</b>  |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e<br/>valorizzazione dei beni e attività<br/>culturali</b> | <b>0,00</b>  | <b>157.205,15</b>                                    | <b>0,00</b>                     | <b>1.500,00</b>                          | <b>0,00</b>                      | <b>158.705,15</b>                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>06</b>                                | <b>Missione 6 - Politiche giovanili, sport<br/>e tempo libero</b>                        |  |  |                                 |  |                                  |                                      |   |  |  |  |  |
| 01                                       | Sport e tempo libero   | 0,00   | 16.072,99  | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00                             | <b>16.072,99</b>                     | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | <b>0,00</b>  |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 6 - Politiche<br/>giovanili, sport e tempo libero</b>                 | <b>0,00</b>  | <b>16.072,99</b>                                     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                      | <b>16.072,99</b>                     | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>07</b>                                | <b>Missione 7 - Turismo</b>  |  |  |                                 |  |                                  |                                      |   |  |  |  |  |
| 01                                       | Sviluppo e valorizzazione del turismo  | 0,00   | 2.500,00   | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00                             | <b>2.500,00</b>                      | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | <b>0,00</b>  |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 7 - Turismo</b>   | <b>0,00</b>  | <b>2.500,00</b>                                      | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                      | <b>2.500,00</b>                      | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>08</b>                                | <b>Missione 8 - Assetto del territorio ed<br/>edilizia abitativa</b>                     |  |  |                                 |  |                                  |                                      |   |  |  |  |  |
| 01                                       | Urbanistica e assetto del territorio   | 0,00   | 22.203,21  | 0,00                            | 0,00                                     | 71.065,10                        | <b>93.268,31</b>                     | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | <b>0,00</b>  |



## PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

## SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE

PAGAMENTI IN C/COMPETENZA

Esercizio Finanziario 2018

| MISSIONI E PROGRAMMI \<br>MACROAGGREGATI |   | Tributi in conto<br>capitale a carico<br>dell'ente | Investimenti fissi<br>lordi e acquisto<br>di terreni | Contributi agli<br>investimenti | Altri trasferimenti<br>in conto capitale | Altre spese in<br>conto capitale | Totale SPESE IN<br>CONTO<br>CAPITALE | Acquisizioni di<br>attività finanziarie | Concessione<br>crediti di breve<br>termine | Concessione<br>crediti di medio -<br>lungo termine | Altre spese per<br>incremento di<br>attività finanziarie | Totale SPESE<br>PER<br>INCREMENTO DI<br>ATTIVITA'<br>FINANZIARIE |
|--|---|--|--|---------------------------------|--|----------------------------------|--------------------------------------|---|--|--|--|--|
|  |   | 201  | 202  | 203                             | 204                                      | 205                              | 200                                  | 301                                     | 302  | 303  | 304  | 300  |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 | 0,00   | 22.203,21  | 0,00                            | 0,00                                     | 71.065,10                        | 93.268,31                            | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| <b>09</b>                                | <b>Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>        |  |  |                                 |  |                                  |                                      |   |  |  |  |  |
| 02                                       | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale  | 0,00   | 29.944,29  | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00                             | 29.944,29                            | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> | 0,00   | 29.944,29  | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00                             | 29.944,29                            | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| <b>10</b>                                | <b>Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                                  |  |  |                                 |  |                                  |                                      |   |  |  |  |  |
| 04                                       | Altre modalità di trasporto   | 0,00   | 24.461,00  | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00                             | 24.461,00                            | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 05                                       | Viabilità e infrastrutture stradali   | 0,00   | 477.281,18   | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00                             | 477.281,18                           | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                           | 0,00   | 501.742,18   | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00                             | 501.742,18                           | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| <b>12</b>                                | <b>Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                      |  |  |                                 |  |                                  |                                      |   |  |  |  |  |
| 01                                       | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                                   | 0,00   | 18.236,29  | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00                             | 18.236,29                            | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 09                                       | Servizio necroscopico e cimiteriale   | 0,00   | 54.688,37  | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00                             | 54.688,37                            | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>               | 0,00   | 72.924,66  | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00                             | 72.924,66                            | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| <b>14</b>                                | <b>Missione 14 - Sviluppo economico e competitività</b>                                 |  |  |                                 |  |                                  |                                      |   |  |  |  |  |
| 04                                       | Reti e altri servizi di pubblica utilità  | 0,00   | 854,00   | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00                             | 854,00                               | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>                          | 0,00   | 854,00   | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00                             | 854,00                               | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|  | <b>TOTALE MACROAGGREGATI</b>  | 0,00   | 1.286.055,45   | 0,00                            | 1.500,00                                 | 71.065,10                        | 1.358.620,55                         | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   |



## PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

## SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE

PAGAMENTI IN C/RESIDUI

Esercizio Finanziario 2018

| MISSIONI E PROGRAMMI \<br>MACROAGGREGATI |  | Tributi in conto<br>capitale a carico<br>dell'ente | Investimenti fissi<br>lordi e acquisto<br>di terreni | Contributi agli<br>investimenti | Altri trasferimenti<br>in conto capitale | Altre spese in<br>conto capitale | Totale SPESE IN<br>CONTO<br>CAPITALE | Acquisizioni di<br>attività finanziarie | Concessione<br>crediti di breve<br>termine | Concessione<br>crediti di medio -<br>lungo termine | Altre spese per<br>incremento di<br>attività finanziarie | Totale SPESE<br>PER<br>INCREMENTO DI<br>ATTIVITA'<br>FINANZIARIE |
|--|--|--|--|---------------------------------|--|----------------------------------|--------------------------------------|---|--|--|--|--|
|  |  | 201  | 202  | 203                             | 204                                      | 205                              | 200                                  | 301                                     | 302  | 303  | 304  | 300  |
| <b>01</b>                                | <b>Missione 1 - Servizi istituzionali,<br/>generali e di gestione</b>                    |  |  |                                 |  |                                  |                                      |   |  |  |  |  |
| 01                                       | Organi istituzionali   | 0,00   | 1.944,45   | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00                             | 1.944,45                             | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 05                                       | Gestione dei beni demaniali e<br>patrimoniali  | 0,00   | 60.059,20  | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00                             | 60.059,20                            | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 06                                       | Ufficio tecnico  | 0,00   | 19.455,35  | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00                             | 19.455,35                            | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 08                                       | Statistica e sistemi informativi   | 0,00   | 19.985,75  | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00                             | 19.985,75                            | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 11                                       | Altri servizi generali   | 0,00   | 5.440,42   | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00                             | 5.440,42                             | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi<br/>istituzionali, generali e di gestione</b>             | <b>0,00</b>  | <b>106.885,17</b>                                    | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                      | <b>106.885,17</b>                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>03</b>                                | <b>Missione 3 - Ordine pubblico e<br/>sicurezza</b>                                      |  |  |                                 |  |                                  |                                      |   |  |  |  |  |
| 01                                       | Polizia locale e amministrativa  | 0,00   | 64.619,74  | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00                             | 64.619,74                            | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 3 - Ordine<br/>pubblico e sicurezza</b>                               | <b>0,00</b>  | <b>64.619,74</b>                                     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                      | <b>64.619,74</b>                     | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>04</b>                                | <b>Missione 4 - Istruzione e diritto allo<br/>studio</b>                                 |  |  |                                 |  |                                  |                                      |   |  |  |  |  |
| 01                                       | Istruzione prescolastica   | 0,00   | 34.766,57  | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00                             | 34.766,57                            | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 02                                       | Altri ordini di istruzione non universitaria   | 0,00   | 181.355,95   | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00                             | 181.355,95                           | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 06                                       | Servizi ausiliari all'istruzione   | 0,00   | 1.302,40   | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00                             | 1.302,40                             | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e<br/>diritto allo studio</b>                          | <b>0,00</b>  | <b>217.424,92</b>                                    | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                      | <b>217.424,92</b>                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>05</b>                                | <b>Missione 5 - Tutela e valorizzazione<br/>dei beni e attività culturali</b>            |  |  |                                 |  |                                  |                                      |   |  |  |  |  |
| 01                                       | Valorizzazione dei beni di interesse<br>storico  | 0,00   | 90.061,25  | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00                             | 90.061,25                            | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e<br/>valorizzazione dei beni e attività<br/>culturali</b> | <b>0,00</b>  | <b>90.061,25</b>                                     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                      | <b>90.061,25</b>                     | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>06</b>                                | <b>Missione 6 - Politiche giovanili, sport<br/>e tempo libero</b>                        |  |  |                                 |  |                                  |                                      |   |  |  |  |  |
| 01                                       | Sport e tempo libero   | 0,00   | 2.658,91   | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00                             | 2.658,91                             | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 6 - Politiche<br/>giovanili, sport e tempo libero</b>                 | <b>0,00</b>  | <b>2.658,91</b>                                      | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                      | <b>2.658,91</b>                      | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |



| MISSIONI E PROGRAMMI \<br>MACROAGGREGATI |   | Tributi in conto<br>capitale a carico<br>dell'ente | Investimenti fissi<br>lordi e acquisto<br>di terreni | Contributi agli<br>investimenti | Altri trasferimenti<br>in conto capitale | Altre spese in<br>conto capitale | Totale SPESE IN<br>CONTO<br>CAPITALE | Acquisizioni di<br>attività finanziarie | Concessione<br>crediti di breve<br>termine | Concessione<br>crediti di medio -<br>lungo termine | Altre spese per<br>incremento di<br>attività finanziarie | Totale SPESE<br>PER<br>INCREMENTO DI<br>ATTIVITA'<br>FINANZIARIE |
|--|---|--|--|---------------------------------|--|----------------------------------|--------------------------------------|---|--|--|--|--|
|  |   | 201  | 202  | 203                             | 204                                      | 205                              | 200                                  | 301                                     | 302  | 303  | 304  | 300  |
| <b>08</b>                                | <b>Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                        |  |  |                                 |  |                                  |                                      |   |  |  |  |  |
| 01                                       | Urbanistica e assetto del territorio  | 0,00   | 11.373,08  | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00                             | 11.373,08                            | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 | <b>0,00</b>  | <b>11.373,08</b>                                     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                      | <b>11.373,08</b>                     | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>09</b>                                | <b>Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>        |  |  |                                 |  |                                  |                                      |   |  |  |  |  |
| 02                                       | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale  | 0,00   | 0,00   | 0,00                            | 0,00                                     | 50.849,82                        | 50.849,82                            | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                              | <b>50.849,82</b>                 | <b>50.849,82</b>                     | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>10</b>                                | <b>Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                                  |  |  |                                 |  |                                  |                                      |   |  |  |  |  |
| 04                                       | Altre modalità di trasporto   | 0,00   | 8.962,58   | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00                             | 8.962,58                             | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 05                                       | Viabilità e infrastrutture stradali   | 0,00   | 136.180,86   | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00                             | 136.180,86                           | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                           | <b>0,00</b>  | <b>145.143,44</b>                                    | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                      | <b>145.143,44</b>                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>12</b>                                | <b>Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                      |  |  |                                 |  |                                  |                                      |   |  |  |  |  |
| 01                                       | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                                   | 0,00   | 2.166,00   | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00                             | 2.166,00                             | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 03                                       | Interventi per gli anziani  | 0,00   | 2.810,07   | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00                             | 2.810,07                             | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 05                                       | Interventi per le famiglie  | 0,00   | 4.835,93   | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00                             | 4.835,93                             | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 07                                       | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali                 | 0,00   | 490,02   | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00                             | 490,02                               | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
| 09                                       | Servizio necroscopico e cimiteriale   | 0,00   | 6.463,71   | 0,00                            | 0,00                                     | 0,00                             | 6.463,71                             | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>               | <b>0,00</b>  | <b>16.765,73</b>                                     | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                      | <b>16.765,73</b>                     | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>13</b>                                | <b>Missione 13 - Tutela della salute</b>  |  |  |                                 |  |                                  |                                      |   |  |  |  |  |
| 07                                       | Ulteriori spese in materia sanitaria  | 0,00   | 0,00   | 21.641,00                       | 0,00                                     | 0,00                             | 21.641,00                            | 0,00                                    | 0,00                                       | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|  | <b>TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>21.641,00</b>                | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                      | <b>21.641,00</b>                     | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
|  | <b>TOTALE MACROAGGREGATI</b>  | <b>0,00</b>  | <b>654.932,24</b>                                    | <b>21.641,00</b>                | <b>0,00</b>                              | <b>50.849,82</b>                 | <b>727.423,06</b>                    | <b>0,00</b>                             | <b>0,00</b>                                | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |



SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - IMPEGNI

Esercizio Finanziario 2018

| MISSIONI E PROGRAMMI \ |   | Rimborso di titoli obbligazionari | Rimborso prestiti a breve termine | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | Rimborso di altre forme di indebitamento | Totale            |
|------------------------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|--|--|-------------------|
| MACROAGGREGATI         |   | 401                               | 402                               | 403  | 404                                      | 400               |
| <b>50</b>              | <b>Missione 50 - Debito pubblico</b>                        |                                   |                                   |  |  |                   |
| 02                     | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00                              | 0,00                              | 444.430,84   | 0,00                                     | <b>444.430,84</b> |
|                        | <b>TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>                 | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>                       | <b>444.430,84</b>  | <b>0,00</b>                              | <b>444.430,84</b> |



PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - IMPEGNI

Esercizio Finanziario 2018

| MISSIONI E PROGRAMMI \ |   | Uscite per partite di giro | Uscite per conto terzi | Totale              |
|------------------------|---|----------------------------|------------------------|---------------------|
| MACROAGGREGATI         |   | 701                        | 702                    | 700                 |
| <b>99</b>              | <b>Missione 99 - Servizi per conto terzi</b>        |                            |                        |                     |
| 01                     | Servizi per conto terzi e Partite di giro           | 2.479.015,60               | 384.361,68             | <b>2.863.377,28</b> |
|                        | <b>TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b> | <b>2.479.015,60</b>        | <b>384.361,68</b>      | <b>2.863.377,28</b> |



## RIEPILOGO SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI IMPEGNI

| TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA   |  | Totale               | - di cui non ricorrenti |
|--|--|----------------------|-------------------------|
| <b>TITOLO 1 - Spese correnti</b>   |  |                      |                         |
| 101  | Redditi da lavoro dipendente                                   | 5.035.064,22         | 32.797,61               |
| 102  | Imposte e tasse a carico dell'ente                             | 285.436,33           | 1.026,20                |
| 103  | Acquisto di beni e servizi                                     | 10.709.784,68        | 79.925,60               |
| 104  | Trasferimenti correnti   | 1.472.504,20         | 199.744,72              |
| 105  | Trasferimenti di tributi                                       | 0,00                 | 0,00                    |
| 107  | Interessi passivi  | 453.667,14           | 0,00                    |
| 109  | Rimborsi e poste correttive delle entrate                      | 156.068,05           | 132.376,35              |
| 110  | Altre spese correnti   | 440.904,82           | 64.952,35               |
| <b>100</b>   | <b>Totale TITOLO 1</b>   | <b>18.553.429,44</b> | <b>510.822,83</b>       |
| <b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b>  |  |                      |                         |
| 202  | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni                 | 2.820.891,03         | 2.796.430,03            |
| 203  | Contributi agli investimenti                                   | 16.000,00            | 16.000,00               |
| 204  | Altri trasferimenti in conto capitale                          | 1.500,00             | 1.500,00                |
| 205  | Altre spese in conto capitale                                  | 105.146,65           | 105.146,65              |
| <b>200</b>   | <b>Totale TITOLO 2</b>   | <b>2.943.537,68</b>  | <b>2.919.076,68</b>     |
| <b>TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie</b>                      |  |                      |                         |
| 301  | Acquisizioni di attività finanziarie                           | 500,00               | 500,00                  |
| <b>300</b>   | <b>Totale TITOLO 3</b>   | <b>500,00</b>        | <b>500,00</b>           |
| <b>TITOLO 4 - Rimborso Prestiti</b>  |  |                      |                         |
| 403  | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine     | 444.430,84           | 0,00                    |
| <b>400</b>   | <b>Totale TITOLO 4</b>   | <b>444.430,84</b>    | <b>0,00</b>             |
| <b>TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b> |  |                      |                         |
| 501  | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0,00                 | 0,00                    |
| <b>500</b>   | <b>Totale TITOLO 5</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>             |
| <b>TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro</b>                       |  |                      |                         |
| 701  | Uscite per partite di giro                                     | 2.479.015,60         | 0,00                    |
| 702  | Uscite per conto terzi   | 384.361,68           | 0,00                    |
| <b>700</b>   | <b>Totale TITOLO 7</b>   | <b>2.863.377,28</b>  | <b>0,00</b>             |
| <b>TOTALE IMPEGNI</b>  |  | <b>24.805.275,24</b> | <b>3.430.399,51</b>     |



| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO  |     | COMPETENZA<br>(ACCERTAMENTI E IMPEGNI<br>IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) |
|---|-----|--|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio  |     | 4.917.607,49   |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata   | (+) | 93.270,85  |
| AA ) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente   | (-) | 0,00   |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00  | (+) | 21.850.909,00  |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>   |     | <i>0,00</i>  |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinabili al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche   | (+) | 0,00   |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti   | (-) | 18.553.429,44  |
| DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)  | (-) | 263.193,72   |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale  | (-) | 1.500,00   |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari   | (-) | 444.430,84   |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>   |     | <i>0,00</i>  |
| <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>  |     | <i>0,00</i>  |
| <b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)</b>  |     | <b>2.681.625,85</b>  |
| <b>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</b> |     |  |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti  | (+) | 300.286,92   |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>   |     | <i>0,00</i>  |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili   | (+) | 206.943,27   |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>   |     | <i>0,00</i>  |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili  | (-) | 0,00   |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estizione anticipata di prestiti   | (+) | 0,00   |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>   |     |  |
| <b>O=G+H+I-L+M</b>  |     | <b>3.188.856,04</b>  |



| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO  |     | COMPETENZA<br>(ACCERTAMENTI E IMPEGNI<br>IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) |
|---|-----|--|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento   | (+) | 2.605.787,53   |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata  | (+) | 2.252.640,52   |
| R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00  | (+) | 1.835.296,24   |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | 0,00   |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili           | (-) | 206.943,27   |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine   | (-) | 0,00   |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti medio-lungo termine  | (-) | 0,00   |
| T) Entrate Titolo 5.04 - relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria   | (-) | 0,00   |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili    | (+) | 0,00   |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti   | (-) | 0,00   |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale  | (-) | 2.943.537,68   |
| UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)  | (-) | 3.347.282,88   |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie   | (-) | 500,00   |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale  | (+) | 1.500,00   |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>   |     |  |
| <b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E</b>   |     | <b>196.960,46</b>  |



| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO  |     | COMPETENZA<br>(ACCERTAMENTI E IMPEGNI<br>IMPUTATI ALL'ESERCIZIO) |
|---|-----|--|
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine                      | (+) | 0,00   |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine                | (+) | 0,00   |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie | (+) | 0,00   |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine                        | (-) | 0,00   |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine                  | (-) | 0,00   |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie           | (-) | 0,00   |
| <b>EQUILIBRIO FINALE</b>  |     |  |
| <b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>  |     | <b>3.385.816,50</b>  |

**Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:**

|   |     |                     |
|---|-----|---------------------|
| <b>Equilibrio di parte corrente (O)</b>   |     | <b>3.188.856,04</b> |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)            | (-) | 300.286,92          |
| Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni                               | (-) | 0,00                |
| <b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.</b> |     | <b>2.888.569,12</b> |

A) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

DD) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

Q) Indicare l'importo iscritto in entrata del conto del bilancio alla corrispondente voce riguardante il fondo pluriennale vincolato.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

UU) Indicare l'importo complessivo delle voci relative al corrispondente fondo pluriennale vincolato risultante in spesa del conto del bilancio

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.



## QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2018

| ENTRATE   | ACCERTAMENTI         | INCASSI              | SPESE   | IMPEGNI              | PAGAMENTI            |
|---|----------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio  |                      | 4.917.607,49         |   |                      |                      |
| Utilizzo avanzo di amministrazione  | 2.906.074,45         |                      | Disavanzo di amministrazione  | 0,00                 |                      |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente                                       | 93.270,85            |                      |   |                      |                      |
| Fondo pluriennale vincolato in c/capitale   | 2.252.640,52         |                      |   |                      |                      |
| <b>Titolo 1 -</b> Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 16.012.857,62        | 15.802.833,90        | <b>Titolo 1 -</b> Spese correnti  | 18.553.429,44        | 18.581.057,69        |
| <b>Titolo 2 -</b> Trasferimenti correnti  | 1.040.015,55         | 1.059.334,65         | Fondo pluriennale vincolato di parte corrente                           | 263.193,72           |                      |
| <b>Titolo 3 -</b> Entrate extratributarie   | 4.798.035,83         | 4.372.379,10         |   |                      |                      |
| <b>Titolo 4 -</b> Entrate in conto capitale   | 1.835.296,24         | 1.372.491,82         | <b>Titolo 2 -</b> Spese in conto capitale                               | 2.943.537,68         | 2.086.043,61         |
|   |                      |                      | Fondo pluriennale vincolato in c/capitale                               | 3.347.282,88         |                      |
| <b>Titolo 5 -</b> Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | 0,00                 | 0,00                 | <b>Titolo 3 -</b> Spese per incremento di attività finanziarie          | 500,00               | 0,00                 |
|   |                      |                      | Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie                    | 0,00                 |                      |
| <b>Totale entrate finali .....</b>  | <b>23.686.205,24</b> | <b>22.607.039,47</b> | <b>Totale spese finali .....</b>  | <b>25.107.943,72</b> | <b>20.667.101,30</b> |
| <b>Titolo 6 -</b> Accensione di prestiti  | 0,00                 | 6.228,94             | <b>Titolo 4 -</b> Rimborso di prestiti                                  | 444.430,84           | 444.430,84           |
| <b>Titolo 7 -</b> Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | 0,00                 | 0,00                 | <b>Titolo 5 -</b> Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Titolo 9 -</b> Entrate per conto di terzi e partite di giro                      | 2.863.377,28         | 2.880.811,06         | <b>Titolo 7 -</b> Spese per conto terzi e partite di giro               | 2.863.377,28         | 2.852.741,71         |
| <b>Totale entrate dell'esercizio</b>  | <b>26.549.582,52</b> | <b>25.494.079,47</b> | <b>Totale spese dell'esercizio</b>                                      | <b>28.415.751,84</b> | <b>23.964.273,85</b> |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>   | <b>31.801.568,34</b> | <b>30.411.686,96</b> | <b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>   | <b>28.415.751,84</b> | <b>23.964.273,85</b> |
| <b>DISAVANZO DELL'ESERCIZIO</b>   | <b>0,00</b>          |                      | <b>AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA</b>                              | <b>3.385.816,50</b>  | <b>6.447.413,11</b>  |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>  | <b>31.801.568,34</b> | <b>30.411.686,96</b> | <b>TOTALE A PAREGGIO</b>  | <b>31.801.568,34</b> | <b>30.411.686,96</b> |



## PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2018

|   |     | GESTIONE     |               |                      |
|---|-----|--------------|---------------|----------------------|
|   |     | RESIDUI      | COMPETENZA    | TOTALE               |
| Fondo di cassa al 1° gennaio  |     |              |               | 4.917.607,49         |
| RISCOSSIONI   | (+) | 5.310.946,17 | 20.183.133,30 | 25.494.079,47        |
| PAGAMENTI   | (-) | 4.256.468,62 | 19.707.805,23 | 23.964.273,85        |
|   |     |              |               |                      |
| SALDO CASSA AL 31 DICEMBRE  | (=) |              |               | 6.447.413,11         |
|   |     |              |               |                      |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre   | (-) |              |               | 0,00                 |
|   |     |              |               |                      |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE   | (=) |              |               | 6.447.413,11         |
|   |     |              |               |                      |
| RESIDUI ATTIVI  | (+) | 7.312.216,06 | 6.366.449,22  | 13.678.665,28        |
| <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i> |     |              |               | 0,00                 |
| RESIDUI PASSIVI   | (-) | 1.367.862,20 | 5.097.470,01  | 6.465.332,21         |
|   |     |              |               |                      |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI  | (-) |              |               | 263.193,72           |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE   | (-) |              |               | 3.347.282,88         |
|   |     |              |               |                      |
| <b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018 (A)</b>   |     |              |               | <b>10.050.269,58</b> |
|   |     |              |               |                      |

| Composizione del risultato di amministrazione al 31/12/2018  |                     |
|--|---------------------|
| <b>Parte accantonata</b>   |                     |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2018  | 6.038.658,87        |
| Accantonamento residui perenti al 31/12/2018   | 0,00                |
| Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti                            | 0,00                |
| Fondo perdite società partecipate  | 0,00                |
| Fondo contenzioso  | 300.777,42          |
| Altri accantonamenti   | 12.290,00           |
| <b>Totale parte accantonata (B)</b>  | <b>6.351.726,29</b> |
| <b>Parte vincolata</b>   |                     |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili  | 190.272,29          |
| Vincoli derivanti da trasferimenti   | 591.721,24          |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui   | 860.857,15          |
| Vincoli formalmente attribuiti all'ente  | 53.129,78           |
| Altri vincoli  | 0,00                |
| <b>Totale parte vincolata (C)</b>  | <b>1.695.980,46</b> |
| <b>Parte destinata agli investimenti</b>   |                     |
| <b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>  | <b>100.362,73</b>   |
| <b>Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>  | <b>1.902.200,10</b> |
| <b>Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come avanzo da ripianare</b> |                     |

**ACCERTAMENTI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO DI RIFERIMENTO E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI. Esercizio: 2018**

| TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA   |  | Anno successivo a quello<br>cui si riferisce il rendiconto |              | Secondo anno successivo a quello<br>cui si riferisce il rendiconto |              | Anni successivi |
|---|--|--|--------------|--|--------------|-----------------|
|   |  | Previsioni di competenza                                   | Accertamenti | Previsioni di competenza<br>del bilancio pluriennale               | Accertamenti | Accertamenti    |
| <b>TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b> |  |  |              |  |              |                 |
| 10101   | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati          | 13.572.000,00  | 0,00         | 13.672.000,00  | 0,00         | 0,00            |
| 10301   | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | 1.897.170,00   | 0,00         | 1.897.170,00   | 0,00         | 0,00            |
| 10000   | Totale TITOLO 1  | <b>15.469.170,00</b>                                       | <b>0,00</b>  | <b>15.569.170,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>     |

**ACCERTAMENTI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO DI RIFERIMENTO E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI. Esercizio: 2018**

| TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA                   |  | Anno successivo a quello<br>cui si riferisce il rendiconto |                  | Secondo anno successivo a quello<br>cui si riferisce il rendiconto |              | Anni successivi |
|---|--|--|------------------|--|--------------|-----------------|
|   |  | Previsioni di competenza                                   | Accertamenti     | Previsioni di competenza<br>del bilancio pluriennale               | Accertamenti | Accertamenti    |
| <b><i>TITOLO 2 - Trasferimenti correnti</i></b> |  |  |                  |  |              |                 |
| 20101   | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 1.125.533,68   | 85.000,00        | 959.125,00   | 0,00         | 0,00            |
| 20103   | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese                   | 3.192,00   | 0,00             | 3.192,00   | 0,00         | 0,00            |
| 20000   | Totale TITOLO 2  | <b>1.128.725,68</b>  | <b>85.000,00</b> | <b>962.317,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>     |

**ACCERTAMENTI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO DI RIFERIMENTO E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI. Esercizio: 2018**

| TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA             |  | Anno successivo a quello<br>cui si riferisce il rendiconto |               | Secondo anno successivo a quello<br>cui si riferisce il rendiconto |               | Anni successivi |
|---|--|--|---------------|--|---------------|-----------------|
|   |  | Previsioni di competenza                                   | Accertamenti  | Previsioni di competenza<br>del bilancio pluriennale               | Accertamenti  | Accertamenti    |
| <b>TITOLO 3 - Entrate extratributarie</b> |  |  |               |  |               |                 |
| 30100                                     | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 4.004.734,00   | 0,00          | 3.809.482,00   | 0,00          | 0,00            |
| 30200                                     | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 446.000,00   | 200,00        | 446.000,00   | 0,00          | 0,00            |
| 30300                                     | Tipologia 300: Interessi attivi  | 6.800,00   | 0,00          | 6.800,00   | 0,00          | 0,00            |
| 30400                                     | Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale  | 150.000,00   | 0,00          | 150.000,00   | 0,00          | 0,00            |
| 30500                                     | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti   | 349.135,00   | 296,52        | 349.135,00   | 296,52        | 0,00            |
| 30000                                     | <b>Totale TITOLO 3</b>   | <b>4.956.669,00</b>  | <b>496,52</b> | <b>4.761.417,00</b>  | <b>296,52</b> | <b>0,00</b>     |

**ACCERTAMENTI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO DI RIFERIMENTO E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI. Esercizio: 2018**

| TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA               |   | Anno successivo a quello<br>cui si riferisce il rendiconto |                     | Secondo anno successivo a quello<br>cui si riferisce il rendiconto |                   | Anni successivi |
|---|---|--|---------------------|--|-------------------|-----------------|
|   |   | Previsioni di competenza                                   | Accertamenti        | Previsioni di competenza<br>del bilancio pluriennale               | Accertamenti      | Accertamenti    |
| <b>TITOLO 4 - Entrate in conto capitale</b> |   |  |                     |  |                   |                 |
| 40200                                       | Tipologia 200: Contributi agli investimenti                           | 2.758.383,10   | 1.641.166,97        | 874.044,30   | 299.699,84        | 0,00            |
| 40400                                       | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 1.129.338,59   | 394.003,59          | 890.507,41   | 252.396,41        | 0,00            |
| 40500                                       | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale                        | 696.100,00   | 0,00                | 743.000,00   | 0,00              | 0,00            |
| 40000                                       | <b>Totale TITOLO 4</b>  | <b>4.583.821,69</b>  | <b>2.035.170,56</b> | <b>2.507.551,71</b>  | <b>552.096,25</b> | <b>0,00</b>     |



**ACCERTAMENTI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO DI RIFERIMENTO E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI. Esercizio: 2018**

| TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA                |   | Anno successivo a quello<br>cui si riferisce il rendiconto |              | Secondo anno successivo a quello<br>cui si riferisce il rendiconto |              | Anni successivi |
|--|---|--|--------------|--|--------------|-----------------|
|  |   | Previsioni di competenza                                   | Accertamenti | Previsioni di competenza<br>del bilancio pluriennale               | Accertamenti | Accertamenti    |
| <b><i>TITOLO 6 - Accensione Prestiti</i></b> |   |  |              |  |              |                 |
| 60300  | Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 0,00   | 0,00         | 682.664,80   | 0,00         | 0,00            |
| 60000  | Totale TITOLO 6   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>682.664,80</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>     |

**ACCERTAMENTI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO DI RIFERIMENTO E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI. Esercizio: 2018**

| TITOLI E TIPOLOGIE DI ENTRATA                                      |  | Anno successivo a quello<br>cui si riferisce il rendiconto |                     | Secondo anno successivo a quello<br>cui si riferisce il rendiconto |                   | Anni successivi |
|--|--|--|---------------------|--|-------------------|-----------------|
|  |  | Previsioni di competenza                                   | Accertamenti        | Previsioni di competenza<br>del bilancio pluriennale               | Accertamenti      | Accertamenti    |
| <b><i>TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro</i></b> |  |  |                     |  |                   |                 |
| 90100  | Tipologia 100: Entrate per partite di giro | 3.656.365,00   | 0,00                | 3.656.365,00   | 0,00              | 0,00            |
| 90200  | Tipologia 200: Entrate per conto terzi     | 580.000,00   | 0,00                | 580.000,00   | 0,00              | 0,00            |
| 90000  | <b>Totale TITOLO 9</b>                     | <b>4.236.365,00</b>  | <b>0,00</b>         | <b>4.236.365,00</b>  | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>     |
| <b>TOTALE ACCERTAMENTI</b>   |  | <b>30.374.751,37</b>                                       | <b>2.120.667,08</b> | <b>28.719.485,51</b>   | <b>552.392,77</b> | <b>0,00</b>     |

**IMPEGNI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO DI RIFERIMENTO E NEGLI ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI. Esercizio: 2018**

| TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA |   | Anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto |                     | Secondo anno successivo a quello cui si riferisce il rendiconto |                  | Anni successivi |
|----------------------------------|---|---|---------------------|---|------------------|-----------------|
|                                  |   | Previsioni di competenza                                | Impegni             | Previsioni di competenza del bilancio pluriennale               | Impegni          | Impegni         |
| <b>TITOLO 1 - Spese correnti</b> |   |   |                     |   |                  |                 |
| 101                              | Redditi da lavoro dipendente              | 5.275.504,59  | 228.438,59          | 5.058.773,00  | 0,00             | 0,00            |
| 102                              | Imposte e tasse a carico dell'ente        | 320.531,00  | 13.143,35           | 309.300,00  | 0,00             | 0,00            |
| 103                              | Acquisto di beni e servizi                | 11.469.839,25   | 1.480.411,10        | 11.121.567,00   | 14.888,04        | 0,00            |
| 104                              | Trasferimenti correnti                    | 1.613.521,00  | 107.010,71          | 1.451.232,00  | 0,00             | 0,00            |
| 107                              | Interessi passivi                         | 434.219,00  | 0,00                | 408.005,00  | 0,00             | 0,00            |
| 109                              | Rimborsi e poste correttive delle entrate | 20.000,00   | 0,00                | 20.000,00   | 0,00             | 0,00            |
| 110                              | Altre spese correnti                      | 2.363.814,56  | 56.448,09           | 2.627.484,00  | 51.134,00        | 0,00            |
| 100                              | <b>Totale TITOLO 1</b>                    | <b>21.497.429,40</b>                                    | <b>1.885.451,84</b> | <b>20.996.361,00</b>  | <b>66.022,04</b> | <b>0,00</b>     |

**IMPEGNI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO DI RIFERIMENTO E NEGLI  
ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI  
RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI. Esercizio: 2018**

| TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA          |  | Anno successivo a quello<br>cui si riferisce il rendiconto |                     | Secondo anno successivo a quello<br>cui si riferisce il rendiconto |                     | Anni successivi |
|---|--|--|---------------------|--|---------------------|-----------------|
|   |  | Previsioni di competenza                                   | Impegni             | Previsioni di competenza<br>del bilancio pluriennale               | Impegni             | Impegni         |
| <b>TITOLO 2 - Spese in conto capitale</b> |  |  |                     |  |                     |                 |
| 202                                       | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 7.224.843,28   | 4.144.274,94        | 3.628.319,62   | 1.318.283,66        | 0,00            |
| 203                                       | Contributi agli investimenti                   | 97.000,00  | 97.000,00           | 0,00   | 0,00                | 0,00            |
| 205                                       | Altre spese in conto capitale                  | 1.215.305,20   | 374.991,09          | 75.000,00  | 0,00                | 0,00            |
| 200                                       | Totale TITOLO 2                                | <b>8.537.148,48</b>  | <b>4.616.266,03</b> | <b>3.703.319,62</b>  | <b>1.318.283,66</b> | <b>0,00</b>     |



**IMPEGNI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO DI RIFERIMENTO E NEGLI  
ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI  
RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI. Esercizio: 2018**

| TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA    |   | Anno successivo a quello<br>cui si riferisce il rendiconto |             | Secondo anno successivo a quello<br>cui si riferisce il rendiconto |             | Anni successivi |
|-------------------------------------|---|--|-------------|--|-------------|-----------------|
|                                     |   | Previsioni di competenza                                   | Impegni     | Previsioni di competenza<br>del bilancio pluriennale               | Impegni     | Impegni         |
| <b>TITOLO 4 - Rimborso Prestiti</b> |   |  |             |  |             |                 |
| 403                                 | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo<br>termine | 587.164,00   | 0,00        | 558.754,00   | 0,00        | 0,00            |
| 400                                 | Totale TITOLO 4   | <b>587.164,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>558.754,00</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>     |

**IMPEGNI ASSUNTI NELL'ESERCIZIO DI RIFERIMENTO E NEGLI  
ESERCIZI PRECEDENTI IMPUTATI ALL'ANNO SUCCESSIVO CUI SI  
RIFERISCE IL RENDICONTO E SEGUENTI. Esercizio: 2018**

| TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA                           |                            | Anno successivo a quello<br>cui si riferisce il rendiconto |                     | Secondo anno successivo a quello<br>cui si riferisce il rendiconto |                     | Anni successivi |
|--|----------------------------|--|---------------------|--|---------------------|-----------------|
|  |                            | Previsioni di competenza                                   | Impegni             | Previsioni di competenza<br>del bilancio pluriennale               | Impegni             | Impegni         |
| <b>TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro</b> |                            |  |                     |  |                     |                 |
| 701  | Uscite per partite di giro | 3.656.365,00   | 0,00                | 3.656.365,00   | 0,00                | 0,00            |
| 702  | Uscite per conto terzi     | 580.000,00   | 0,00                | 580.000,00   | 0,00                | 0,00            |
| 700  | Totale TITOLO 7            | <b>4.236.365,00</b>  | <b>0,00</b>         | <b>4.236.365,00</b>  | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>     |
|  | <b>TOTALE IMPEGNI</b>      | <b>34.858.106,88</b>                                       | <b>6.501.717,87</b> | <b>29.494.799,62</b>   | <b>1.384.305,70</b> | <b>0,00</b>     |



| MISSIONI E PROGRAMMI |  | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017 | Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2018 e coperte dal fondo pluriennale vincolato | Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2018 (cd. economie di impegno) | Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2018 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi a 2018 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017 rinviata all'esercizio 2019 e successivi | Spese impegnate nell'esercizio 2018 con imputazione all'esercizio 2019 e coperte dal fondo pluriennale vincolato | Spese impegnate nell'esercizio 2018 con imputazione all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato | Spese impegnate nell'esercizio 2018 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018 |
|----------------------|--|--|---|--|---|---|--|--|---|--|
|                      |  | (a)  | (b)   | (x)  | (y)   | (c) = (a) - (b) - (x) - (y)   | (d)  | (e)  | (f)   | (g) = (c) + (d) + (e) + (f)                                    |
| <b>01</b>            | <b>Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>                |  |   |  |   |   |  |  |   |  |
| 05                   | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                                       | 16.525,75  | 16.289,07   | 236,68   | 0,00  | 0,00  | 23.375,82  | 0,00   | 0,00  | 23.375,82  |
| 06                   | Ufficio tecnico  | 22.961,64  | 11.873,64   | 0,00   | 0,00  | 11.088,00   | 61.750,68  | 0,00   | 0,00  | 72.838,68  |
| 11                   | Altri servizi generali   | 93.270,85  | 16.114,46   | 15.978,17  | 0,00  | 61.178,22   | 202.015,50   | 0,00   | 0,00  | 263.193,72   |
|                      | <b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>         | <b>132.758,24</b>  | <b>44.277,17</b>  | <b>16.214,85</b>   | <b>0,00</b>   | <b>72.266,22</b>  | <b>287.142,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>359.408,22</b>  |
| <b>04</b>            | <b>Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>                             |  |   |  |   |   |  |  |   |  |
| 01                   | Istruzione prescolastica   | 46.992,12  | 46.992,12   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 30.970,30  | 0,00   | 0,00  | 30.970,30  |
| 02                   | Altri ordini di istruzione non universitaria                                     | 1.329.836,69   | 145.325,20  | 1.151,68   | 8.000,00  | 1.175.359,81  | 60.331,32  | 13.153,44  | 0,00  | 1.248.844,57   |
|                      | <b>TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>                      | <b>1.376.828,81</b>  | <b>192.317,32</b>   | <b>1.151,68</b>  | <b>8.000,00</b>   | <b>1.175.359,81</b>   | <b>91.301,62</b>   | <b>13.153,44</b>   | <b>0,00</b>   | <b>1.279.814,87</b>  |
| <b>05</b>            | <b>Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>        |  |   |  |   |   |  |  |   |  |
| 01                   | Valorizzazione dei beni di interesse storico                                     | 269.657,31   | 199.727,73  | 658,64   | 0,00  | 69.270,94   | 308.338,55   | 0,00   | 0,00  | 377.609,49   |
|                      | <b>TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b> | <b>269.657,31</b>  | <b>199.727,73</b>   | <b>658,64</b>  | <b>0,00</b>   | <b>69.270,94</b>  | <b>308.338,55</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>377.609,49</b>  |
| <b>06</b>            | <b>Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                    |  |   |  |   |   |  |  |   |  |
| 01                   | Sport e tempo libero   | 9.378,75   | 9.378,75  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 45.061,18  | 0,00   | 0,00  | 45.061,18  |
|                      | <b>TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>             | <b>9.378,75</b>  | <b>9.378,75</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>45.061,18</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>45.061,18</b>   |
| <b>08</b>            | <b>Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 |  |   |  |   |   |  |  |   |  |
| 01                   | Urbanistica e assetto del territorio   | 38.165,44  | 32.068,43   | 22,01  | 0,00  | 6.075,00  | 21.126,39  | 17.493,06  | 0,00  | 44.694,45  |
|                      | <b>TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>          | <b>38.165,44</b>   | <b>32.068,43</b>  | <b>22,01</b>   | <b>0,00</b>   | <b>6.075,00</b>   | <b>21.126,39</b>   | <b>17.493,06</b>   | <b>0,00</b>   | <b>44.694,45</b>   |
| <b>09</b>            | <b>Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> |  |   |  |   |   |  |  |   |  |
| 02                   | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                                     | 34.081,55  | 34.081,55   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 350.000,00   | 0,00   | 0,00  | 350.000,00   |
| 03                   | Rifiuti  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 24.991,09  | 0,00   | 0,00  | 24.991,09  |



**COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO  
2018 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO**

| MISSIONI E PROGRAMMI |   | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017 | Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2018 e coperte dal fondo pluriennale vincolato | Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2018 (cd. economie di impegno) | Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2018 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi a 2018 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017 rinviata all'esercizio 2019 e successivi | Spese impegnate nell'esercizio 2018 con imputazione all'esercizio 2019 e coperte dal fondo pluriennale vincolato | Spese impegnate nell'esercizio 2018 con imputazione all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato | Spese impegnate nell'esercizio 2018 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018 |
|----------------------|---|--|---|--|---|---|--|--|---|--|
|                      |   | (a)  | (b)   | (x)  | (y)   | (c) = (a) - (b) - (x) - (y)   | (d)  | (e)  | (f)   | (g) = (c) + (d) + (e) + (f)                                    |
|                      | <b>TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> | 34.081,55  | 34.081,55   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 374.991,09   | 0,00   | 0,00  | 374.991,09   |
| <b>10</b>            | <b>Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                                  |  |   |  |   |   |  |  |   |  |
| 05                   | Viabilità e infrastrutture stradali   | 438.878,86   | 408.087,41  | 124,02   | 0,00  | 30.667,43   | 842.105,68   | 0,00   | 0,00  | 872.773,11   |
|                      | <b>TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                           | 438.878,86   | 408.087,41  | 124,02   | 0,00  | 30.667,43   | 842.105,68   | 0,00   | 0,00  | 872.773,11   |
| <b>11</b>            | <b>Missione 11 - Soccorso civile</b>  |  |   |  |   |   |  |  |   |  |
| 01                   | Sistema di protezione civile  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 27.300,00  | 0,00   | 0,00  | 27.300,00  |
|                      | <b>TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>   | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 27.300,00  | 0,00   | 0,00  | 27.300,00  |
| <b>12</b>            | <b>Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                      |  |   |  |   |   |  |  |   |  |
| 01                   | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                                   | 12.836,29  | 12.836,29   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 05                   | Interventi per le famiglie  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 228.824,19   | 0,00   | 0,00  | 228.824,19   |
| 09                   | Servizio necroscopico e cimiteriale   | 41.326,12  | 41.326,12   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
|                      | <b>TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>               | 54.162,41  | 54.162,41   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 228.824,19   | 0,00   | 0,00  | 228.824,19   |
|                      | <b>TOTALE</b>   | 2.353.911,37   | 974.100,77  | 18.171,20  | 8.000,00  | 1.353.639,40  | 2.226.190,70   | 30.646,50  | 0,00  | 3.610.476,60   |



## COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

Esercizio Finanziario 2018

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE  | RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO (a) | RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b) | TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b) | IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d) | FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e) | % di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e/c) |
|-----------|--|--|--|---------------------------------------|------------------------------|--|--|
|           | <b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>                                       |  |  |                                       |                              |  |  |
| 1010100   | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati  | 3.974.111,52   | 4.632.465,13                                 | 8.606.576,65                          |                              |  |  |
|           | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7  | 4.637,18   | 39.192,25                                    | 43.829,43                             |                              |  |  |
|           | <b>Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa</b>                             | <b>3.969.474,34</b>  | <b>4.593.272,88</b>                          | <b>8.562.747,22</b>                   | <b>4.234.591,31</b>          | <b>4.856.128,04</b>                      | <b>56,71 %</b>   |
| 1010200   | Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                  |                              |  |  |
|           | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7  | 0,00   | 0,00   | 0,00                                  |                              |  |  |
|           | <b>Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa</b>                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                              | <b>0,00 %</b>  |
| 1010300   | Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                  |                              |  |  |
|           | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7  | 0,00   | 0,00   | 0,00                                  |                              |  |  |
|           | <b>Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa</b>              | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                              | <b>0,00 %</b>  |
| 1010400   | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi  | 0,00   | 0,00   | 0,00                                  | 0,00                         | 0,00                                     | 0,00 %   |
| 1030100   | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                  | 0,00                         | 0,00                                     | 0,00 %   |
| 1030200   | Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma  | 0,00   | 0,00   | 0,00                                  | 0,00                         | 0,00                                     | 0,00 %   |
| 1000000   | <b>TOTALE TITOLO 1</b>   | <b>3.974.111,52</b>  | <b>4.632.465,13</b>                          | <b>8.606.576,65</b>                   | <b>4.234.591,31</b>          | <b>4.856.128,04</b>                      | <b>56,42 %</b>   |
|           | <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>  |  |  |                                       |                              |  |  |
| 2010100   | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche   | 121.291,88   | 367.885,17                                   | 489.177,05                            | 106.523,14                   | 106.523,14                               | 21,78 %  |
| 2010200   | Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie  | 0,00   | 0,00   | 0,00                                  | 0,00                         | 0,00                                     | 0,00 %   |
| 2010300   | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese   | 3.191,06   | 0,00   | 3.191,06                              | 0,00                         | 0,00                                     | 0,00 %   |
| 2010400   | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                  | 0,00                         | 0,00                                     | 0,00 %   |
| 2010500   | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo                                | 0,00   | 0,00   | 0,00                                  |                              |  |  |
|           | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                  |                              |  |  |
|           | Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                  | 0,00                         | 0,00                                     | 0,00 %   |
| 2000000   | <b>TOTALE TITOLO 2</b>   | <b>124.482,94</b>  | <b>367.885,17</b>                            | <b>492.368,11</b>                     | <b>106.523,14</b>            | <b>106.523,14</b>                        | <b>21,63 %</b>   |
|           | <b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>   |  |  |                                       |                              |  |  |
| 3010000   | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 957.982,60   | 731.870,13                                   | 1.689.852,73                          | 351.396,88                   | 434.264,00                               | 25,70 %  |
| 3020000   | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 187.501,82   | 471.793,57                                   | 659.295,39                            | 622.045,20                   | 622.045,20                               | 94,35 %  |
| 3030000   | Tipologia 300: Interessi attivi  | 1.376,70   | 39,88  | 1.416,58                              | 0,00                         | 0,00                                     | 0,00 %   |
| 3040000   | Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale  | 0,00   | 0,00   | 0,00                                  | 0,00                         | 0,00                                     | 0,00 %   |
| 3050000   | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti   | 100.901,45   | 20.074,41                                    | 120.975,86                            | 19.698,49                    | 19.698,49                                | 16,28 %  |
| 3000000   | <b>TOTALE TITOLO 3</b>   | <b>1.247.762,57</b>  | <b>1.223.777,99</b>                          | <b>2.471.540,56</b>                   | <b>993.140,57</b>            | <b>1.076.007,69</b>                      | <b>43,54 %</b>   |
|           | <b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>   |  |  |                                       |                              |  |  |
| 4010000   | Tipologia 100: Tributi in conto capitale   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                  | 0,00                         | 0,00                                     | 0,00 %   |
| 4020000   | Tipologia 200: Contributi agli investimenti  | 836.432,03   | 667.196,03                                   | 1.503.628,06                          |                              |  |  |
|           | Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche  | 650.282,03   | 655.899,73                                   | 1.306.181,76                          |                              |  |  |
|           | Contributi agli investimenti da UE   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                  |                              |  |  |
|           | <b>Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE</b>                       | <b>186.150,00</b>  | <b>11.296,30</b>                             | <b>197.446,30</b>                     | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                              | <b>0,00 %</b>  |
| 4030000   | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                  |                              |  |  |
|           | Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche   | 0,00   | 0,00   | 0,00                                  |                              |  |  |
|           | Altri trasferimenti in conto capitale da UE  | 0,00   | 0,00   | 0,00                                  |                              |  |  |
|           | <b>Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE</b>           | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>                           | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                              | <b>0,00 %</b>  |
| 4040000   | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali  | 161.600,00   | 12.043,00                                    | 173.643,00                            | 0,00                         | 0,00                                     | 0,00 %   |
| 4050000   | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale   | 0,00   | 23.393,37                                    | 23.393,37                             | 0,00                         | 0,00                                     | 0,00 %   |
| 4000000   | <b>TOTALE TITOLO 4</b>   | <b>998.032,03</b>  | <b>702.632,40</b>                            | <b>1.700.664,43</b>                   | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>                              | <b>0,00 %</b>  |



COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

Esercizio Finanziario 2018

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE  | RESIDUI ATTIVI FORMATI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO (a) | RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b) | TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b) | IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d) | FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e) | % di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e/c) |
|-----------|--|--|--|---------------------------------------|------------------------------|--|--|
|           | ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE                      |  |  |                                       |                              |  |  |
| 5010000   | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie                 | 0,00   | 0,00   | 0,00                                  | 0,00                         | 0,00                                     | 0,00 %   |
| 5020000   | Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine                | 0,00   | 0,00   | 0,00                                  | 0,00                         | 0,00                                     | 0,00 %   |
| 5030000   | Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine          | 0,00   | 0,00   | 0,00                                  | 0,00                         | 0,00                                     | 0,00 %   |
| 5040000   | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | 0,00   | 0,00   | 0,00                                  | 0,00                         | 0,00                                     | 0,00 %   |
| 5000000   | TOTALE TITOLO 5  | 0,00   | 0,00   | 0,00                                  | 0,00                         | 0,00                                     | 0,00 %   |
|           | TOTALE GENERALE (***)  | 6.344.389,06   | 6.926.760,69                                 | 13.271.149,75                         | 5.334.255,02                 | 6.038.658,87                             | 45,50 %  |
|           | DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**) | 5.346.357,03   | 6.224.128,29                                 | 11.570.485,32                         | 5.334.255,02                 | 6.038.658,87                             | 52,19 %  |
|           | DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE          | 998.032,03   | 702.632,40                                   | 1.700.664,43                          | 0,00                         | 0,00                                     | 0,00 %   |

| COMPOSIZIONE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI   | TOTALE CREDITI | FONDO SVALUTAZIONE CREDITI |
|---|----------------|----------------------------|
| RESIDUI ATTIVI NEL CONTO DEL BILANCIO   | 13.271.149,75  | 6.038.658,87               |
| CREDITI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO E INSERITI NEL CONTO DEL PATRIMONIO COMPLETAMENTE SVALUTATI | 0,00           | 0,00                       |
| ACCERTAMENTI IMPUTATI AGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A QUELLO CUI IL RENDICONTO SI RIFERISCE                | 0,00           | 0,00                       |
| TOTALE  | 13.271.149,75  | 6.038.658,87               |

**Allegato n.10 - Rendiconto della gestione**

**CONTO ECONOMICO**

| CONTO ECONOMICO  |  | 2018                   | 2017                   |
|--|--|------------------------|------------------------|
| <b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>                         |  |                        |                        |
| 1  | Proventi da tributi  | € 14.115.701,86        | € 13.997.521,26        |
| 2  | Proventi da fondi perequativi  | € 1.897.155,76         | € 1.874.591,57         |
| 3  | Proventi da trasferimenti e contributi                                     | € 1.295.014,41         | € 1.054.515,28         |
| a  | Proventi da trasferimenti correnti   | € 1.040.015,55         | € 819.484,76           |
| b  | Quota annuale di contributi agli investimenti                              | € 254.998,86           | € 235.030,52           |
| c  | Contributi agli investimenti   | € 0,00                 | € 0,00                 |
| 4  | Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici          | € 3.343.506,45         | € 2.931.941,42         |
| a  | Proventi derivanti dalla gestione dei beni                                 | € 720.908,21           | € 374.667,73           |
| b  | Ricavi della vendita di beni   | € 0,00                 | € 0,00                 |
| c  | Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi                             | € 2.622.598,24         | € 2.557.273,69         |
| 5  | Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | -€ 66.573,76           | -€ 40.100,15           |
| 6  | Variazione dei lavori in corso su ordinazione                              | € 0,00                 | € 0,00                 |
| 7  | Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                          | € 0,00                 | € 0,00                 |
| 8  | Altri ricavi e proventi diversi  | € 729.156,09           | € 738.282,66           |
| <b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>                 |  | <b>€ 21.313.960,81</b> | <b>€ 20.556.752,04</b> |
| <b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>                         |  |                        |                        |
| 9  | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo                              | € 1.416.981,13         | € 1.440.433,80         |
| 10   | Prestazioni di servizi   | € 9.010.865,41         | € 8.848.016,30         |
| 11   | Utilizzo beni di terzi   | € 138.427,85           | € 157.157,35           |
| 12   | Trasferimenti e contributi   | € 1.488.504,20         | € 1.387.478,61         |
| a  | Trasferimenti correnti   | € 1.472.504,20         | € 1.365.837,61         |
| b  | Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.                      | € 0,00                 | € 21.641,00            |
| c  | Contributi agli investimenti ad altri soggetti                             | € 16.000,00            | € 0,00                 |
| 13   | Personale  | € 4.855.528,44         | € 4.997.413,91         |
| 14   | Ammortamenti e svalutazioni  | € 3.381.442,40         | € 3.486.723,34         |
| a  | Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali                               | € 112.221,69           | € 99.306,22            |
| b  | Ammortamenti di immobilizzazioni materiali                                 | € 1.476.144,88         | € 1.431.417,12         |
| c  | Altre svalutazioni delle immobilizzazioni                                  | € 0,00                 | € 0,00                 |
| d  | Svalutazione dei crediti   | € 1.793.075,83         | € 1.956.000,00         |
| 15   | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)      | € 0,00                 | € 0,00                 |
| 16   | Accantonamenti per rischi  | € 273.277,42           | € 27.500,00            |
| 17   | Altri accantonamenti   | € 2.789,00             | € 3.419,00             |
| 18   | Oneri diversi di gestione  | € 310.386,21           | € 287.782,24           |
| <b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b>                 |  | <b>€ 20.878.202,06</b> | <b>€ 20.635.924,55</b> |
| <b>DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)</b> |  | <b>€ 435.758,75</b>    | <b>-€ 79.172,51</b>    |
| <b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>                               |  |                        |                        |
| <i>Proventi finanziari</i>   |  |                        |                        |
| 19   | Proventi da partecipazioni   | € 281.387,89           | € 231.069,78           |
| a  | da società controllate   | € 0,00                 | € 0,00                 |
| b  | da società partecipate   | € 0,00                 | € 0,00                 |
| c  | da altri soggetti  | € 281.387,89           | € 231.069,78           |
| 20   | Altri proventi finanziari  | € 5.692,45             | € 5.725,84             |
| <b>Totale proventi finanziari</b>                                    |  | <b>€ 287.080,34</b>    | <b>€ 236.795,62</b>    |
| <i>Oneri finanziari</i>  |  |                        |                        |
| 21   | Interessi ed altri oneri finanziari  | € 453.667,14           | € 472.573,21           |
| a  | Interessi passivi  | € 453.667,14           | € 472.573,21           |
| b  | Altri oneri finanziari   | € 0,00                 | € 0,00                 |
| <b>Totale oneri finanziari</b>                                       |  | <b>€ 453.667,14</b>    | <b>€ 472.573,21</b>    |
| <b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b>                       |  | <b>-€ 166.586,80</b>   | <b>-€ 235.777,59</b>   |
| <b>D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                 |  |                        |                        |
| 22   | Rivalutazioni  | € 712.651,16           | € 26.659,69            |
| 23   | Svalutazioni   | € 10.309,79            | € 177.771,50           |
| <b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>   |  | <b>€ 702.341,37</b>    | <b>-€ 151.111,81</b>   |
| <b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>                             |  |                        |                        |
| 24   | Proventi straordinari  | € 1.410.801,51         | € 594.430,89           |
| a  | Proventi da permessi di costruire  | € 206.689,11           | € 203.358,98           |
| b  | Proventi da trasferimenti in conto capitale                                | € 0,00                 | € 0,00                 |
| c  | Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo                          | € 852.775,50           | € 380.312,24           |
| d  | Plusvalenze patrimoniali   | € 341.792,90           | € 3.207,67             |
| e  | Altri proventi straordinari  | € 9.544,00             | € 7.552,00             |
| <b>Totale proventi straordinari</b>                                  |  | <b>€ 1.410.801,51</b>  | <b>€ 594.430,89</b>    |
| 25   | Oneri straordinari   | € 253.848,95           | € 237.247,85           |
| a  | Trasferimenti in conto capitale  | € 1.500,00             | € 0,00                 |
| b  | Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo                         | € 146.500,74           | € 217.306,30           |
| c  | Minusvalenze patrimoniali  | € 701,56               | € 0,00                 |
| d  | Altri oneri straordinari   | € 105.146,65           | € 19.941,55            |
| <b>Totale oneri straordinari</b>                                     |  | <b>€ 253.848,95</b>    | <b>€ 237.247,85</b>    |
| <b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>                     |  | <b>€ 1.156.952,56</b>  | <b>€ 357.183,04</b>    |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>                     |  | <b>€ 2.128.465,88</b>  | <b>-€ 108.878,87</b>   |
| 26   | Imposte (*)  | € 279.358,86           | € 252.955,23           |
| 27   | <b>RISULTATO DELL'ESERCIZIO</b>  | <b>€ 1.849.107,02</b>  | <b>-€ 361.834,10</b>   |

Allegato n.10 - Rendiconto della gestione

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

| STATO PATRIMONIALE (ATTIVO) |  | 2018            | 2017            |
|-----------------------------|--|-----------------|-----------------|
|                             | <b>A) CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b> | € 0,00          | € 0,00          |
|                             | <b>TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)</b>  | € 0,00          | € 0,00          |
|                             | <b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>   |                 |                 |
|                             | <i>Immobilizzazioni immateriali</i>  |                 |                 |
| I                           | 1 Costi di impianto e di ampliamento   | € 0,00          | € 0,00          |
|                             | 2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità   | € 128.650,51    | € 36.156,80     |
|                             | 3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno  | € 11.074,92     | € 9.925,60      |
|                             | 4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile  | € 0,00          | € 0,00          |
|                             | 5 Avviamento   | € 0,00          | € 0,00          |
|                             | 6 Immobilizzazioni in corso ed acconti   | € 0,00          | € 0,00          |
|                             | 9 Altre  | € 181.336,97    | € 254.139,15    |
|                             | <b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>   | € 321.062,40    | € 300.221,55    |
|                             | <i>Immobilizzazioni materiali (3)</i>  |                 |                 |
| II                          | 1 Beni demaniali   | € 31.508.547,70 | € 32.143.502,67 |
|                             | 1.1 Terreni  | € 8.471.884,67  | € 8.457.340,51  |
|                             | 1.2 Fabbricati   | € 7.734.302,13  | € 7.818.233,17  |
|                             | 1.3 Infrastrutture   | € 15.302.360,90 | € 15.867.928,99 |
|                             | 1.9 Altri beni demaniali   | € 0,00          | € 0,00          |
| III                         | 2 Altre immobilizzazioni materiali (3)   | € 17.828.270,45 | € 17.617.028,60 |
|                             | 2.1 Terreni  | € 4.879.562,98  | € 4.882.340,43  |
|                             | a di cui in leasing finanziario  | € 0,00          | € 0,00          |
|                             | 2.2 Fabbricati   | € 12.591.126,08 | € 12.452.578,25 |
|                             | a di cui in leasing finanziario  | € 0,00          | € 0,00          |
|                             | 2.3 Impianti e macchinari  | € 11.812,23     | € 12.484,76     |
|                             | a di cui in leasing finanziario  | € 0,00          | € 0,00          |
|                             | 2.4 Attrezzature industriali e commerciali   | € 60.125,69     | € 62.679,49     |
|                             | 2.5 Mezzi di trasporto   | € 136.461,60    | € 102.622,00    |
|                             | 2.6 Macchine per ufficio e hardware  | € 41.160,41     | € 35.073,52     |
|                             | 2.7 Mobili e arredi  | € 107.109,86    | € 67.882,55     |
|                             | 2.8 Infrastrutture   | € 0,00          | € 0,00          |
| 2.99                        | Altri beni materiali   | € 911,60        | € 1.367,60      |
| 3                           | Immobilizzazioni in corso ed acconti   | € 3.325.896,73  | € 1.026.377,24  |
|                             | <b>Totale immobilizzazioni materiali</b>   | € 52.662.714,88 | € 50.786.908,51 |
| IV                          | <i>Immobilizzazioni Finanziarie (1)</i>  |                 |                 |
|                             | 1 Partecipazioni in  | € 10.599.276,18 | € 9.896.934,81  |
|                             | a imprese controllate  | € 32.180,06     | € 31.407,06     |
|                             | b imprese partecipate  | € 10.567.096,12 | € 9.865.527,75  |
|                             | c altri soggetti   | € 0,00          | € 0,00          |
|                             | 2 Crediti verso  | € 0,00          | € 0,00          |
|                             | a altre amministrazioni pubbliche  | € 0,00          | € 0,00          |
|                             | b imprese controllate  | € 0,00          | € 0,00          |
|                             | c imprese partecipate  | € 0,00          | € 0,00          |
|                             | d altri soggetti   | € 0,00          | € 0,00          |
|                             | 3 Altri titoli   | € 0,00          | € 0,00          |
|                             | <b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>   | € 10.599.276,18 | € 9.896.934,81  |
|                             | <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b>   | € 63.583.053,46 | € 60.984.064,87 |
|                             | <b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>  |                 |                 |
| I                           | <i>Rimanenze</i>   | € 144.648,02    | € 211.221,78    |
|                             | <b>Totale rimanenze</b>  | € 144.648,02    | € 211.221,78    |
| II                          | <i>Crediti (2)</i>   |                 |                 |
|                             | 1 Crediti di natura tributaria   | € 3.739.611,91  | € 5.111.267,97  |
|                             | a Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità   | € 0,00          | € 0,00          |
|                             | b Altri crediti da tributi   | € 3.739.611,91  | € 5.055.030,22  |
|                             | c Crediti da Fondi perequativi   | € 0,00          | € 56.237,75     |
|                             | 2 Crediti per trasferimenti e contributi   | € 1.995.996,17  | € 1.603.336,41  |
|                             | a verso amministrazioni pubbliche  | € 1.795.358,81  | € 1.587.720,11  |
|                             | b imprese controllate  | € 0,00          | € 0,00          |
|                             | c imprese partecipate  | € 0,00          | € 0,00          |
|                             | d verso altri soggetti   | € 200.637,36    | € 15.616,30     |
|                             | 3 Verso clienti ed utenti  | € 1.305.113,03  | € 819.402,93    |
|                             | 4 Altri Crediti  | € 406.753,86    | € 636.424,50    |
|                             | a verso l'erario   | € 0,00          | € 1.136,27      |
|                             | b per attività svolta per c/terzi  | € 169.380,90    | € 234.679,68    |
|                             | c altri  | € 237.372,96    | € 400.608,55    |
|                             | <b>Totale crediti</b>  | € 7.447.474,97  | € 8.170.431,81  |
| III                         | <i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</i>  |                 |                 |
|                             | 1 Partecipazioni   | € 0,00          | € 0,00          |
|                             | 2 Altri titoli   | € 0,00          | € 0,00          |
|                             | <b>Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>   | € 0,00          | € 0,00          |
| IV                          | <i>Disponibilità liquide</i>   |                 |                 |
|                             | 1 Conto di tesoreria   | € 6.447.413,11  | € 4.917.607,49  |
|                             | a Istituto tesoriere   | € 472.161,70    | € 4.917.607,49  |
|                             | b presso Banca d'Italia  | € 5.975.251,41  | € 0,00          |
|                             | 2 Altri depositi bancari e postali   | € 192.531,44    | € 161.811,64    |
|                             | 3 Denaro e valori in cassa   | € 0,00          | € 0,00          |
|                             | 4 Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente   | € 0,00          | € 0,00          |
|                             | <b>Totale disponibilità liquide</b>  | € 6.639.944,55  | € 5.079.419,13  |
|                             | <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)</b>  | € 14.232.067,54 | € 13.461.072,72 |
|                             | <b>D) RATEI E RISCONTI</b>   |                 |                 |
|                             | 1 Ratei attivi   | € 0,00          | € 0,00          |
|                             | 2 Risconti attivi  | € 0,00          | € 0,00          |
|                             | <b>TOTALE RATEI E RISCONTI (D)</b>   | € 0,00          | € 0,00          |
|                             | <b>TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)</b>  | € 77.815.121,00 | € 74.445.137,59 |

(1) con separata indicazione degli importi esigibili entro l'esercizio successivo.

(2) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo.

(3) con separata indicazione degli importi relativi a beni indisponibili.

**Allegato n.10 - Rendiconto della gestione**

**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO**

| STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)                              |   | 2018                   | 2017                   |
|---|---|------------------------|------------------------|
| <b>A) PATRIMONIO NETTO</b>                                |   |                        |                        |
| I   | Fondo di dotazione  | -€ 5.447.785,86        | -€ 5.838.241,60        |
| II  | Riserve   | € 56.770.903,66        | € 57.127.242,82        |
| a   | da risultato economico di esercizi precedenti   | -€ 946.147,91          | -€ 557.654,12          |
| b   | da capitale   | € 2.590.397,73         | € 2.590.397,73         |
| c   | da permessi di costruire  | € 6.265.600,87         | € 5.869.650,19         |
| d   | riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali<br>indisponibili e per i beni culturali | € 48.834.393,28        | € 49.224.849,02        |
| e   | altre riserve indisponibili   | € 26.659,69            | € 0,00                 |
| III   | Risultato economico dell'esercizio  | € 1.849.107,02         | -€ 361.834,10          |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>                        |   | <b>€ 53.172.224,82</b> | <b>€ 50.927.167,12</b> |
| <b>B) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>                       |   |                        |                        |
| 1   | Per trattamento di quiescenza   | € 0,00                 | € 0,00                 |
| 2   | Per imposte   | € 0,00                 | € 0,00                 |
| 3   | Altri   | € 313.067,42           | € 37.001,00            |
| <b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)</b>                   |   | <b>€ 313.067,42</b>    | <b>€ 37.001,00</b>     |
| <b>C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>                    |   | € 0,00                 | € 0,00                 |
| <b>TOTALE T.F.R. (C)</b>                                  |   | <b>€ 0,00</b>          | <b>€ 0,00</b>          |
| <b>D) DEBITI (1)</b>                                      |   |                        |                        |
| 1   | Debiti da finanziamento   | € 9.445.598,24         | € 9.890.029,08         |
| a   | prestiti obbligazionari   | € 0,00                 | € 0,00                 |
| b   | v/ altre amministrazioni pubbliche  | € 0,00                 | € 0,00                 |
| c   | verso banche e tesoriere  | € 0,00                 | € 0,00                 |
| d   | verso altri finanziatori  | € 9.445.598,24         | € 9.890.029,08         |
| 2   | Debiti verso fornitori  | € 3.576.696,65         | € 2.568.175,26         |
| 3   | Acconti   | € 0,00                 | € 0,00                 |
| 4   | Debiti per trasferimenti e contributi   | € 922.354,33           | € 857.624,09           |
| a   | enti finanziati dal servizio sanitario nazionale  | € 0,00                 | € 0,00                 |
| b   | altre amministrazioni pubbliche   | € 493.528,27           | € 481.244,65           |
| c   | imprese controllate   | € 0,00                 | € 8.445,72             |
| d   | imprese partecipate   | € 36.020,36            | € 21.996,11            |
| e   | altri soggetti  | € 392.805,70           | € 345.937,61           |
| 5   | Altri debiti  | € 1.965.403,98         | € 2.300.808,48         |
| a   | tributari   | € 188.781,03           | € 202.516,00           |
| b   | verso istituti di previdenza e sicurezza sociale  | € 10.076,03            | € 10.120,73            |
| c   | per attività svolta per c/terzi (2)   | € 0,00                 | € 0,00                 |
| d   | altri   | € 1.766.546,92         | € 2.088.171,75         |
| <b>TOTALE DEBITI (D)</b>                                  |   | <b>€ 15.910.053,20</b> | <b>€ 15.616.636,91</b> |
| <b>E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b> |   |                        |                        |
| I   | Ratei passivi   | € 174.812,59           | € 265.012,28           |
| II  | Risconti passivi  | € 8.244.962,97         | € 7.599.320,28         |
| 1   | Contributi agli investimenti  | € 8.244.962,97         | € 7.599.320,28         |
| a   | da altre amministrazioni pubbliche  | € 8.244.962,97         | € 7.599.320,28         |
| b   | da altri soggetti   | € 0,00                 | € 0,00                 |
| 2   | Concessioni pluriennali   | € 0,00                 | € 0,00                 |
| 3   | Altri risconti passivi  | € 0,00                 | € 0,00                 |
| <b>TOTALE RATEI E RISCONTI (E)</b>                        |   | <b>€ 8.419.775,56</b>  | <b>€ 7.864.332,56</b>  |
| <b>TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)</b>                     |   | <b>€ 77.815.121,00</b> | <b>€ 74.445.137,59</b> |
| <b>CONTI D'ORDINE</b>                                     |   |                        |                        |
| 1)  | Impegni su esercizi futuri  | € 3.435.664,01         | € 0,00                 |
| 2)  | beni di terzi in uso  | € 0,00                 | € 0,00                 |
| 3)  | beni dati in uso a terzi  | € 0,00                 | € 0,00                 |
| 4)  | garanzie prestate a amministrazioni pubbliche   | € 0,00                 | € 0,00                 |
| 5)  | garanzie prestate a imprese controllate   | € 0,00                 | € 0,00                 |
| 6)  | garanzie prestate a imprese partecipate   | € 0,00                 | € 0,00                 |
| 7)  | garanzie prestate a altre imprese   | € 0,00                 | € 0,00                 |
| <b>TOTALE CONTI D'ORDINE</b>                              |   | <b>€ 3.435.664,01</b>  | <b>€ 0,00</b>          |

(1) con separata indicazione degli importi esigibili oltre l'esercizio

(2) Non comprende i debiti derivanti dall'attività di sostituto di

**2018**

***Relazione  
sulla gestione***

ai sensi dell'art. 231 TUEL,  
dell'art. 11, co. 6 D.Lgs. 118/11  
e dell'art. 2427 cod. civ.

*Analisi tecnica della gestione  
finanziaria, economica  
patrimoniale e dei servizi*

Comune di CORTONA (AR)

## PREMESSA

Signori Consiglieri,

la presente relazione, redatta dalla Giunta ai sensi dell'art. 231 TUEL e predisposta secondo le modalità previste dall'art. 11, comma 6, del D.Lgs. n. 118/2011 e successive modificazioni nonché dell'art. 2427 del Codice Civile, afferisce al Rendiconto della gestione 2018 che chiude con un avanzo pari ad € 8.744.638,09.

Le principali attività svolte nel corso del 2018 ed i loro riflessi in termini finanziari, economici e patrimoniali, sono ampiamente illustrati, al fine di permetterne una approfondita conoscibilità, nel proseguo del presente documento, mentre nella tabella che segue sono riportate le risultanze riepilogative con riferimento agli accertamenti ed incassi delle entrate nonché degli impegni e dei pagamenti delle spese.

| ENTRATE  | ACCERTAMENTI         | INCASSI<br>COMP. +RES. | SPESE  | IMPEGNI              | PAGAMENTI<br>COMP. +RES. |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------|--------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio                                     |                      | 4.917.607,49           |  |                      |                          |
| Utilizzo avanzo di amministrazione   | 2.906.074,45         |                        | Disavanzo di amministrazione   | 0,00                 |                          |
| Fondo pluriennale vincolato di parte corrente                                | 93.270,85            |                        |  |                      |                          |
| Fondo pluriennale vincolato in c/capitale                                    | 2.252.640,52         |                        |  |                      |                          |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 16.012.857,62        | 15.802.833,90          | Titolo 1 - Spese correnti  | 18.553.429,44        | 18.581.057,69            |
|  |                      |                        | Fondo pluriennale vincolato di parte corrente                                | 263.193,72           |                          |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti  | 1.040.015,55         | 1.059.334,65           | Titolo 2 - Spese in conto capitale   | 2.943.537,68         | 2.086.043,61             |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie   | 4.798.035,83         | 4.372.379,10           | Fondo pluriennale vincolato in conto capitale                                | 3.347.282,88         |                          |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale   | 1.835.296,24         | 1.372.491,82           | Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie                      | 500,00               | 0,00                     |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | 0,00                 | 0,00                   | Fondo pluriennale vincolato per spese per incremento di attività finanziarie | 0,00                 |                          |
| <b>Totale entrate finali</b>   | <b>23.686.205,24</b> | <b>27.524.646,96</b>   | <b>Totale spese finali</b>   | <b>25.107.943,72</b> | <b>20.667.101,30</b>     |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti  | 0,00                 | 6.228,94               | Titolo 4 - Rimborso di prestiti  | 444.430,84           | 444.430,84               |
| Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | 0,00                 | 0,00                   | Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere             | 0,00                 | 0,00                     |
| Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro                      | 2.863.377,28         | 2.880.811,06           | Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro                           | 2.863.377,28         | 2.852.741,71             |
| <b>Totale entrate dell'esercizio</b>   | <b>2.863.377,28</b>  | <b>2.887.040,00</b>    | <b>Totale spese dell'esercizio</b>   | <b>3.307.808,12</b>  | <b>3.297.172,55</b>      |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>  | <b>31.801.568,34</b> | <b>30.411.686,96</b>   | <b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>  | <b>28.415.751,84</b> | <b>23.964.273,85</b>     |
| <b>DISAVANZO DELL'ESERCIZIO</b>  | <b>0,00</b>          |                        | <b>AVANZO DI COMPETENZA/<br/>FONDO DI CASSA</b>                              | <b>3.385.816,50</b>  | <b>6.447.413,11</b>      |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>   | <b>33.801.568,34</b> | <b>30.411.686,96</b>   | <b>TOTALE A PAREGGIO</b>   | <b>31.801.568,34</b> | <b>30.411.686,96</b>     |

**Fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio**

Non vi sono fatti di rilievo da segnalare ai sensi dell'art. 231, comma 1, del TUEL e dell'art. 11, comma 6, del D.Lgs. n. 118/2011.

**CRITERI DI FORMAZIONE**

Il Rendiconto della gestione 2018 sottoposto alla Vostra approvazione è stato redatto in riferimento alle previsioni di cui agli artt. 227 e successivi del TUEL e dei Postulati di cui all'allegato n.1 del D. Lgs. n. 118/2011, ed in particolare:

- Il Conto del bilancio, ai sensi dell'art. 228 del TUEL e dell'art. 3, comma 4, del D.Lgs. n. 118/2011 e successive modifiche;
- Il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale, ai sensi degli articoli 229 e 230 del TUEL, del postulato (principio generale) n. 17 relativo alla competenza economica di cui all'allegato n.1 del D.Lgs. n. 118/2011 e successive modifiche, e del principio applicato n. 3 della contabilità economico – patrimoniale di cui all'allegato n. 4/3 del D.Lgs. n. 118/2011 e successive modifiche;
- La modulistica di bilancio utilizzata per la presentazione dei dati è conforme a quella prevista dall'allegato n. 10 del D.Lgs. n. 118/2011 e successive modifiche;
- Gli allegati sono quelli previsti dall'art. 11, comma 4, del D.Lgs. n. 118/2011 e successive modifiche nonché dall'art. 227, comma 5, del TUEL.

Gli importi esposti in Rendiconto afferiscono ad operazioni registrate ed imputate nel rispetto del principio della competenza finanziaria di cui al punto n. 2 del Principio contabile applicato della contabilità finanziaria (Allegato 4/2 al D. Lgs. n. 118/2011).

Ai sensi delle prescrizioni di cui al Principio contabile applicato della contabilità economico patrimoniale (Allegato 4/3 al D. Lgs. n. 118/2011), il risultato economico d'esercizio è stato determinato considerando anche i componenti non rilevati in contabilità finanziaria, quali:

- le quote di ammortamento relative alle immobilizzazioni materiali ed immateriali utilizzate;
- le eventuali quote di accantonamento ai fondi rischi ed oneri futuri;
- le perdite di competenza economica dell'esercizio;
- le perdite su crediti e gli accantonamenti al fondo svalutazione crediti;
- le rimanenze iniziali e finali di materie prime, semilavorati, prodotti in corso su ordinazione, incrementi di immobilizzazioni per lavori interni e prodotti finiti;
- le quote di costo/onere o di ricavo/provento corrispondenti ai ratei e risconti attivi e passivi di competenza economica dell'esercizio;
- le variazioni patrimoniali relative agli esercizi pregressi che si sono tradotte in oneri/costi e proventi/ricavi nel corso dell'esercizio, nonché ogni altro componente economico da contabilizzare nel rispetto del principio della competenza economica e della prudenza (ad esempio sopravvenienze e insussistenze).

Le informazioni contabili rappresentano fedelmente ed in modo veritiero le operazioni ed i fatti che sono accaduti durante l'esercizio, essendo gli stessi stati rilevati contabilmente secondo la loro natura finanziaria, economica e patrimoniale in conformità alla loro sostanza effettiva e, quindi, alla realtà economica che li ha generati e ai contenuti della stessa, e non solamente secondo le regole e le norme vigenti che ne disciplinano la contabilizzazione formale.

**CRITERI DI VALUTAZIONE**

Il procedimento di formazione del Rendiconto implica l'effettuazione di stime: ne consegue che la correttezza dei dati non si riferisce soltanto all'esattezza aritmetica, bensì alla ragionevolezza ed all'applicazione oculata e corretta dei procedimenti di valutazione adottati nella stesura del rendiconto e del bilancio d'esercizio.

La valutazione delle voci o poste contabili è stata fatta ispirandosi a criteri generali della prudenza, della competenza economica e della continuità e costanza delle attività istituzionali.

L'applicazione del principio della prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole voci delle attività o passività patrimoniali, per evitare compensi di partite tra componenti negative che dovevano essere riconosciute e componenti positive da non riconoscere in quanto non realizzate.

In ottemperanza al principio della competenza economica, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità delle valutazioni tra i documenti contabili del bilancio di previsione e della rendicontazione e delle singole e sintetiche valutazioni nel tempo, anche connesse con i processi gestionali.

**PARTE 1^**  
**LA GESTIONE FINANZIARIA**

**1 IL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA**

Tra le prime informazioni che la relazione sulla gestione deve fornire - dopo quelle di carattere generale e relative ai criteri di valutazione adottati (già ampiamente trattati in premessa) - l'art. 11, comma 6, lettera b) del D.Lgs. n. 118/2011 prescrive l'illustrazione delle "principali voci del conto del bilancio".

Tale previsione è motivata dalla centralità che il Conto del bilancio riveste nel sistema del rendiconto, avendo la funzione di rappresentare sinteticamente le risultanze della gestione, ponendo a confronto i dati di previsione, eventualmente modificati ed integrati a seguito di variazioni intervenute nel corso dell'anno, con quelli finali.

Questo documento evidenzia, infatti, un insieme molto ricco di informazioni che interessano la gestione di competenza e di cassa, oltre a quella dei residui, per giungere alla evidenziazione del risultato che, a sua volta, si compone della somma di risultati parziali, anch'essi utili ai fini della nostra indagine, così come meglio evidenziato nei successivi paragrafi.

Partendo dall'analisi dei risultati complessivi dell'azione di governo, rileviamo che, nel nostro ente, l'esercizio si chiude con il seguente risultato finanziario di amministrazione:

| IL RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE   | GESTIONE     |               |                      |
|---|--------------|---------------|----------------------|
|   | RESIDUI      | COMPETENZA    | TOTALE               |
| Fondo di cassa al 1° gennaio  |              |               | 4.917.607,49         |
| Riscossioni   | 5.310.946,17 | 20.183.133,30 | 25.494.079,47        |
| Pagamenti   | 4.256.468,52 | 19.707.805,23 | 23.964.273,75        |
| Saldo di cassa al 31 dicembre   |              |               | 6.447.413,21         |
| Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre   |              |               | 0,00                 |
| Fondo di cassa al 31 dicembre   |              |               | 6.447.413,21         |
| Residui attivi  | 7.312.216,06 | 6.366.449,22  | 13.678.665,28        |
| <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i> |              |               | 0,00                 |
| Residui passivi   | 1.367.862,20 | 5.097.470,01  | 6.465.332,21         |
| Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti  |              |               | 263.193,72           |
| Fondo Pluriennale Vincolato per spese in c/capitale   |              |               | 3.347.282,88         |
| Fondo Pluriennale Vincolato per spese per incremento di attività finanziarie  |              |               | 0,00                 |
| <b>AVANZO (+) DISAVANZO (-)</b>   |              |               | <b>10.050.269,58</b> |

Tali valori sono stati determinati in osservanza delle prescrizioni di cui al punto 9.2 del Principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

**Approfondimento**

In linea generale si può affermare che un risultato 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. Al contrario, un risultato negativo (disavanzo di amministrazione) indica una scarsa capacità di previsione nell'andamento delle entrate che inevitabilmente conduce, al termine dell'esercizio, ad un valore complessivo delle spese che non trova integralmente copertura da parte delle entrate.

D'altra parte, se in una visione molto sintetica potrebbe apparire sufficiente conseguire adeguati livelli di avanzo finanziario, in realtà non sempre un risultato complessivo positivo è segnale di buona amministrazione come, allo stesso modo, non sempre un risultato negativo misura un'incapacità gestionale da parte della Giunta.

Il risultato di amministrazione deve comunque assumere un valore tale da coprire le quote accantonate, vincolate e destinate: se così non fosse, la situazione finanziaria dell'ente dimostra un disavanzo sostanziale pur in presenza di un risultato di amministrazione positivo.

**1.1 La composizione del risultato d'amministrazione**

Il risultato d'amministrazione può essere ulteriormente analizzato e letto in funzione dell'eventuale utilizzabilità dei fondi che lo costituiscono distinguendo, ai sensi dell'art. 187 del TUEL, la quota libera, destinata, vincolata ed accantonata. In particolare, mutuando lo schema rappresentativo proposto dall'allegato n. 10, lettera a), al D.Lgs. n. 118/2011, è possibile distinguere:

I. la parte accantonata, che è costituita:

- a. dall'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità;
- b. dagli ulteriori accantonamenti per passività potenziali, fondi spese e rischi (quali ad esempio quelli dei rischi di soccombenza nei contenziosi legali in corso, al trattamento di fine mandato del Sindaco, ecc.);

II. la parte vincolata, che è costituita:

- a. da entrate per le quali le leggi, nazionali o regionali, o i principi contabili individuano un vincolo di specifica destinazione alla spesa;
- b. da trasferimenti, erogati da soggetti terzi (anche non PA) a favore dell'ente per una specifica finalità di utilizzo;
- c. da mutui ed altri finanziamenti contratti per la realizzazione di investimenti determinati;
- d. 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;

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

**Approfondimento**

E' appena il caso di ricordare che non figurano tra le componenti il risultato d'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 31/12/2018 del nostro ente è così riassumibile:

| <b>Composizione del risultato di amministrazione</b>                                  | <b>31/12/2017</b>   | <b>31/12/2018</b>   |
|---|---------------------|---------------------|
| A) Risultato di amministrazione al 31/12  | 10.373.966,43       | 10.050.269,58       |
| <b>2) Composizione del risultato di amministrazione</b>                               |                     |                     |
| <b>Parte accantonata</b>  |                     |                     |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12  | 5.207.981,94        | 6.038.658,87        |
| Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti | 0,00                | 0,00                |
| Fondo perdite società partecipate   | 0,00                | 0,00                |
| Fondo contenzioso   | 27.500,00           | 300.777,42          |
| Altri accantonamenti  | 9.501,00            | 12.290,00           |
| <b>B) Totale parte accantonata</b>  | <b>5.244.982,94</b> | <b>6.351.726,29</b> |
| <b>Parte vincolata</b>  |                     |                     |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili                                   | 287.061,03          | 190.272,29          |
| Vincoli derivanti da trasferimenti  | 438.071,16          | 591.721,24          |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui  | 860.990,24          | 860.857,15          |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente  | 43.585,78           | 53.129,78           |

|   |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|
| Altri vincoli   | 0,00                | 0,00                |
| <b>C) Totale parte vincolata</b>  | <b>1.629.708,21</b> | <b>1.695.980,46</b> |
| <b>Parte destinata agli investimenti</b>  |                     |                     |
| D) Parte destinata agli investimenti  | 1.839.456,48        | 100.362,73          |
| <b>E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>  | <b>1.659.818,80</b> | <b>1.902.200,10</b> |
| <b>Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare</b> |                     |                     |

### 1.1.1 Indicazione delle quote vincolate ed accantonate del risultato d'amministrazione

Con riferimento alle prescrizioni obbligatorie di cui all'art. 11, comma 6, lettera d), del D.Lgs. n. 118/2011, che prevede l'indicazione analitica delle quote vincolate ed accantonate del risultato d'amministrazione, nonché del punto 9.11.4, lettera b), del Principio contabile applicato della programmazione si evidenzia quanto segue:

| AVANZO D'AMMINISTRAZIONE 2018             |                   |                      |                 |                         |                  |                  |           |                  |                             |                     |                    |                    |                       |                 |
|---|-------------------|----------------------|-----------------|-------------------------|------------------|------------------|-----------|------------------|-----------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|-----------------------|-----------------|
| Descrizione<br>Vincolo                    | QUOTA ACCANTONATA |                      |                 | VINCOLO<br>INVESTIMENTI | NON<br>VINCOLATO | VINCOLO DA LEGGE |           |                  | VINCOLO DA<br>TRASFERIMENTI | VINCOLO DA<br>MUTUI | VINCOLO DA<br>ENTE | ALTRI VINCOLI      |                       | totale          |
|   | FONDO<br>CREDITI  | FONDO<br>CONTENZIOSO | FINE<br>MANDATO |                         |                  | VARIE            | ONERI     | TOTALE           |                             |                     |                    | FONDO<br>CONTRATTO | SALARIO<br>ACCESSORIO |                 |
|   |                   |                      |                 |                         |                  |                  |           |                  |                             |                     |                    |                    |                       |                 |
| 01/01/2018                                | 5.207.981,94      | 27.500,00            | 9.501,00        | 1.839.456,48            | 1.622.531,22     | 37.287,58        |           |                  | 438.071,16                  | 860.990,24          | 43.585,78          | 118.658,75         | 168.402,28            | 10.373.966,43   |
| totale avanzo applicato 2018              | -                 | 6.722,58             | -               | 1.839.456,48            | 805.906,39       | -                |           |                  | 10.260,56                   | 164,10              | -                  | 75.162,06          | 168.402,28            | 2.906.074,45    |
| disponib dopo applicaz.                   | 5.207.981,94      | 20.777,42            | 9.501,00        | -                       | 816.624,83       | 37.287,58        |           |                  | 427.810,60                  | 860.826,14          | 43.585,78          | 43.496,69          | -                     | 7.467.891,98    |
| CHIUSURE 2018                             |                   |                      |                 |                         |                  |                  |           |                  |                             |                     |                    |                    |                       |                 |
| Riaccertamento residui                    | -<br>871.358,33   |                      |                 |                         |                  |                  |           |                  |                             |                     |                    |                    |                       | -<br>871.358,33 |
| Acc.to quota annua                        | 1.702.035,26      | 280.000,00           | 2.789,00        |                         |                  |                  |           |                  |                             |                     |                    | 13.150,00          | -                     | 1.997.974,26    |
| Ec. 2018 da FPV                           |                   |                      |                 | 10.069,54               |                  |                  | 24,36     | <b>24,36</b>     | 99,13                       |                     |                    |                    |                       | 2.193,03        |
| Entrate 2018 non destinate                |                   |                      |                 | 56.862,38               |                  | 9.928,00         | 86.385,63 | <b>96.313,63</b> |                             |                     | 9.544,00           |                    |                       | 162.720,01      |
| Spese non impegnate da vincolare          |                   |                      |                 |                         |                  |                  |           | -                | 151.457,09                  |                     |                    |                    |                       | 151.457,09      |
| Economie RRPP Tit. II                     |                   |                      |                 | 10.028,71               |                  |                  | 0,03      | <b>0,03</b>      | 2.093,86                    | 31,00               |                    |                    |                       | 12.153,60       |
| Economie da spese finanz. E non impegnate |                   |                      |                 | 23.402,10               |                  |                  |           |                  | 10.260,56                   |                     |                    |                    |                       | 33.662,66       |
| Maggiori entrate RRAA                     |                   |                      |                 |                         |                  |                  |           |                  |                             | 0,01                |                    |                    |                       | 0,01            |

|   |              |            |           |            |              |           |           |                   |            |            |           |           |   |                      |
|---|--------------|------------|-----------|------------|--------------|-----------|-----------|-------------------|------------|------------|-----------|-----------|---|----------------------|
| Saldo tra maggiori e minori E e minori spese correnti RR e CP |              |            |           |            | 1.902.200,10 |           |           |                   | -          |            |           |           |   | 1.902.200,10         |
| Chiusura  |              |            |           |            |              |           |           |                   |            |            |           |           |   |                      |
| 2018 (B)  | 830.676,93   | 280.000,00 | 2.789,00  | 100.362,73 | 1.902.200,10 | 9.928,00  | 86.410,02 | <b>96.338,02</b>  | 163.910,64 | 31,01      | 9.544,00  | 13.150,00 | - | 3.399.002,43         |
| Totale 31/12/18 (A)+(B)                                       | 6.038.658,87 | 300.777,42 | 12.290,00 | 100.362,73 | 1.902.200,10 | 47.215,58 | 86.410,02 | <b>133.625,60</b> | 591.721,24 | 860.857,15 | 53.129,78 | 56.646,69 | - | 10.050.269,58        |
| Risultato d'amm.ne 2018                                       |              |            |           |            |              |           |           |                   |            |            |           |           |   | <b>10.050.269,58</b> |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO 2016 DI PARTE CORRENTE            |              |            |           |            |              |           |           |                   |            |            |           |           |   | <b>263.193,72</b>    |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO 2016 DI PARTE CAPITALE            |              |            |           |            |              |           |           |                   |            |            |           |           |   | <b>3.347.282,88</b>  |
| AVANZO 2018 lordo FPV   |              |            |           |            |              |           |           |                   |            |            |           |           |   | <b>13.660.746,17</b> |

Passando all'analisi della composizione del risultato sulla base della variabile temporale degli addenti, così come evidenziati nella precedente tabella denominata "Il risultato complessivo della gestione", si evince che lo stesso può essere analizzato distinguendo:

- l) il **risultato della gestione di competenza**;
- m) il **risultato della gestione dei residui**, comprensivo del fondo cassa iniziale.

La somma algebrica dei due addendi permette di ottenere il valore complessivo del risultato ma, nello stesso tempo, l'analisi disaggregata fornisce informazioni per quanti, a vario titolo, si interessano ad una lettura più approfondita del Conto consuntivo dell'ente locale.

### Approfondimento

*Il risultato di amministrazione può derivare da differenti combinazioni delle due gestioni (competenza e residui): in altre parole, l'avanzo può derivare sia dalla somma di due risultati parziali positivi, sia da un saldo attivo di una delle due gestioni in grado di compensare valori negativi dell'altra.*

*A loro volta, ciascuno di essi può essere scomposto ed analizzato quale combinazione di risultanze di cassa (che misurano operazioni amministrativamente concluse) da altre che, attraverso i residui, dimostrano, con diverso grado di incertezza, la propria idoneità futura a generare movimenti di cassa.*

### 1.2 La gestione di competenza

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, infatti, il risultato ottenuto quale differenza tra gli accertamenti e gli impegni dell'esercizio, a loro volta distinti in una gestione di cassa ed in una dei residui, con risultati parziali che concorrono alla determinazione del risultato totale.

### Approfondimento

*I risultati della gestione di competenza (di cassa e residui), se positivi, evidenziano la capacità dell'ente di acquisire ricchezza e destinarla a favore della collettività amministrata. Allo stesso modo risultati negativi portano a concludere che l'ente ha dato vita ad una quantità di spese superiori alle risorse raccolte che, se non adeguatamente compensate dalla gestione residui, determinano un risultato finanziario negativo.*

*Il risultato di questa gestione, di norma, evidenzia la capacità da parte dell'ente di prevedere dei flussi di entrata e di spesa, sia nella fase di impegno/accertamento che in quella di pagamento/riscossione, tali da consentire il pareggio finanziario (Principio dell'equilibrio di bilancio) non solo in fase previsionale ma anche durante l'intero anno. Non a caso l'art. 193 del TUEL impone il rispetto, durante la gestione e nelle variazioni di bilancio, del pareggio finanziario e di tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, secondo le norme del testo unico, con particolare riferimento agli equilibri di competenza e di cassa del bilancio.*

*Al termine dell'esercizio, pertanto, una attenta gestione dovrebbe dar luogo ad un risultato, di pareggio o positivo, in grado di dimostrare la capacità dell'ente di conseguire un adeguato flusso di*

risorse (accertamento di entrate) tale da assicurare la copertura finanziaria degli impegni di spesa assunti.

In generale, si può ritenere che un risultato della gestione di competenza positivo (avanzo) evidenzia una equilibrata e corretta gestione, mentre un valore negativo trova generalmente la sua giustificazione nel verificarsi di eventi imprevedibili che hanno modificato le iniziali previsioni attese. Bisogna, però, aggiungere che il dato risultante da questa analisi deve essere considerato congiuntamente all'avanzo applicato che può celare eventuali scompensi tra entrate accertate e spese impegnate. In altri termini, risultati della gestione di competenza negativi potrebbero essere stati coperti dall'utilizzo di risorse disponibili, quali l'avanzo di amministrazione dell'anno precedente.

Non sempre però questa soluzione è sintomatica di squilibri di bilancio, in quanto potrebbe essere stata dettata da precise scelte politiche che hanno portato ad una politica del risparmio negli anni precedenti da destinare poi alle maggiori spese dell'anno in cui l'avanzo viene ad essere applicato.

Con riferimento alla gestione di competenza del nostro ente, ci troviamo di fronte ad una situazione contabile di competenza così sintetizzabile:

| <b>IL RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA</b> | <b>Importi</b>      |
|--|---------------------|
| Accertamenti di competenza                       | 26.549.582,52       |
| Impegni di competenza                            | 24.805.275,24       |
| Quota di FPV iscritta in entrata all'1/1         | 2.345.911,37        |
| Impegni confluiti nel FPV al 31/12               | 3.610.476,60        |
| <b>AVANZO (+) DISAVANZO (-)</b>                  | <b>479.742,05</b>   |
| Disavanzo di amministrazione applicato           | 0,00                |
| Avanzo di amministrazione applicato              | 2.906.074,45        |
| <b>Saldo della gestione di competenza</b>        | <b>3.385.816,50</b> |

Il valore "segnalatico" 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. Questa suddivisione, con riferimento ai dati del nostro ente, trova adeguata specificazione nella tabella che segue:

| <b>Le parti del Bilancio</b>  | <b>Importo 2018</b> |
|---|---------------------|
| <b>Risultato del Bilancio corrente</b><br>(Entrate correnti - Spese correnti)   | 3.188.856,04        |
| <b>Risultato del Bilancio investimenti</b><br>(Entrate investimenti - Spese investimenti)                                       | 196.960,46          |
| <b>Risultato del Bilancio partite finanziarie</b><br>(Entrate movimenti di fondi - Spese movimenti di fondi)                    | 0,00                |
| <b>Risultato del Bilancio di terzi (partite di giro)</b><br>(Entrate di terzi partite di giro - Spese di terzi partite di giro) | 0,00                |
| <b>Saldo complessivo 2018 (Entrate - Spese)</b>   | <b>3.385.816,50</b> |

**Approfondimento**

- Il **Bilancio corrente** è deputato ad evidenziare 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** è volto a descrivere le somme destinate alla realizzazione di infrastrutture o all'acquisizione di beni mobili che trovano utilizzo per più esercizi nell'ente e che incrementano o decrementano il patrimonio del Comune;
- il **Bilancio delle partite finanziarie** è finalizzato a presentare quelle 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 di terzi** sintetizza posizioni anch'esse compensative e correlate di entrate e di uscite estranee al patrimonio dell'ente.

Ulteriori scomposizioni relative a ciascuna delle componenti sopra riportate possono essere effettuate al fine di analizzare come le principali voci di entrata e di spesa influenzino l'equilibrio di ognuna di esse.

**1.2.1 L'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 l'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 dell'integrità."*

Ne consegue che, anche in sede di rendicontazione, appare indispensabile verificare se questo vincolo iniziale abbia trovato concreta attuazione al termine dell'esercizio, confrontando tra loro, in luogo delle previsioni di entrata e di spesa, accertamenti ed impegni della gestione di competenza.

In generale, potremmo sostenere che il bilancio corrente misura la quantità di entrate destinate al soddisfacimento dei bisogni della collettività e nel contempo ad assicurare l'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.

Nel nostro ente, al termine dell'esercizio, è possibile riscontrare una situazione contabile quale quella riportata nella tabella.

**EQUILIBRIO DEL BILANCIO CORRENTE**

| Entrate  | Importo 2018         | Spese   | Importo 2018         |
|--|----------------------|---|----------------------|
| Utilizzo avanzo amministrazione per spese correnti (+)   | 300.286,92           | Disavanzo di amministrazione (+)                              | 0,00                 |
| Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti iscritto in entrata (+)   | 93.270,85            | Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente (+)             | 263.193,72           |
| Titolo 1 - Entrate di natura tributaria (+)  | 16.012.857,62        | Titolo 1 - Spese correnti (+)                                 | 18.553.429,44        |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti (+)  | 1.040.015,55         | Titolo 4 - Rimborso di prestiti (+)                           | 444.430,84           |
| Titolo 3 - Entrate Extratributarie (+)   | 4.798.035,83         |   |                      |
| <b>Totale Titoli 1+2+3+fpv+avanzo</b>  | <b>22.244.466,77</b> | <b>Totale Titoli 1+4+fpv+disavanzo</b>                        | <b>19.261.054,00</b> |
| Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (+) | 0,00                 | Spesa Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale (+) | 1.500,00             |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili (+)           | 206.943,27           |   |                      |

|   |                      |                          |                      |
|---|----------------------|--------------------------|----------------------|
| Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizione di legge o dei principi contabili (-) | 0,00                 |                          |                      |
| Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti (+)  | 0,00                 |                          |                      |
| <b>Totale Rettifiche</b>  | <b>206.943,27</b>    | <b>Totale Rettifiche</b> | <b>1.500,00</b>      |
| <b>TOTALE ENTRATA</b>   | <b>22.451.410,04</b> | <b>TOTALE SPESA</b>      | <b>19.262.554,00</b> |
| <b>Risultato del Bilancio Corrente (ENTRATA - SPESA)</b>  |                      |                          | <b>3.188.856,04</b>  |

**1.2.2 L'equilibrio del Bilancio investimenti**

Se il bilancio corrente misura la differenza tra le entrate e le spese di breve termine, il bilancio investimenti analizza il sistema di relazioni tra fonti ed impieghi relative a quelle che partecipano per più esercizi nei processi di produzione e di erogazione dei servizi dell'ente.

In particolare, 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 sue funzioni istituzionali, per l'attuazione dei servizi pubblici e per promuovere e consolidare lo sviluppo sociale ed economico della popolazione.

Contabilmente le spese di investimento sono inserite nel bilancio ai titoli 2 e 3.01 della spesa e, per la maggior parte, trovano specificazione nel Programma triennale dei lavori pubblici. L'Ente, ai sensi dell'art. 199 del TUEL, può provvedere al finanziamento delle spese di investimento mediante:

- l'utilizzo di entrate correnti destinate per legge agli investimenti;
- l'utilizzo di entrate derivanti dall'alienazione di beni;
- la contrazione di mutui passivi;
- l'utilizzo di entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale dello Stato o delle Regioni o di altri enti del settore pubblico allargato;
- l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione ai sensi dell'art. 187 TUEL;
- l'utilizzo dell'avanzo di parte corrente, eccedente rispetto alle spese correnti ed alle quote capitali dei prestiti.

Si ritiene opportuno precisare che il ricorso al credito è senza alcun dubbio la principale forma di copertura delle spese d'investimento, che si ripercuote sul bilancio gestionale dell'Ente per l'intera durata del periodo di ammortamento del finanziamento. Ne deriva che la copertura delle quote di interesse deve essere finanziata o con una riduzione delle spese correnti oppure con un incremento delle entrate correnti.

L'equilibrio parziale del bilancio investimenti può essere determinato confrontando le entrate per investimenti esposte nei titoli 4, 5 e 6 (con l'esclusione delle somme, quali gli oneri di urbanizzazione, che sono già state esposte nel Bilancio corrente, e le somme per riscossione crediti e altre attività finanziarie) con le spese dei titoli 2 e 3.01.

Tenendo conto del vincolo legislativo previsto dal bilancio corrente, l'equilibrio è rispettato:

- in fase di redazione del bilancio di previsione, confrontando i dati attesi;
- in fase di rendicontazione, confrontando gli accertamenti e gli impegni;

nel caso in cui si verifica la seguente relazione:

$$\text{Entrate per investimenti} \quad \text{minori o uguali alle} \quad \text{Spese per investimenti}$$

In particolare, nella successiva tabella si evidenzia qual è l'apporto di ciascuna risorsa di entrata alla copertura della spesa per investimenti.

L'eventuale differenza negativa deve trovare copertura o attraverso un risultato positivo dell'equilibrio corrente oppure attraverso l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione che dovrà essere stato specificatamente vincolato alla realizzazione di investimenti.

Nel nostro ente, al termine dell'esercizio, è possibile riscontrare una situazione contabile quale quella riportata nella tabella sottostante:

**EQUILIBRIO DEL BILANCIO INVESTIMENTI**

| <b>Entrate</b>   | <b>Importo 2018</b>  | <b>Spese</b>   | <b>Importo 2018</b> |
|--|--|--|---------------------|
| Utilizzo avanzo amministrazione per spese investimenti (+)   | 2.605.787,53   | Fondo pluriennale vincolato in conto capitale (+)  | 3.347.282,88        |
| Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata (+)  | 2.252.640,52   | Fondo Pluriennale Vincolato per spese per incremento di attività finanziarie - Titolo 3.01 (+) | 0,00                |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale (+)   | 1.835.296,24   | Titolo 2 - Spese in conto capitale (+)   | 2.943.537,68        |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione attività finanziarie (+)   | 0,00   | Titolo 3.01 - Spese per acquisizione di attività finanziarie (+)                               | 500,00              |
| Titolo 6 - Accensione prestiti (+)   | 0,00   |  |                     |
| <b>Totale Titoli 4+5+6+fpv+avanzo</b>  | <b>6.693.724,29</b>  | <b>Totale Titoli 2+3.01+fpv</b>  | <b>6.291.320,56</b> |
| Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (-) | 0,00   | Spesa Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale (-)                                  | 1.500,00            |
| Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili (-)           | 206.943,27   |  |                     |
| Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizione di legge o dei principi contabili (+)    | 0,00   |  |                     |
| Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti (-)   | 0,00   |  |                     |
| Entrate Titolo 5.02 - Riscossione crediti breve termine (-)  | 0,00   |  |                     |
| Entrate Titolo 5.03 - Riscossione crediti di medio-lungo termine (-)   | 0,00   |  |                     |
| Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria (-)   | 0,00   |  |                     |
| <b>Totale Rettifiche</b>   | <b>-206.943,27</b>   | <b>Totale Rettifiche</b>   | <b>-1.500,00</b>    |
| <b>TOTALE ENTRATA</b>  | <b>6.486.781,02</b>  | <b>TOTALE SPESA</b>  | <b>6.289.820,56</b> |
|  | <b>Risultato del Bilancio Investimenti (ENTRATA - SPESA)</b> |  | <b>196.960,46</b>   |

**1.2.3 L'equilibrio del Bilancio delle partite finanziarie**

Il bilancio dell'ente, oltre alla sezione "corrente" ed a quella "per investimenti", si compone di altre voci che evidenziano partite compensative che non incidono sulle spese di consumo nè tanto meno sul patrimonio dell'ente.

Nel caso in cui queste vedano quale soggetto attivo l'ente locale avremo il cosiddetto "Bilancio delle partite finanziarie". Dallo stesso termine si comprende che quest'ultimo pone in correlazione tutti quei flussi finanziari di entrata e di uscita diretti ad assicurare un adeguato livello di liquidità all'ente senza influenzare le due precedenti gestioni.

Ancora più specificatamente sono da considerare appartenenti a detta sezione di bilancio tutte le permutazioni finanziarie previste nell'anno. In particolare, sono da ricomprendere in esso:

- a) le anticipazioni di cassa e i relativi rimborsi;
- b) i finanziamenti a breve termine e le uscite per la loro restituzione;
- c) le concessioni e le riscossioni di crediti.

L'equilibrio del Bilancio delle partite finanziarie è rispettato nel caso in cui si verifica la seguente relazione:

$$\text{Entrate da riduzione attività finanziarie} = \text{Spese per incremento attività finanziarie}$$

In particolare, nella seguente tabella si evidenzia qual è l'apporto di ciascuna entrata e spesa al conseguimento della suddetta eguaglianza. Nel nostro ente, al termine dell'esercizio, è possibile riscontrare una situazione contabile quale quella che segue:

#### EQUILIBRIO DEL BILANCIO PARTITE FINANZIARIE

| 7  | Importo 2018 | Spese  | Importo 2018 |
|--|--------------|--|--------------|
|  |              | Fondo Pluriennale Vincolato per spese per incremento di attività finanziarie - Titoli 3.02+3.03+3.04 (+) | 0,00         |
| Titolo 7 - Anticipazioni da Istituto tesoreria (+)                                     | 0,00         | Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da Istituto Tesorerie (+)  | 0,00         |
| <b>Totale Titolo 7</b>   | <b>0,00</b>  | <b>Totale Titolo 5+fpv</b>   | <b>0,00</b>  |
| Entrate Titolo 5.02 - Riscossione crediti breve termine (+)                            | 0,00         | Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti breve termine (+)  | 0,00         |
| Entrate Titolo 5.03 - Riscossione crediti di medio-lungo termine (+)                   | 0,00         | Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine (+)                                     | 0,00         |
| Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria (+) | 0,00         | Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie (+)                           | 0,00         |
| <b>Totale Rettifiche</b>   | <b>0,00</b>  | <b>Totale Rettifiche</b>   | <b>0,00</b>  |
| <b>TOTALE ENTRATA</b>  | <b>0,00</b>  | <b>TOTALE SPESA</b>  | <b>0,00</b>  |
| <b>Risultato del Bilancio movimento fondi (ENTRATA - SPESA)</b>                        |              |  | <b>0,00</b>  |

#### 1.2.4 L'equilibrio del Bilancio di terzi

Il Bilancio dei servizi in conto terzi o delle partite di giro, infine, comprende tutte quelle operazioni poste in essere dall'ente in nome e per conto di altri soggetti, in assenza di qualsiasi discrezionalità ed autonomia decisionale da parte dello stesso.

Le entrate e le spese per servizi per conto di terzi nel bilancio sono collocate rispettivamente al Titolo 9 ed al Titolo 7 ed hanno un effetto figurativo perché l'Ente è, al tempo stesso, creditore e debitore.

Sulla base di quanto disposto dall'art. 168 del TUEL e del punto n. 7, del Principio contabile applicato della contabilità finanziaria, nelle entrate e nelle spese per i servizi per conto terzi si possono far rientrare i movimenti finanziari relativi alle seguenti fattispecie: le ritenute d'imposta sui redditi, le somme destinate al servizio economato oltre ai depositi contrattuali, le somme relative ad operazioni svolte dall'ente in qualità di capofila, la gestione della contabilità svolta per conto di altro ente, la riscossione di tributi e di altre entrate per conto di terzi.

Le correlazioni delle voci di entrata e di spesa (previsioni nel bilancio di previsione, accertamenti ed impegni in sede consuntiva) presuppongono un equilibrio che, pertanto, risulta rispettato se si verifica la seguente relazione:

Entrate c/terzi e partite di giro = Spese c/terzi e partite di giro

In particolare, nella tabella si evidenzia qual è stato l'apporto di ciascuna entrata e spesa al conseguimento della suddetta eguaglianza.

#### EQUILIBRIO DEL BILANCIO DI TERZI

| Entrate   | Importo 2018        | Spese   | Importo 2018        |
|---|---------------------|---|---------------------|
| Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro (+)     | 2.863.377,28        | Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro (+) | 2.863.377,28        |
| <b>TOTALE ENTRATA</b>   | <b>2.863.377,28</b> | <b>TOTALE SPESA</b>                                       | <b>2.863.377,28</b> |
| <b>Risultato del Bilancio partite di giro (ENTRATA - SPESA)</b> |                     |   | <b>0,00</b>         |

#### 1.3 La gestione dei residui

Accanto alla gestione di competenza non può essere sottovalutato, nella determinazione del risultato complessivo, il ruolo della gestione residui.

Tale gestione, a differenza di quella di competenza, misura l'andamento e lo smaltimento dei residui relativi agli esercizi precedenti ed è rivolta principalmente al riscontro dell'avvenuto riaccertamento degli stessi, verificando se sussistono ancora le condizioni per un loro mantenimento nel rendiconto quali voci di credito o di debito.

A riguardo l'articolo 228, comma 3, del TUEL 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 od 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."

In linea generale, l'eliminazione di residui attivi produce una diminuzione del risultato di questa gestione, mentre una riduzione di quelli passivi, per il venir meno dei presupposti giuridici, produce effetti positivi.

Proprio per ottenere un risultato finale attendibile, è stato chiesto ai responsabili di servizio una attenta analisi dei presupposti per la loro sussistenza, giungendo al termine di detta attività ad evidenziare un ammontare complessivo dei residui attivi e passivi riportati nella tabella seguente:

| IL RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI   | Importi             |
|---------------------------------------|---------------------|
| Totale Residui attivi                 | 13.678.665,28       |
| Totale Residui passivi                | 6.465.332,21        |
| <b>Apporto della gestione residui</b> | <b>7.213.333,07</b> |

#### Approfondimento

Generalmente una corretta attività di impegno di spesa e di accertamento delle entrate non dovrebbe dar luogo a sostanziali modifiche nei valori dei residui negli anni, se si escludono eventi eccezionali e, comunque, non prevedibili.

I residui attivi possono subire un incremento (accertamenti non contabilizzati) o un decremento (accertamenti nulli) in grado di influenzare positivamente o negativamente il risultato complessivo della gestione.

I residui passivi, invece, non possono subire un incremento rispetto al valore riportato dall'anno precedente, mentre potrebbero essere ridotti venendo meno il rapporto giuridico che ne è alla base. In tal caso si verrebbe a migliorare il risultato finanziario.

Si può pertanto concludere che l'avanzo o il disavanzo di amministrazione può essere influenzato dalla gestione residui a seguito del sopraggiungere di nuovi crediti (residui attivi) e del venir meno di debiti (residui passivi) o di crediti (residui attivi).

Volendo approfondire ulteriormente l'analisi di questa gestione, possiamo distinguere i residui dividendoli secondo l'appartenenza alle varie componenti di bilancio e confrontando i valori riportati

Relazione sulla gestione 2018

dagli anni precedenti (residui iniziali) con quelli impegnati/accertati nel corso dell'ultimo esercizio.

| <b>SCOMPOSIZIONE ED ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI</b>            | <b>RESIDUI INIZIALI</b> | <b>RESIDUI RIACCERTATI</b> | <b>PERCENTUALE DI SCOSTAMENTO</b> |
|--|-------------------------|----------------------------|-----------------------------------|
| TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 9.202.437,76            | 8.606.576,65               | -6,48                             |
| TITOLO 2 - Trasferimenti correnti  | 511.684,91              | 492.368,11                 | -3,78%                            |
| TITOLO 3 - Entrate extratributarie   | 2.111.286,55            | 2.471.540,56               | 17,06%                            |
| TITOLO 4 - Entrate in conto capitale   | 1.237.860,01            | 1.700.664,43               | 37,39%                            |
| TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | 0,00                    | 0,00                       | 0,00%                             |
| TITOLO 6 - Accensione prestiti   | 219.834,78              | 213.605,85                 | -2,83%                            |
| TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | 0,00                    | 0,00                       | 0,00%                             |
| TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro                         | 255.985,11              | 193.909,68                 | -24,25%                           |
| <b>TOTALE TITOLI</b>   | <b>13.539.089,12</b>    | <b>12.373.033,79</b>       | <b>-8,61%</b>                     |

| <b>SCOMPOSIZIONE ED ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI</b>        | <b>RESIDUI INIZIALI</b> | <b>RESIDUI RIACCERTATI</b> | <b>PERCENTUALE DI SCOSTAMENTO</b> |
|---|-------------------------|----------------------------|-----------------------------------|
| TITOLO 1 - Spese correnti   | 3.917.842,84            | 3.842.934,98               | -1,91%                            |
| TITOLO 2 - Spese in conto capitale  | 880.285,30              | 1.725.625,77               | 96,03%                            |
| TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie                   | 0,00                    | 500,00                     | 0,00%                             |
| TITOLO 4 - Rimborso di prestiti   | 0,00                    | 0,00                       | 0,00%                             |
| TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0,00                    | 0,00                       | 0,00%                             |
| TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro                        | 930.690,67              | 896.271,46                 | -3,70%                            |
| <b>TOTALE TITOLI</b>  | <b>5.728.818,81</b>     | <b>6.465.332,21</b>        | <b>12,86%</b>                     |

A conclusione di questo capitolo dedicato alla gestione dei residui, si forniscono le seguenti ulteriori informazioni:

**Elenco dei crediti inesigibili stralciati dal conto del bilancio e non prescritti**

Con riferimento all'art. 11, comma 6, lettera e), del D.Lgs. n. 118/2011, si ricorda che con deliberazione di GC n. 49 del 26/03/2019 di riaccertamento ordinario dei residui sono stati eliminati, perché dichiarati insistenti e/o inesigibili residui attivi per € 916.000,48 di cui € 871.358,33 stralciati dal conto del bilancio e non prescritti come relazionati dettagliatamente dai singoli responsabili (relazioni in atti) ex art. 228 c. 3 del TUEL ed in applicazione del punto 9.1 dell'All.to 4/2 al D. Lgs. 118/11. L'importo di € 871.358,33 è stato integralmente "coperto" con l'utilizzo dell'accantonamento a FCDE all'uopo accantonato.

**1.4 La gestione di cassa**

Un discorso ulteriore deve essere effettuato analizzando la gestione di cassa che, per effetto:

- della reintroduzione delle previsioni di cassa nel bilancio, operata dal nuovo ordinamento finanziario armonizzato;
- della nuova formulazione dell'art. 162, comma 6, TUEL secondo cui "Il bilancio di previsione è deliberato ... garantendo un fondo di cassa finale non negativo";
- del permanere della stringente disciplina della Tesoreria,;
- del rispetto dei tempi medi di pagamento;

ha ormai assunto una rilevanza strategica sia per l'amministrazione dell'ente che per i controlli sullo stesso.

L'oculata gestione delle movimentazioni di cassa, per motivazioni non solo di carattere normativo ma anche legate alla contingente realtà socio-economica, è diventata prassi necessaria ed inderogabile per tutti gli operatori dell'Ente, sia in fase di previsione, di gestione che di rendicontazione perché, oltre che garantire - di fatto - il perseguimento di uno dei principi di bilancio, permette di evitare, o quantomeno contenere, possibili deficit monetari che comportano il ricorso alle onerose anticipazioni di tesoreria.

La verifica dell'entità degli incassi e dei pagamenti e l'analisi sulla capacità di smaltimento dei residui forniscono interessanti informazioni sull'andamento complessivo dei flussi monetari e sul perseguimento degli equilibri prospettici.

I valori risultanti dal Conto del bilancio sono allineati con il Conto del tesoriere rimesso nei termini di legge e parificato da questa amministrazione.

| IL RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE                         | GESTIONE     |               |                     |
|---|--------------|---------------|---------------------|
|   | RESIDUI      | COMPETENZA    | TOTALE              |
| Fondo di cassa al 1° gennaio                                    |              |               | 4.917.607,49        |
| Riscossioni   | 5.310.946,17 | 20.183.133,30 | 25.494.079,47       |
| Pagamenti   | 4.256.468,52 | 19.707.805,23 | 23.964.273,75       |
| Saldo di cassa al 31 dicembre                                   |              |               | 6.447.413,21        |
| Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre |              |               | 0,00                |
| <b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12</b>                    |              |               | <b>6.447.413,21</b> |

Dalla tabella si evince che il risultato complessivo della gestione di cassa, al pari di quanto visto per la gestione complessiva, può essere scomposto in due parti: una prima riferita alla gestione di competenza ed una seconda a quella dei residui.

L'analisi dei risultati di competenza dimostra la capacità dell'ente di trasformare, in tempi brevi, accertamenti ed impegni in flussi finanziari di entrata e di uscita e, nello stesso tempo, di verificare se lo stesso è in grado di produrre un flusso continuo di risorse monetarie tale da soddisfare le esigenze di pagamento, riducendo il ricorso ad anticipazioni di tesoreria o a dilazioni di pagamento con addebito degli interessi passivi.

In un'analisi disaggregata, inoltre, il risultato complessivo può essere analizzato attraverso le componenti fondamentali del bilancio cercando di evidenziare quale di queste partecipa più attivamente al conseguimento del risultato. Un discorso del tutto analogo può essere effettuato per la gestione residui, dove occorre rilevare che un risultato positivo del flusso di cassa, compensando anche eventuali deficienze di quella di competenza, può generare effetti positivi sulla gestione monetaria complessiva.

I dati riferibili alla gestione di cassa del 2018, distinta tra competenza e residuo, sono sintetizzati nella seguente tabella:

| Flussi di cassa 2018  | Incassi / Pagamenti<br>Competenza | Incassi / Pagamenti<br>Conto Residui | Totale<br>Incassi    |
|---|-----------------------------------|--------------------------------------|----------------------|
| <b>Fondo cassa iniziale</b>                                 |                                   |                                      | <b>4.917.607,49</b>  |
| Titolo 1 - Entrate di natura tributaria                     | 12.038.746,10                     | 3.764.087,80                         | 15.802.833,90        |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti                           | 915.532,61                        | 143.802,04                           | 1.059.334,65         |
| Titolo 3 - Entrate Extratributarie                          | 3.550.273,26                      | 822.105,84                           | 4.372.379,10         |
| <b>Totale Titoli 1+2+3 Entrata (A)</b>                      | <b>16.504.551,97</b>              | <b>4.729.995,68</b>                  | <b>21.234.547,65</b> |
| Titolo 1 - Spese correnti                                   | 15.388.293,24                     | 3.192.764,45                         | 18.581.057,69        |
| Titolo 4 - Rimborso di prestiti                             | 444.430,84                        | 0,00                                 | 444.430,84           |
| <b>Totale Titoli 1+4 Spesa (B)</b>                          | <b>15.832.724,08</b>              | <b>3.192.764,45</b>                  | <b>19.025.488,53</b> |
| <b>Differenza di parte corrente (C=A-B)</b>                 | <b>671.827,89</b>                 | <b>1.537.231,23</b>                  | <b>2.209.059,12</b>  |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale                        | 837.264,21                        | 535.227,61                           | 1.372.491,82         |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione attività finanziarie        | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 |
| Titolo 6 - Accensione prestiti                              | 0,00                              | 6.228,94                             | 6.228,94             |
| <b>Totale Titoli 4+5+6 Entrata (D)</b>                      | <b>837.264,21</b>                 | <b>541.456,55</b>                    | <b>1.378.720,76</b>  |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale                          | 1.358.620,55                      | 727.423,06                           | 2.086.043,61         |
| Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie        | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 |
| <b>Totale Titoli 2+3 Spesa (E)</b>                          | <b>1.358.620,55</b>               | <b>727.423,06</b>                    | <b>2.086.043,61</b>  |
| <b>Differenza di parte capitale (F=D-E)</b>                 | <b>-521.356,34</b>                | <b>-185.966,51</b>                   | <b>-707.322,85</b>   |
| Titolo 7 - Anticipazioni da Istituto Tesoriere              | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 |
| Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da Istituto Tesorerie (-) | 0,00                              | 0,00                                 | 0,00                 |
| Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro     | 2.841.317,12                      | 39.493,94                            | 2.880.811,06         |
| Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro (-)   | 2.516.460,60                      | 336.281,11                           | 2.852.741,71         |
| <b>Fondo cassa finale</b>                                   |                                   |                                      | <b>6.447.413,11</b>  |

#### **Movimentazioni riguardanti le anticipazioni da Istituto Tesoriere**

Non è stata attivata l'anticipazione di tesoreria.

## 2 IL RISPETTO DEGLI OBIETTIVI DEL PAREGGIO DI BILANCIO 2018

Con la Circolare n. 25/2018 del 3/10/2018, la Ragioneria Generale dello Stato ha stabilito che l'avanzo applicato nel 2018 per investimenti è entrata rilevante ai fini pareggio sui saldi, ex patto di stabilità.

La decisione fa seguito alle sentenze Corte Costituzionale n. 247/2017 e n. 101/2018 che hanno sancito come gli avanzi di amministrazione debbano restare nelle disponibilità delle amministrazioni locali anche ai fini dei vincoli di finanza pubblica.

Conseguentemente, ai fini della determinazione del saldo di finanza pubblica per l'anno 2018, gli enti considerano tra le entrate finali anche l'avanzo di amministrazione per investimenti applicato al bilancio di previsione del medesimo esercizio.

Per il nostro ente il vincolo del pareggio di bilancio è stato rispettato come da specifica certificazione trasmessa alla RGS in data 28/03/2019.

## 3 ANALISI DELL'ENTRATA

Conclusa l'analisi del risultato finanziario complessivo e di quelli parziali, con questo capitolo approfondiamo i contenuti delle singole parti del Conto del bilancio, analizzando separatamente l'Entrata e la Spesa.

L'Ente locale, per sua natura, è caratterizzato dall'esigenza di massimizzare la soddisfazione degli utenti-cittadini attraverso l'erogazione di servizi che trovano la copertura finanziaria in una precedente attività di acquisizione delle risorse. L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che di quella d'investimento, costituisce il primo momento dell'attività di programmazione. Da essa e dall'ammontare delle risorse che sono state preventivate, distinte a loro volta per natura e caratteristiche, conseguono le successive previsioni di spesa.

Per questa ragione l'analisi si sviluppa prendendo in considerazione dapprima le entrate, cercando di evidenziare le modalità in cui le stesse finanziano la spesa al fine di perseguire gli obiettivi definiti.

In particolare, l'analisi della parte Entrata che segue parte da una ricognizione sui titoli per poi passare ad approfondire i contenuti di ciascuno di essi.

### 3.1 Analisi delle entrate per titoli

L'intera manovra di acquisizione delle risorse, posta in essere da questa amministrazione nel corso dell'anno 2018, è sintetizzata nell'analisi per titoli riportata nella tabella sottostante; dalla sua lettura si comprende come i valori complessivi siano stati determinati e, di conseguenza, quali scelte l'amministrazione abbia posto in essere nell'anno.

Nella tabella, oltre agli importi degli accertamenti e degli incassi, è riportato anche il valore in percentuale che indica la quota di partecipazione di ciascun titolo alla determinazione del volume complessivo delle entrate.

| ENTRATE PER TITOLI   | ACCERTAMENTI<br>COMPETENZA<br>2018 | %              | INCASSI<br>COMPETENZA<br>2018 | %              |
|--|------------------------------------|----------------|-------------------------------|----------------|
| Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 16.012.857,62                      | 60,31%         | 12.038.746,10                 | 59,65%         |
| Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti  | 1.040.015,55                       | 3,92%          | 915.532,61                    | 4,54%          |
| Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie   | 4.798.035,83                       | 18,07%         | 3.550.273,26                  | 17,59%         |
| Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale   | 1.835.296,24                       | 6,91%          | 837.264,21                    | 4,15%          |
| Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | 0,00                               | 0,00%          | 0,00                          | 0,00%          |
| Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti   | 0,00                               | 0,00%          | 0,00                          | 0,00%          |
| Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | 0,00                               | 0,00%          | 0,00                          | 0,00%          |
| Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro                         | 2.863.377,28                       | 10,79%         | 2.841.317,12                  | 14,08%         |
| <b>TOTALE TITOLI</b>   | <b>26.549.582,52</b>               | <b>100,00%</b> | <b>20.183.133,30</b>          | <b>100,00%</b> |

#### Approfondimento

Il primo livello di classificazione delle entrate prevede la suddivisione delle stesse in "Titoli", i quali richiamano la "natura" e "la fonte di provenienza". In particolare:

- il "Titolo 1" comprende le entrate aventi natura tributaria, contributiva e perequativa per le quali l'ente ha una certa discrezionalità impositiva attraverso appositi regolamenti, nel rispetto della normativa quadro vigente;
- il "Titolo 2" vede iscritte le entrate provenienti da trasferimenti correnti dallo Stato, da altri enti del settore pubblico allargato e, in genere, da economie terze. Esse sono finalizzate alla gestione corrente e, cioè, ad assicurare l'ordinaria e giornaliera attività dell'ente;
- il "Titolo 3" sintetizza tutte le entrate di natura extratributaria, per la maggior parte costituite da proventi di natura patrimoniale propria o derivanti dall'erogazione di servizi pubblici;
- il "Titolo 4" è costituito da entrate in conto capitale, derivanti da alienazione di beni e da trasferimenti dello Stato o di altri enti del settore pubblico allargato diretti a finanziare le spese d'investimento;
- il "Titolo 5" propone le entrate da riduzione di attività finanziarie, relative alle alienazioni di attività finanziarie ed altre operazioni finanziarie che non costituiscono debito per l'ente
- il "Titolo 6" comprende entrate ottenute da soggetti terzi sotto forma di indebitamento a breve, medio e lungo termine;
- il "Titolo 7" che accoglie le entrate relative a finanziamenti a breve termine erogate in c/anticipazione dall'istituto tesoriere.

Ulteriori spunti di riflessione, in particolare per comprendere se alcuni scostamenti rispetto al trend medio siano connessi con accadimenti di natura straordinaria, possono poi essere ottenuti confrontando le risultanze dell'anno 2018 con quelle del precedente biennio. Nel nostro ente questo confronto evidenzia le seguenti risultanze:

| ENTRATE PER TITOLI<br>ACCERTAMENTI COMPETENZA  | 2016          | 2017          | 2018          |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 15.218.512,66 | 15.872.112,83 | 16.012.857,62 |
| Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti  | 1.169.563,63  | 819.484,76    | 1.040.015,55  |
| Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie   | 4.482.997,86  | 4.367.939,37  | 4.798.035,83  |

|   |                      |                      |               |
|---|----------------------|----------------------|---------------|
| Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale                    | 729.944,31           | 1.036.297,63         | 1.835.296,24  |
| Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie | 17.812,83            | 0,00                 | 0,00          |
| Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00          |
| Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00                 | 0,00                 | 0,00          |
| Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro    | 2.989.484,70         | 2.826.277,51         | 2.863.377,28  |
| <b>TOTALE TITOLI</b>  | <b>24.608.315,99</b> | <b>24.922.112,10</b> | 26.549.582,52 |

### 3.2 Analisi dei titoli di entrata

L'analisi condotta finora sulle entrate ha riguardato esclusivamente i "Titoli" e, cioè, le aggregazioni di massimo livello che, quantunque forniscano una prima indicazione sulle fonti dell'entrata e sulla loro natura, non sono sufficienti per una valutazione complessiva della politica di raccolta delle fonti di finanziamento per la quale è più interessante verificare come i singoli titoli siano composti.

Per sopperire alle carenze informative, si propone una lettura di ciascuno di essi per "tipologie", cioè secondo una articolazione prevista dallo stesso legislatore.

#### 3.2.1 Titolo 1 Le Entrate tributarie

Le entrate tributarie rappresentano una voce particolarmente importante nell'intera politica di reperimento delle risorse posta in essere da questa amministrazione, consapevole dei riflessi che una eccessiva pressione fiscale possa determinare sulla crescita del tessuto economico del territorio amministrato.

Allo stesso tempo occorre tener presente che il progressivo processo di riduzione delle entrate da contributi da parte dello Stato impone alla Giunta di non poter ridurre in modo eccessivo le aliquote e le tariffe.

Nelle tabella sottostante viene presentata la composizione del titolo 1 dell'entrata con riferimento agli accertamenti risultanti dal rendiconto 2018 analizzati per tipologia di entrata:

| TITOLO 1 - TIPOLOGIE  | ACCERTAMENTI<br>COMPETENZA<br>2018 | %              | INCASSI<br>COMPETENZA<br>2018 | %              |
|---|------------------------------------|----------------|-------------------------------|----------------|
| Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati   | 14.115.701,86                      | 88,15%         | 10.141.590,34                 | 84,24%         |
| Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi   | 0,00                               | 0,00%          | 0,00                          | 0,00%          |
| Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali                                      | 1.897.155,76                       | 11,85%         | 1.897.155,76                  | 15,76%         |
| Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)        | 0,00                               | 0,00%          | 0,00                          | 0,00%          |
| <b>Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b> | <b>16.012.857,62</b>               | <b>100,00%</b> | <b>12.038.746,10</b>          | <b>100,00%</b> |

Per rendere ancor più completo il panorama di informazioni, nella tabella che segue si propone il confronto di ciascuna tipologia con gli accertamenti del 2016 e del 2017.

| <b>TITOLO 1<br/>ACCERTAMENTI COMPETENZA</b>   | <b>2016</b>          | <b>2017</b>          | <b>2018</b>          |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati   | 13.395.496,04        | 13.997.521,26        | 14.115.701,86        |
| Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali                                      | 1.823.016,62         | 1.874.591,57         | 1.897.155,76         |
| Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)        | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b> | <b>15.218.512,66</b> | <b>15.872.112,83</b> | <b>16.012.857,62</b> |

Al riguardo si evidenzia come, con l'approvazione dei decreti attuativi del federalismo fiscale ed in particolare con le disposizioni contenute nel D.Lgs. n. 23/2011, confermate e integrate nella copiosa legislazione susseguitasi, il panorama delle entrate tributarie dei comuni ha subito una sostanziale modifica sia in termini quantitativi che qualitativi. Questa riflessione è importante anche al fine di comprendere le differenze di stanziamento e di accertamento presenti nelle varie tipologie di entrate rispetto ad anni precedenti riportate nella soprastante tabella.

### 3.2.2 Titolo 2 Le Entrate da trasferimenti correnti

Abbiamo già sottolineato, nelle relazioni degli anni passati, come il ritorno verso un modello di "federalismo fiscale" veda le realtà locali direttamente investite di un sempre maggiore potere impositivo all'interno di una regolamentazione primaria da parte dello Stato, che, di contro, ha determinato una progressiva riduzione dei trasferimenti centrali.

In questo contesto di riferimento deve essere letto il Titolo 2 delle entrate, nel quale le varie categorie misurano la contribuzione da parte dello Stato, della regione, di organismi dell'Unione europea e di altri enti del settore pubblico allargato finalizzata sia ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente che ad erogare i servizi di propria competenza.

| <b>TITOLO 2 - TIPOLOGIE</b>   | <b>ACCERTAMENTI<br/>COMPETENZA<br/>2018</b> | <b>%</b>       | <b>INCASSI<br/>COMPETENZA<br/>2018</b> | <b>%</b>       |
|---|---|----------------|--|----------------|
| Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche              | 1.036.824,49                                | 99,69%         | 915.532,61                             | 100,00%        |
| Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie                               | 0,00  | 0,00%          | 0,00                                   | 0,00%          |
| Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese                                | 3.191,06                                    | 0,31%          | 0,00                                   | 0,00%          |
| Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private            | 0,00  | 0,00%          | 0,00                                   | 0,00%          |
| Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo | 0,00  | 0,00%          | 0,00                                   | 0,00%          |
| <b>Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti</b>                          | <b>1.040.015,55</b>                         | <b>100,00%</b> | <b>915.532,61</b>                      | <b>100,00%</b> |

Altrettanto importante può risultare la conoscenza dell'andamento delle entrate di ciascuna tipologia del titolo attraverso il confronto con gli accertamenti del 2016 e del 2017.

| <b>TITOLO 2<br/>ACCERTAMENTI COMPETENZA</b>                                     | <b>2016</b>         | <b>2017</b>       | <b>2018</b>         |
|---|---------------------|-------------------|---------------------|
| Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche              | 1.153.286,07        | 816.293,70        | 1.036.824,49        |
| Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie                               | 0,00                | 0,00              | 0,00                |
| Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese                                | 16.277,56           | 3.191,06          | 3.191,06            |
| Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private            | 0,00                | 0,00              | 0,00                |
| Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo | 0,00                | 0,00              | 0,00                |
| <b>Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti</b>                          | <b>1.169.563,63</b> | <b>819.484,76</b> | <b>1.040.015,55</b> |

### 3.2.3 Titolo 3 Le Entrate extratributarie

Le Entrate extratributarie (Titolo 3) costituiscono il terzo componente nella definizione dell'ammontare complessivo delle risorse destinate al finanziamento della spesa corrente. Sono compresi in questo titolo i proventi dei servizi pubblici, i proventi dei beni dell'ente, gli interessi sulle anticipazioni e crediti, gli utili netti delle aziende speciali e partecipate, i dividendi di società e altre poste residuali come i proventi diversi.

Il valore complessivo del titolo è stato già analizzato in precedenza; in questo paragrafo si vuole approfondire il contenuto delle varie categorie riportate nella tabella seguente, dove viene proposto l'importo accertato nell'anno 2018 e la percentuale rispetto al totale del titolo.

| <b>TITOLO 3 - TIPOLOGIE</b>  | <b>ACCERTAMENTI<br/>COMPETENZA<br/>2018</b> | <b>%</b>       | <b>INCASSI<br/>COMPETENZA<br/>2018</b> | <b>%</b>       |
|--|---|----------------|--|----------------|
| Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 3.781.799,40                                | 78,82%         | 2.823.816,80                           | 79,54%         |
| Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 409.625,63                                  | 8,54%          | 222.123,81                             | 6,26%          |
| Tipologia 300: Interessi attivi  | 5.692,45                                    | 0,12%          | 4.315,75                               | 0,12%          |
| Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale  | 281.387,89                                  | 5,86%          | 281.387,89                             | 7,93%          |
| Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti   | 319.530,46                                  | 6,66%          | 218.629,01                             | 6,16%          |
| <b>Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie</b>  | <b>4.798.035,83</b>                         | <b>100,00%</b> | <b>3.550.273,26</b>                    | <b>100,00%</b> |

Nella tabella seguente viene presentato il confronto di ciascuna tipologia con i valori accertati negli anni 2016 e 2017.

| <b>TITOLO 3<br/>ACCERTAMENTI COMPETENZA</b>  | <b>2016</b>         | <b>2017</b>         | <b>2018</b>         |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 3.436.147,73        | 3.392.861,09        | 3.781.799,40        |
| Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 385.829,24          | 413.254,76          | 409.625,63          |
| Tipologia 300: Interessi attivi  | 7.839,15            | 5.725,84            | 5.692,45            |
| Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale  | 266.793,61          | 231.069,78          | 281.387,89          |
| Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti   | 386.388,13          | 325.027,90          | 319.530,46          |
| <b>Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie</b>  | <b>4.482.997,86</b> | <b>4.367.939,37</b> | <b>4.798.035,83</b> |

### 3.2.4 Titolo 4 Le Entrate in conto capitale

Il Titolo 4 rappresenta il primo aggregato delle entrate in conto capitale, ovvero di quelle entrate che contribuiscono, insieme a quelle dei Titoli 5 e 6, al finanziamento delle spese d'investimento ed all'acquisizione di beni utilizzabili per più esercizi, nei processi produttivi/erogativi dell'ente locale.

Anche per le entrate del Titolo 4 il legislatore ha presentato un'articolazione per tipologie, così come riportate nella seguente tabella.

| <b>TITOLO 4 - TIPOLOGIE</b>   | <b>ACCERTAMENTI<br/>COMPETENZA<br/>2018</b> | <b>%</b>       | <b>INCASSI<br/>COMPETENZA<br/>2018</b> | <b>%</b>       |
|---|---|----------------|--|----------------|
| Tipologia 100: Tributi in conto capitale                              | 0,00  | 0,00%          | 0,00                                   | 0,00%          |
| Tipologia 200: Contributi agli investimenti                           | 900.641,55                                  | 49,07%         | 64.209,52                              | 7,67%          |
| Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale                  | 0,00  | 0,00%          | 0,00                                   | 0,00%          |
| Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 322.470,90                                  | 17,57%         | 160.870,90                             | 19,21%         |
| Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale                        | 612.183,79                                  | 33,36%         | 612.183,79                             | 73,12%         |
| <b>Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale</b>             | <b>1.835.296,24</b>                         | <b>100,00%</b> | <b>837.264,21</b>                      | <b>100,00%</b> |

I valori percentuali esprimono in modo ancor più evidente il rapporto proporzionale tra le varie tipologie sia con riferimento alla gestione di competenza che a quella di cassa.

Proiettando l'analisi nell'ottica triennale, invece, l'andamento delle entrate, articolate nelle varie tipologie del titolo, evidenzia una situazione quale quella riportata nella tabella che segue:

| <b>TITOLO 4<br/>ACCERTAMENTI COMPETENZA</b>                           | <b>2016</b>       | <b>2017</b>         | <b>2018</b>         |
|---|-------------------|---------------------|---------------------|
| Tipologia 100: Tributi in conto capitale                              | 0,00              | 0,00                | 0,00                |
| Tipologia 200: Contributi agli investimenti                           | 120.000,00        | 336.103,07          | 900.641,55          |
| Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale                  | 0,00              | 0,00                | 0,00                |
| Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 30.760,93         | 100,00              | 322.470,90          |
| Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale                        | 579.183,38        | 700.094,56          | 612.183,79          |
| <b>Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale</b>             | <b>729.944,31</b> | <b>1.036.297,63</b> | <b>1.835.296,24</b> |

### 3.2.5 Titolo 5 Le Entrate da riduzione di attività finanziarie

Il Titolo 5 accoglie le entrate relative ad alienazioni di attività finanziarie oltre che ad operazioni di credito che non costituiscono fonti di finanziamento per l'ente.

In questo paragrafo ci occuperemo di approfondirne il significato ed il contenuto con una ulteriore scomposizione nelle varie tipologie, anche in riferimento alla crescente importanza assunta da questa voce di bilancio, negli ultimi anni, nel panorama finanziario degli enti locali.

| <b>TITOLO 5 - TIPOLOGIE</b>  | <b>ACCERTAMENTI<br/>COMPETENZA<br/>2018</b> | <b>%</b>     | <b>INCASSI<br/>COMPETENZA<br/>2018</b> | <b>%</b>     |
|--|---|--------------|--|--------------|
| Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie                           | 0,00  | 0,00%        | 0,00                                   | 0,00%        |
| Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine                          | 0,00  | 0,00%        | 0,00                                   | 0,00%        |
| Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine                    | 0,00  | 0,00%        | 0,00                                   | 0,00%        |
| Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie           | 0,00  | 0,00%        | 0,00                                   | 0,00%        |
| <b>Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie</b> | <b>0,00</b>                                 | <b>0,00%</b> | <b>0,00</b>                            | <b>0,00%</b> |

Anche nel caso delle entrate del Titolo 5, proiettando l'analisi nell'ottica triennale, l'andamento per tipologia evidenzia una situazione riportata nella tabella che segue:

| <b>TITOLO 5<br/>ACCERTAMENTI COMPETENZA</b>                                  | <b>2016</b>      | <b>2017</b> | <b>2018</b> |
|--|------------------|-------------|-------------|
| Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie                           | 2.849,60         | 0,00        | 0,00        |
| Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine                          | 0,00             | 0,00        | 0,00        |
| Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine                    | 14.963,23        | 0,00        | 0,00        |
| Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie           | 0,00             | 0,00        | 0,00        |
| <b>Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie</b> | <b>17.812,83</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

**3.2.6 Titolo 6 Le Entrate da accensione di prestiti**

Si segnala che ne l nostro ente non è stato fatto ricorso all'indebitamento per il finanziamento di spese d'investimento.

**3.2.7 Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente**

In riferimento alle prescrizioni di cui all'art. 11, comma 6, lettera l) del D.Lgs. n. 118/2011 si segnala che la fattispecie non è presente.

**3.2.7.1 Strumenti finanziari derivati**

In riferimento alle prescrizioni di cui all'art. 11, comma 6, lettera k) del D.Lgs. n. 118/2011, relative agli obblighi di illustrazione degli impegni e degli oneri sostenuti dall'ente, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata, si evidenzia che il nostro ente non ha sottoscritto contratti in strumenti derivati.

**3.2.8 Titolo 7 Le entrate da anticipazione da istituto tesoriere/cassiere**

Il titolo 7 delle entrate evidenzia l'entità delle risorse accertate per effetto dell'eventuale ricorso all'anticipazione di tesoreria che il nostro Ente NON HA attivato..

**3.2.9 Titolo 9 Le entrate per conto di terzi**

Il Titolo 9 afferisce ad entrate poste in essere in nome e per conto di terzi in assenza di qualsiasi discrezionalità ed autonomia decisionale da parte dello stesso. Rinviamo al precedente capitolo relativo a "L'equilibrio del Bilancio di terzi" ed al successivo dedicato al "Titolo 7 della spesa" per ulteriori approfondimenti, nelle successive tabelle la spesa del titolo viene presentata dapprima per tipologie e, a seguire, in rapporto ai valori del 2016 e del 2017.

| TITOLO 9 - TIPOLOGIE  | ACCERTAMENTI<br>COMPETENZA<br>2018 | %              | INCASSI<br>COMPETENZA<br>2018 | %              |
|---|------------------------------------|----------------|-------------------------------|----------------|
| Tipologia 100: Entrate per partite di giro                                | 2.479.015,60                       | 86,58%         | 2.475.792,25                  | 87,14%         |
| Tipologia 200: Entrate per conto terzi                                    | 384.361,68                         | 13,42%         | 365.524,87                    | 12,86%         |
| <b>Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro</b> | <b>2.863.377,28</b>                | <b>100,00%</b> | <b>2.841.317,12</b>           | <b>100,00%</b> |

| TITOLO 9<br>ACCERTAMENTI COMPETENZA                                       | 2016                | 2017                | 2018                |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Tipologia 100: Entrate per partite di giro                                | 1.112.827,85        | 1.204.338,46        | 2.479.015,60        |
| Tipologia 200: Entrate per conto terzi                                    | 1.876.656,85        | 1.621.939,05        | 384.361,68          |
| <b>Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro</b> | <b>2.989.484,70</b> | <b>2.826.277,51</b> | <b>2.863.377,28</b> |

## 4 ANALISI DELL'AVANZO 2018 APPLICATO NELL'ESERCIZIO

Prima di procedere all'analisi della spesa relativa all'esercizio 2018 è opportuno analizzare l'utilizzo effettuato nel corso dell'esercizio dell'avanzo di amministrazione; l'art. 11, comma 6, lett. c) del D.Lgs. n. 118/2011 prescrive, infatti, uno specifico obbligo informativo per "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"

Al fine di comprendere meglio le scelte poste in essere dall'amministrazione nel corso dell'ultimo triennio ed anche per ottemperare al dettato normativo, nelle tabelle seguenti viene presentato l'utilizzo effettuato dell'avanzo, nella sua ripartizione tra le spese correnti e quelle d'investimento: a tal proposito, si ricorda che l'avanzo determinato con il rendiconto dell'anno precedente può essere finalizzato alla copertura di spese correnti e di investimento; parimenti, nel caso di risultato negativo, l'ente deve provvedere al suo recupero attraverso l'applicazione al bilancio corrente.

| AVANZO                                       | AVANZO 2015<br>APPLICATO NEL 2016 | AVANZO 2016<br>APPLICATO NEL<br>2017 | AVANZO 2017<br>APPLICATO NEL<br>2018 |
|--|-----------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Avanzo applicato per spese correnti          | 201.559,48                        | 144.921,18                           | 300.286,92                           |
| Avanzo applicato per spese in conto capitale | 1.724.385,08                      | 2.485.383,19                         | 2.605.787,53                         |
| <b>Totale avanzo applicato</b>               | <b>1.925.944,56</b>               | <b>2.630.304,37</b>                  | <b>2.906.074,45</b>                  |

L'utilizzo dell'avanzo d'amministrazione è avvenuto nel rispetto delle disposizioni previste dall'art. 187 del D.Lgs. n. 267/2000 secondo quanto specificato nei singoli atti deliberativi assunti nel corso del 2018 la cui sintesi è sottoriportata:

| Descrizione<br>Vincolo          | QUOTA ACCANTONATA |                      |                 |                         |                  |                  | ALTRI VINCOLI |        |                             |                     |                    |                    | totale     |                       |
|---------------------------------|-------------------|----------------------|-----------------|-------------------------|------------------|------------------|---------------|--------|-----------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|------------|-----------------------|
|                                 | FONDO<br>CREDITI  | FONDO<br>CONTENZIOSO | FINE<br>MANDATO | VINCOLO<br>INVESTIMENTI | NON<br>VINCOLATO | VINCOLO DA LEGGE |               |        | VINCOLO DA<br>TRASFERIMENTI | VINCOLO DA<br>MUTUI | VINCOLO DA<br>ENTE | FONDO<br>CONTRATTO |            | SALARIO<br>ACCESSORIO |
|                                 |                   |                      |                 |                         |                  | VARIE            | ONERI         | TOTALE |                             |                     |                    |                    |            |                       |
| 01/01/2018                      | 5.207.981,94      | 27.500,00            | 9.501,00        | 1.839.456,48            | 1.622.531,22     | 37.287,58        |               |        | 438.071,16                  | 860.990,24          | 43.585,78          | 118.658,75         | 168.402,28 | 10.373.966,43         |
| Applic. In. bil<br>prev         |                   |                      |                 | 1.809.750,00            |                  |                  |               |        |                             |                     |                    |                    |            | 1.809.750,00          |
| GC 126/18                       |                   |                      |                 |                         |                  |                  |               |        |                             |                     |                    | 75.162,06          |            | 75.162,06             |
| GC 182/18                       |                   | 6.722,58             |                 | 2.419,10                |                  |                  |               |        |                             |                     |                    |                    |            | 9.141,68              |
| GC 219/18                       |                   |                      |                 | 27.287,38               | 805.906,39       |                  |               |        | 10.260,56                   | 164,10              |                    |                    | 168.402,28 | 1.012.020,71          |
| totale avanzo<br>applicato 2018 | -                 | 6.722,58             | -               | 1.839.456,48            | 805.906,39       | -                |               |        | 10.260,56                   | 164,10              | -                  | 75.162,06          | 168.402,28 | 2.906.074,45          |

## 5 Il 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 c.d. potenziata e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

### 5.1 Il 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 - Parte entrata             | 2016                | 2017                | 2018                |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti          | 126.982,48          | 88.049,21           | 93.270,85           |
| Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale | 3.356.666,21        | 1.356.568,73        | 2.252.640,52        |
| <b>Totale Entrate FPV</b>                               | <b>3.483.648,69</b> | <b>1.444.617,94</b> | <b>2.345.911,37</b> |

### 5.2 Il 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:

- 1) 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;
- 2) 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 - Parte spesa                                    | 2016                | 2017                | 2018                |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti                               | 88.049,21           | 93.270,85           | 263.193,72          |
| Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale                      | 1.356.568,73        | 2.260.640,52        | 3.347.282,88        |
| Fondo Pluriennale Vincolato per spese per incremento di attività finanziarie | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>Totale Spese FPV</b>  | <b>1.444.617,94</b> | <b>2.353.911,37</b> | <b>3.610.476,60</b> |

## 6 ANALISI DELLA SPESA

L'analisi della parte relativa alla spesa del rendiconto permette di cogliere gli effetti delle scelte operate dall'amministrazione nel corso del 2018 oltre che comprendere l'utilizzo delle risorse già esaminate nei precedenti capitoli. E tale conoscibilità risulta esaltata dalla struttura della spesa proposta dal rinnovato ordinamento contabile che, com'è noto, privilegia l'aspetto funzionale (ed il riferimento al COFOG) rispetto a quello economico, prevedendo come primi due livelli di spesa rispettivamente le missioni (al posto dei titoli) ed i programmi; ed i programmi, a loro volta, ripartiti in titoli, macroaggregati, ecc...

Pur condividendo la rilevanza informativa della classificazione funzionale proposta dal legislatore, in questa sede, per agevolare il processo di lettura del rendiconto si è ritenuto opportuno mantenere anche per la spesa la stessa logica di presentazione delle entrate, analizzandola dapprima per titoli, per passare successivamente alla loro scomposizione in missioni.

### 6.1 Analisi per titoli della spesa

Il nuovo sistema contabile, nel ridisegnare la struttura della parte spesa del bilancio, ha modificato anche la precedente articolazione dei relativi titoli che, pur costituendo ancora i principali aggregati economici di spesa, presentano una nuova articolazione.

#### Approfondimento

*I "Titoli" di spesa raggruppano i valori in riferimento alla loro "natura" e "fonte di provenienza". In particolare:*

- "Titolo 1" riporta le spese correnti, cioè quelle destinate a finanziare l'ordinaria gestione caratterizzata da spese non aventi effetti duraturi sugli esercizi successivi;
- "Titolo 2" presenta le spese in conto capitale e cioè quelle spese dirette a finanziare l'acquisizione di beni a fecondità ripetuta;
- "Titolo 3" descrive le somme da destinare a "Spese per incremento di attività finanziarie" e, cioè, all'acquisizione di immobilizzazioni finanziarie (partecipazioni, azioni e conferimenti di capitale);
- "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, rispettivamente, anche i seguenti:
- "Titolo 5" sintetizza le chiusure delle anticipazioni di cassa aperte presso il tesoriere;
- "Titolo 7" riassume le somme per partite di giro. Come per le entrate anche in questo caso l'analisi del titolo viene compiuta separatamente.

Nel nostro ente la situazione relativamente all'anno 2018 si presenta come riportato nelle tabelle seguenti.

| SPESE PER TITOLI  | IMPEGNI<br>COMPETENZA<br>2018 | %              | PAGAMENTI<br>COMPETENZA<br>2018 | %              |
|---|-------------------------------|----------------|---------------------------------|----------------|
| Titolo 1 - Spese correnti   | 18.553.429,44                 | 74,80%         | 15.388.293,24                   | 78,08%         |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale  | 2.943.537,68                  | 11,87%         | 1.358.620,55                    | 6,89%          |
| Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie                      | 500,00                        | 0,00%          | 0,00                            | 0,00%          |
| Titolo 4 - Rimborso di prestiti   | 444.430,84                    | 1,79%          | 444.430,84                      | 2,26%          |
| 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                        | 2.863.377,28                  | 11,54%         | 2.516.460,60                    | 12,77%         |
| <b>TOTALE TITOLI</b>  | <b>24.805.275,24</b>          | <b>100,00%</b> | <b>19.707.805,23</b>            | <b>100,00%</b> |

Relazione sulla gestione 2018

La tabella successiva permette un confronto temporale sia con le risultanze degli anni 2016 e 2017, permettendo ulteriori spunti di riflessione sulle variazioni intervenute.

| <b>SPESE PER TITOLI<br/>IMPEGNI</b>                                       | <b>2016</b>          | <b>2017</b>          | <b>2018</b>          |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Titolo 1 - Spese correnti   | 18.531.119,43        | 18.104.545,30        | 18.553.429,44        |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale  | 3.616.486,72         | 1.983.246,45         | 2.943.537,68         |
| Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie                      | 0,00                 | 0,00                 | 500,00               |
| Titolo 4 - Rimborso di prestiti   | 679.847,59           | 430.557,73           | 444.430,84           |
| Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro                        | 2.989.484,70         | 2.826.277,51         | 2.863.377,28         |
| <b>TOTALE TITOLI</b>  | <b>25.816.938,44</b> | <b>23.344.626,99</b> | <b>24.805.275,24</b> |

## 6.2 Titolo 1 Spese correnti

Le Spese correnti trovano iscrizione nel Titolo 1, all'interno delle missioni e dei programmi, e ricomprendono gli oneri previsti per l'ordinaria attività dell'ente e dei vari servizi pubblici attivati. Per una lettura più precisa delle risultanze di bilancio è opportuno disaggregare tale spesa, distinguendola in missioni secondo una classificazione funzionale.

### Approfondimento

*La classificazione per missioni non è decisa liberamente dall'ente ma risponde ad una precisa esigenza evidenziata dal legislatore nell'articolo 12 del Decreto Legislativo n. 118 del 2011. Quest'ultimo prevede che le amministrazioni pubbliche territoriali adottino schemi di bilancio articolati per missioni e programmi che evidenzino le finalità della spesa, allo scopo di assicurare maggiore trasparenza e confrontabilità delle informazioni riguardanti il processo di allocazione delle risorse pubbliche e la destinazione delle stesse alle politiche pubbliche settoriali.*

*Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche territoriali, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate, e sono definite in relazione al riparto di competenze di cui agli articoli 117 e 118 del Titolo V della Costituzione, tenendo conto anche di quelle individuate per il bilancio dello Stato.*

Nelle successive tabelle viene presentata dapprima la composizione del titolo 1 della spesa nel conto del bilancio 2018 e, a seguire, anche gli importi risultanti nel 2017 e 2016. Tale impostazione evidenzia gli eventuali scostamenti tra le spese infrannuali destinate alla medesima funzione, in modo da cogliere, con maggiore chiarezza, gli effetti delle scelte effettuate dall'amministrazione.

| <b>TITOLO 1 - MISSIONI</b>   | <b>IMPEGNI<br/>COMPETENZA<br/>2018</b> | <b>%</b>      | <b>PAGAMENTI<br/>COMPETENZA<br/>2018</b> | <b>%</b>      |
|--|--|---------------|--|---------------|
| <b>MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>         | <b>4.359.238,67</b>                    | <b>23,50%</b> | <b>4.029.277,23</b>                      | <b>26,18%</b> |
| <b>MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza</b>                           | <b>620.057,12</b>                      | <b>3,34%</b>  | <b>610.935,14</b>                        | <b>3,97%</b>  |
| <b>MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>                      | <b>2.147.249,13</b>                    | <b>11,57%</b> | <b>1.796.123,80</b>                      | <b>11,67%</b> |
| <b>MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b> | <b>1.095.516,45</b>                    | <b>5,90%</b>  | <b>854.188,50</b>                        | <b>5,55%</b>  |

|   |                      |                |                      |                |
|---|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| <b>MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                    | <b>305.033,55</b>    | <b>1,64%</b>   | <b>112.884,99</b>    | <b>0,73%</b>   |
| <b>MISSIONE 07 - Turismo</b>  | <b>94.812,58</b>     | <b>0,51%</b>   | <b>90.812,58</b>     | <b>0,59%</b>   |
| <b>MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 | <b>179.329,48</b>    | <b>0,97%</b>   | <b>178.130,68</b>    | <b>1,16%</b>   |
| <b>MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> | <b>3.644.245,45</b>  | <b>19,64%</b>  | <b>2.893.579,32</b>  | <b>18,80%</b>  |
| <b>MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>                            | <b>1.915.500,16</b>  | <b>10,32%</b>  | <b>1.497.862,75</b>  | <b>9,73%</b>   |
| <b>MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>  | <b>30.241,13</b>     | <b>0,16%</b>   | <b>25.905,73</b>     | <b>0,17%</b>   |
| <b>MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>                | <b>2.689.864,58</b>  | <b>14,50%</b>  | <b>2.071.879,83</b>  | <b>13,46%</b>  |
| <b>MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>  | <b>115.524,68</b>    | <b>0,62%</b>   | <b>85.250,48</b>     | <b>0,55%</b>   |
| <b>MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>                           | <b>1.309.221,11</b>  | <b>7,06%</b>   | <b>1.115.285,14</b>  | <b>7,25%</b>   |
| <b>MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>        | <b>14.281,78</b>     | <b>0,08%</b>   | <b>0,00</b>          | <b>0,00%</b>   |
| <b>MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>                | <b>26.332,00</b>     | <b>0,14%</b>   | <b>19.195,50</b>     | <b>0,12%</b>   |
| <b>MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>           | <b>6.981,57</b>      | <b>0,04%</b>   | <b>6.981,57</b>      | <b>0,05%</b>   |
| <b>TOTALE TITOLO 1</b>  | <b>18.553.429,44</b> | <b>100,00%</b> | <b>15.388.293,24</b> | <b>100,00%</b> |

| <b>TITOLO 1 - MISSIONI IMPEGNI</b>   | <b>2016</b>  | <b>2017</b>  | <b>2018</b>  |
|--|--------------|--------------|--------------|
| MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione                | 4.158.954,58 | 4.001.697,58 | 4.359.238,67 |
| MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza                                  | 772.569,38   | 655.072,56   | 620.057,12   |
| MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio                             | 2.084.857,18 | 2.141.341,90 | 2.147.249,13 |
| MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali        | 1.157.054,42 | 1.041.008,97 | 1.095.516,45 |
| MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | 300.199,30   | 308.265,38   | 305.033,55   |
| MISSIONE 07 - Turismo  | 75.351,60    | 93.638,58    | 94.812,58    |
| MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 190.287,54   | 171.398,86   | 179.329,48   |
| MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 3.806.108,12 | 3.778.645,00 | 3.644.245,45 |
| MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità                            | 1.758.674,72 | 1.886.269,35 | 1.915.500,16 |
| MISSIONE 11 - Soccorso civile  | 31.435,91    | 31.155,80    | 30.241,13    |
| MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                | 2.562.680,88 | 2.519.908,72 | 2.689.864,58 |

|   |                      |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| MISSIONE 13 - Tutela della salute                                   | 88.404,98            | 86.802,04            | 115.524,68           |
| MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività                    | 1.498.070,39         | 1.345.368,06         | 1.309.221,11         |
| MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 14.281,78            | 14.281,78            | 14.281,78            |
| MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca         | 24.875,90            | 22.539,52            | 26.332,00            |
| MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche    | 7.312,75             | 7.151,20             | 6.981,57             |
| <b>TOTALE TITOLO 1</b>  | <b>18.531.119,43</b> | <b>18.104.545,30</b> | <b>18.553.429,44</b> |

### 6.2.1 I macroaggregati della Spesa corrente

Il secondo livello di classificazione economica della spesa (dopo i titoli) è rappresentata dai macroaggregati, che identificano le stesse in funzione della natura. La ripartizione del titolo 1 per macroaggregati è riepilogata nella tabella che segue:

| <b>TITOLO 1 - MACROAGGREGATI</b>                           | <b>2018</b>          | <b>%</b>       |
|--|----------------------|----------------|
| Redditi da lavoro dipendente                               | 5.035.064,22         | 27,14%         |
| Imposte e tasse a carico dell'ente                         | 285.436,33           | 1,54%          |
| Acquisto di beni e servizi                                 | 10.709.784,68        | 57,72%         |
| Trasferimenti correnti                                     | 1.472.504,20         | 7,94%          |
| Interessi passivi  | 453.667,14           | 2,45%          |
| Altre spese per redditi da capitale                        | 0,00                 | 0,00%          |
| Rimborsi e poste correttive delle entrate                  | 156.068,05           | 0,84%          |
| Altre spese correnti                                       | 440.904,82           | 2,38%          |
| <b>TOTALE MACROAGGREGATI DEL TITOLO 1 - SPESA CORRENTE</b> | <b>18.553.429,44</b> | <b>100,00%</b> |

Le varie disposizioni di legge che negli ultimi anni si sono susseguite hanno introdotto alcuni vincoli e limiti a specifiche spese. Prescindendo in questa sede da ogni valutazione in merito alla costituzionalità delle norme che introducono i citati limiti, abbiamo ritenuto di evidenziare quanto segue:

#### Spese di personale

La spesa del personale per l'esercizio 2018 è stata impegnata in conformità con la programmazione del fabbisogno, del piano delle assunzioni e risulta rispettosa:

- dei vincoli disposti dall'art. 9, comma 28, del D.L. n. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa;
- dell'obbligo di riduzione della spesa di personale disposto dall'art. 1 comma 557 (o 562 per gli enti non soggetti al patto di stabilità) della Legge n. 296/2006;
- del tetto di spesa introdotto dall'art. 23 del D. Lgs. 75/2017 per cui l'ammontare complessivo delle risorse destinate al trattamento accessorio del personale, anche di livello dirigenziale, non ha superato il corrispondente importo determinato per l'anno 2016.

Limitazione alle spese di personale

Le spese di personale, come definite dall'art.1, comma 557 (o comma 562) della Legge n. 296/2006, hanno subito la seguente variazione:

| Anno | 2014         | 2015         | 2016         | 2017         | 2018         |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|      | 5.183.470,24 | 5.079.425,21 | 5.021.132,96 | 4.867.359,13 | 4.846.449,74 |

Con riferimento al rispetto dei vincoli di finanza pubblica e avuto riguardo alla limitazione delle spese del personale, la situazione dell'ente è rappresentata nella successiva tabella:

Ai sensi dell'art. 1 comma 557 quater della l. 296/06, introdotto dall'art. 3 co. 5 bis del d.l. 90/2014, così come convertito dalla l. 114/2014, "a decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione". Pertanto, gli enti con popolazione superiore ai mille abitanti, già sottoposti al patto di stabilità interno, sono tenuti a contenere la spesa di personale nei limiti della spesa media di personale impegnata nel triennio 2011-2013.

| Media 2011 - 2013 | 2018         |
|-------------------|--------------|
| 5.452.506,51      | 4.846.449,74 |

**6.2.1.1 Titolo 2 Spese in conto capitale**

Con il termine "Spesa in conto capitale" generalmente si fa riferimento a tutti quegli oneri necessari per l'acquisizione di beni a fecondità ripetuta indispensabili per l'esercizio delle funzioni di competenza dell'ente. La spesa in conto capitale impegnata nel Titolo 2 riassume, quindi, l'entità delle somme finalizzate all'acquisizione di beni diretti ad incrementare il patrimonio dell'ente.

Anche per questa parte della spesa possono essere sviluppate le stesse considerazioni in precedenza effettuate per la parte corrente: l'analisi condotta confrontando l'entità di spesa per missione, rispetto al totale complessivo del titolo, evidenzia l'orientamento dell'amministrazione nella soddisfazione di taluni bisogni della collettività piuttosto che verso altri.

Nelle tabelle sottostanti viene presentata la composizione degli impegni del Titolo 2 per missione nel rendiconto annuale 2018 e, successivamente, l'importo di ciascuna missione è confrontato con quelli dei due precedenti anni.

| TITOLO 2 - MISSIONI  | IMPEGNI<br>COMPETENZA<br>2018 | %      | PAGAMENTI<br>COMPETENZA<br>2018 | %      |
|--|-------------------------------|--------|---------------------------------|--------|
| MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione                | 183.161,95                    | 6,22%  | 79.283,72                       | 5,84%  |
| MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza                                  | 26.474,00                     | 0,90%  | 0,00                            | 0,00%  |
| MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio                             | 1.219.899,59                  | 41,44% | 403.325,25                      | 29,69% |
| MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali        | 210.950,73                    | 7,17%  | 158.705,15                      | 11,68% |
| MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | 28.099,39                     | 0,95%  | 16.072,99                       | 1,18%  |
| MISSIONE 07 - Turismo  | 2.500,00                      | 0,08%  | 2.500,00                        | 0,18%  |
| MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 137.008,54                    | 4,65%  | 93.268,31                       | 6,86%  |
| MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 104.014,27                    | 3,53%  | 29.944,29                       | 2,20%  |

|  |                     |                |                     |                |
|--|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
| <b>MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>             | <b>861.748,58</b>   | <b>29,28%</b>  | <b>501.742,18</b>   | <b>36,93%</b>  |
| <b>MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b> | <b>133.600,48</b>   | <b>4,54%</b>   | <b>72.924,66</b>    | <b>5,37%</b>   |
| <b>MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>            | <b>36.080,15</b>    | <b>1,23%</b>   | <b>854,00</b>       | <b>0,06%</b>   |
| <b>TOTALE TITOLO 2</b>   | <b>2.943.537,68</b> | <b>100,00%</b> | <b>1.358.620,55</b> | <b>100,00%</b> |

| <b>TITOLO 2 - MISSIONI<br/>IMPEGNI</b>                                     | <b>2016</b>         | <b>2017</b>         | <b>2018</b>         |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione                | 273.146,37          | 171.008,23          | 183.161,95          |
| MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza                                  | 17.080,00           | 64.619,74           | 26.474,00           |
| MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio                             | 1.152.570,13        | 746.586,62          | 1.219.899,59        |
| MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali        | 585.435,29          | 382.119,16          | 210.950,73          |
| MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | 40.467,02           | 0,00                | 28.099,39           |
| MISSIONE 07 - Turismo  | 0,00                | 0,00                | 2.500,00            |
| MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 16.295,94           | 13.181,28           | 137.008,54          |
| MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 133.654,82          | 88.235,72           | 104.014,27          |
| MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità                            | 1.046.060,78        | 386.982,76          | 861.748,58          |
| MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                | 348.643,28          | 108.871,94          | 133.600,48          |
| MISSIONE 13 - Tutela della salute  | 0,00                | 21.641,00           | 0,00                |
| MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività                           | 3.133,09            | 0,00                | 36.080,15           |
| <b>TOTALE TITOLO 2</b>   | <b>3.616.486,72</b> | <b>1.983.246,45</b> | <b>2.943.537,68</b> |

#### **6.2.1.2 I macroaggregati della Spesa in c/capitale**

In una diversa lettura delle risultanze, appare interessante avere conoscenza dell'articolazione degli impegni di spesa classificati per fattori produttivi. A tal riguardo, seguendo la distinzione prevista dal D.Lgs. n. 118/2011, avremo:

| <b>TITOLO 2 - MACROAGGREGATI</b>                                    | <b>2018</b>         | <b>%</b>       |
|---|---------------------|----------------|
| Tributi in conto capitale a carico dell'ente                        | 0,00                | 0,00%          |
| Interventi fissi lordi e acquisto di terreni                        | 2.820.891,03        | 95,83%         |
| Contributi agli investimenti  | 16.000,00           | 0,54%          |
| Altri trasferimenti in conto capitale                               | 1.500,00            | 0,05%          |
| Altre spese in conto capitale                                       | 105.146,65          | 3,57%          |
| <b>TOTALE MACROAGGREGATI DEL TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE</b> | <b>2.943.537,68</b> | <b>100,00%</b> |

### 6.2.1.3 Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie

La spesa del Titolo 3 ricomprende gli esborsi relativi a:

- acquisizioni di attività finanziarie (quali partecipazioni e conferimenti di capitale) oltre ad altri prodotti finanziari permessi dalla normativa vigente in materia;
- concessione crediti di breve periodo a Amministrazioni Locali oltre che ad organismi interni e/o unità locali dell'amministrazione e ad imprese e famiglie;
- concessione crediti a medio lungo termine a Amministrazioni Locali oltre che ad organismi interni e/o unità locali dell'amministrazione e ad imprese e famiglie;
- versamenti a depositi bancari.

Tale distinzione trova conferma nella riclassificazione per macroaggregati del titolo, secondo quanto evidenziato nell'ultima tabella del presente paragrafo.

Mentre le altre due tabelle che seguono presentano i valori del titolo distinti per missione, con riferimento dapprima all'esercizio 2018 e poi al triennio 2016/2018 prevedendone un confronto anche con le annualità pregresse.

| <b>TITOLO 3 - MISSIONI</b>                              | <b>IMPEGNI<br/>COMPETENZA<br/>2018</b> | <b>%</b>       | <b>PAGAMENTI<br/>COMPETENZA<br/>2018</b> | <b>%</b>       |
|---|--|----------------|--|----------------|
| <b>MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b> | <b>500,00</b>                          | <b>100,00%</b> | <b>0,00</b>                              | <b>0,00%</b>   |
| <b>TOTALE TITOLO 3</b>                                  | <b>500,00</b>                          | <b>100,00%</b> | <b>0,00</b>                              | <b>100,00%</b> |

| <b>TITOLO 3 - MISSIONI<br/>IMPEGNI</b>                  | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b>   |
|---|-------------|-------------|---------------|
| <b>MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>500,00</b> |
| <b>TOTALE TITOLO 3</b>                                  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>500,00</b> |

| <b>TITOLO 3 - MACROAGGREGATI</b>  | <b>2018</b>   | <b>%</b>       |
|---|---------------|----------------|
| Acquisizioni di attività finanziarie  | 500,00        | 100,00%        |
| Concessione di crediti di breve termine   | 0,00          | 0,00%          |
| Concessione di crediti di medio-lungo termine   | 0,00          | 0,00%          |
| Altre spese per incremento di attività finanziarie  | 0,00          | 0,00%          |
| <b>TOTALE MACROAGGREGATI DEL TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b> | <b>500,00</b> | <b>100,00%</b> |

#### 6.2.1.4 Titolo 4 Spese per rimborso prestiti

Il Titolo 4 della spesa presenta gli oneri sostenuti nel corso dell'anno per il rimborso delle quote capitale riferite a prestiti contratti. Si ricorda, infatti, che la parte della rata riferita agli interessi passivi è iscritta nel Titolo 1 della spesa.

L'analisi delle "Spese per rimborso di prestiti" si sviluppa esclusivamente per macroaggregati e permette di comprendere la composizione dello stock di indebitamento, differenziando quelle riferibili a mutui da quelle per rimborso di prestiti obbligazionari.

Nelle tabelle sottostanti viene presentata la ripartizione percentuale dei macroaggregati rispetto al valore complessivo del titolo per l'anno 2018 e, di seguito, il confronto i rispettivi valori riferiti al 2017 ed al 2016.

| <b>TITOLO 4 - MISSIONI</b>           | <b>IMPEGNI<br/>COMPETENZA<br/>2018</b> | <b>%</b>       | <b>PAGAMENTI<br/>COMPETENZA<br/>2018</b> | <b>%</b>       |
|--------------------------------------|--|----------------|--|----------------|
| <b>MISSIONE 50 - Debito pubblico</b> | <b>444.430,84</b>                      | <b>100,00%</b> | <b>444.430,84</b>                        | <b>100,00%</b> |
| <b>TOTALE TITOLO 4</b>               | <b>444.430,84</b>                      | <b>100,00%</b> | <b>444.430,84</b>                        | <b>100,00%</b> |

| <b>TITOLO 4 - MISSIONI<br/>IMPEGNI</b> | <b>2016</b>       | <b>2017</b>       | <b>2018</b>       |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| MISSIONE 50 - Debito pubblico          | 679.847,59        | 430.557,73        | 444.430,84        |
| <b>TOTALE TITOLO 4</b>                 | <b>679.847,59</b> | <b>430.557,73</b> | <b>444.430,84</b> |

| <b>TITOLO 4 - MACROAGGREGATI</b>                                 | <b>2018</b>       | <b>%</b>       |
|--|-------------------|----------------|
| Rimborso di titoli obbligazionari                                | 0,00              | 0,00%          |
| Rimborso prestiti a breve termine                                | 0,00              | 0,00%          |
| Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio/lungo termine       | 444.430,84        | 100,00%        |
| Rimborso di altre forme di indebitamento                         | 0,00              | 0,00%          |
| <b>TOTALE MACROAGGREGATI DEL TITOLO 4 - RIMBORSI DI PRESTITI</b> | <b>444.430,84</b> | <b>100,00%</b> |

#### 6.2.1.5 Titolo 5 Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere

Così come già visto trattando del Titolo 7 dell'entrata si ribadisce che il nostro Ente non ha attivato alcuna anticipazione con l'Istituto Tesoriere.

#### 7 Titolo 7 Le spese per conto di terzi

Il Titolo 7 afferisce a spese poste in essere in nome e per conto di terzi in assenza di qualsiasi discrezionalità ed autonomia decisionale da parte dello stesso. Rinviano ai precedenti capitoli relativi a "L'equilibrio del Bilancio di terzi" ed al "Titolo 9 dell'entrata" per ulteriori approfondimenti, nelle successive tabelle viene presentata la spesa del titolo dapprima distinta per macroaggregati e, a seguire, in rapporto ai corrispondenti valori del 2017 e del 2016.

| <b>TITOLO 7 - MISSIONI</b>                   | <b>IMPEGNI<br/>COMPETENZA<br/>2018</b> | <b>%</b>       | <b>PAGAMENTI<br/>COMPETENZA<br/>2018</b> | <b>%</b>       |
|--|--|----------------|--|----------------|
| <b>MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b> | <b>2.863.377,28</b>                    | <b>100,00%</b> | <b>2.516.460,60</b>                      | <b>100,00%</b> |
| <b>TOTALE TITOLO 7</b>                       | <b>2.863.377,28</b>                    | <b>100,00%</b> | <b>2.516.460,60</b>                      | <b>100,00%</b> |

| <b>TITOLO 7 - MISSIONI<br/>IMPEGNI</b> | <b>2016</b>         | <b>2017</b>         | <b>2018</b>         |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|
| MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi  | 2.989.484,70        | 2.826.277,51        | 2.863.377,28        |
| <b>TOTALE TITOLO 7</b>                 | <b>2.989.484,70</b> | <b>2.826.277,51</b> | <b>2.863.377,28</b> |

**9 ANALISI DELLE VARIAZIONI ALLE PREVISIONI FINANZIARIE**

Terminata la rassegna delle voci costituenti le entrate e le spese del conto del bilancio, nel presente paragrafo si evidenziano gli scostamenti intervenuti tra i dati di previsione, risultanti dal bilancio di previsione eventualmente variato, e quelli definitivi, ottenuti ex-post al termine della gestione, confluiti nel conto.

Questo confronto permette di valutare la capacità dell'ente di conseguire gli obiettivi finanziari che lo stesso si era prefisso all'inizio dell'anno.

Nelle tabelle sottostanti sono riportati, prima per l'entrata e poi per la spesa, gli importi relativi a ciascun componente del bilancio così come risultanti a fine dell'esercizio.

Si precisa che nella tabella non viene considerato l'eventuale avanzo applicato tanto al bilancio corrente quanto a quello investimenti

| <b>CONFRONTO TRA PREVISIONI ED ACCERTAMENTI 2018</b>                         | <b>PREVISIONI DEFINITIVE</b> | <b>ACCERTAMENTI 2018</b> |
|--|------------------------------|--------------------------|
| TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 15.846.170,00                | 16.012.857,62            |
| TITOLO 2 - Trasferimenti correnti  | 1.412.619,32                 | 1.040.015,55             |
| TITOLO 3 - Entrate extratributarie   | 4.746.375,00                 | 4.798.035,83             |
| TITOLO 4 - Entrate in conto capitale   | 3.863.606,77                 | 1.835.296,24             |
| TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | 0,00                         | 0,00                     |
| TITOLO 6 - Accensione prestiti   | 0,00                         | 0,00                     |
| TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | 0,00                         | 0,00                     |
| TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro                         | 4.336.365,00                 | 2.863.377,28             |
| <b>TOTALE TITOLI</b>   | <b>30.205.136,09</b>         | <b>26.549.582,52</b>     |

| <b>CONFRONTO TRA PREVISIONI ED IMPEGNI 2018</b>                           | <b>PREVISIONI DEFINITIVE</b> | <b>IMPEGNI 2018</b>  |
|---|------------------------------|----------------------|
| TITOLO 1 - Spese correnti   | 22.159.790,09                | 18.553.429,44        |
| TITOLO 2 - Spese in conto capitale  | 8.397.668,82                 | 2.943.537,68         |
| TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie                   | 500,00                       | 500,00               |
| TITOLO 4 - Rimborso di prestiti   | 562.798,00                   | 444.430,84           |
| TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0,00                         | 0,00                 |
| TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro                        | 4.336.365,00                 | 2.863.377,28         |
| <b>TOTALE TITOLI</b>  | <b>35.457.121,91</b>         | <b>24.805.275,24</b> |

**PARTE 2^**  
**LA GESTIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE**

**10 LA GESTIONE ECONOMICA**

**10.1 Il risultato economico della gestione**

Il risultato economico rappresenta un “*indicatore sintetico*” dell'intera gestione economica del periodo ed è dato dalla differenza tra componenti positivi e negativi della gestione, così come risultanti dal Conto economico.

Si tratta di un'informazione che permette una lettura dei risultati non solo in un'ottica autoritativa, ma anche secondo il criterio e la logica del “*reddito*”, tipico delle attività d'impresa.

**Approfondimento**

*La ricerca della redditività nella gestione degli enti locali non è un aspetto del tutto nuovo: l'art. 55 della Legge n. 142/90 - oggi art.151 TUEL - già recitava “i risultati di gestione sono rilevati mediante contabilità economica e dimostrati nel rendiconto comprendente il conto del bilancio ed il conto del patrimonio”. La norma, nel rispetto della logica propria di una legge di principi, non forniva gli strumenti operativi successivamente introdotti con l'approvazione dei modelli ministeriali previsti nel D.P.R. n. 194/96.*

*Il risultato economico d'esercizio, calcolato quale differenza tra proventi e costi, permette di ottenere un primo giudizio sull'andamento dell'esercizio e misura l'incremento o il decremento del Patrimonio netto. Partendo da questo dato è possibile procedere ad un'analisi dei risultati parziali al fine di meglio comprendere la sua configurazione analitica.*

Con riferimento al nostro ente, il risultato economico dell'esercizio è rappresentato dalle risultanze contabili riportate nella seguente tabella, nella quale si evidenzia come il risultato finale sia costituito dalla somma algebrica di risultati economici parziali delle quattro distinte gestioni, le cui analisi dettagliate verranno esposte nel prosieguo della trattazione.

**CRITERI DI VALUTAZIONE**

**Riconoscimento dei ricavi**

I proventi correlati all'attività istituzionale sono stati riconosciuti solo se, a fine anno: (1) è stato completato il processo produttivo/erogativo dei beni o dei servizi resi, (2) l'erogazione del bene o del servizio è realmente avvenuta (con il passaggio sostanziale del titolo di proprietà del bene oppure i servizi sono stati resi).

I proventi acquisiti per lo svolgimento delle attività istituzionali dell'amministrazione (come i trasferimenti attivi correnti o i proventi tributari) sono stati riconosciuti se nell'esercizio si è verificata la manifestazione finanziaria (accertamento) e tali risorse sono risultate impiegate per la copertura degli oneri e dei costi sostenuti per le attività istituzionali programmate.

I trasferimenti attivi a destinazione vincolata correnti sono stati riconosciuti con riferimento agli oneri alla cui copertura sono destinati.

Per i proventi/trasferimenti in conto capitale, vincolati alla realizzazione di immobilizzazioni, il riconoscimento, per un importo proporzionale all'onere finanziato, è avvenuto con riferimento agli esercizi nei quali si ripartisce il costo/onere dell'immobilizzazione (procedura di ammortamento attivo, con iscrizione della quota a carico dei successivi esercizi nella voce “*Ratei e risconti passivi e contributi agli investimenti*” del passivo patrimoniale).

**Imputazione economica dei costi**

Gli oneri derivanti dall'attività istituzionale sono stati correlati con i proventi e i ricavi dell'esercizio o con le altre risorse rese disponibili per il regolare svolgimento delle attività istituzionali. Il loro riconoscimento è stato effettuato: (1) per associazione di causa ad effetto tra costi ed erogazione di servizi o cessione di beni realizzati, (2) in mancanza di una più diretta associazione, per ripartizione dell'utilità o funzionalità pluriennale su base razionale e sistematica (ad esempio il processo di ammortamento), (3) per imputazione diretta di costi al conto economico dell'esercizio perché associati a funzioni istituzionali o al tempo, ovvero perché sia venuta meno l'utilità o la funzionalità del costo stesso.

| <b>IL RISULTATO ECONOMICO DELLA GESTIONE</b>                  | <b>2018</b>         | <b>2017</b>        | <b>Variazioni %</b> |
|---|---------------------|--------------------|---------------------|
| a) Componenti positivi della gestione                         | 21.313.960,81       | 20.556.752,04      | 3,6%                |
| b) Componenti negativi della gestione                         | 20.878.202,06       | 20.635.924,55      | 1,17%               |
| Differenza fra comp. positivi e negativi della gestione (a-b) | -869.872,74         | -79.172,51         | 998,71%             |
| c) Proventi ed oneri finanziari                               | -166.586,80         | -235.777,59        | -29,35%             |
| d) Rettifiche di valore attività finanziarie                  | 702.341,37          | -151.111,81        | -564,78%            |
| e) Proventi ed oneri straordinari                             | 1.156.953,12        | 357.183,04         | 223,91%             |
| Risultato prima delle imposte (a-b+c+d+e)                     | 2.128.465,88        | -108.878,87        | -855,73%            |
| Imposte   | 279.358,86          | 252.955,23         | 10,44%              |
| <b>Risultato economico d'esercizio</b>                        | <b>1.849.107,02</b> | <b>-361.834,10</b> |                     |

#### 10.1.1 Il risultato della gestione

Il risultato della gestione, ottenuto quale differenza tra proventi e costi della gestione, costituisce il primo risultato intermedio esposto nel Conto economico e rappresenta il risultato dell'attività caratteristica dell'ente, depurata degli effetti prodotti dalle aziende speciali e partecipate.

Il valore, ottenuto sottraendo al totale della classe A) "Componenti positivi della gestione" il totale della classe B) "Componenti negativi della gestione", misura l'economicità di quella parte della gestione operativa, svolta in modo diretto o in economia, permettendo di avere una immediata e sintetica percezione dell'efficienza produttiva interna e della correlata efficacia dell'azione svolta.

Nel nostro caso il risultato della gestione risulta così determinato:

| <b>A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>                         | <b>2018</b>   | <b>2017</b>   | <b>Variazione</b> |
|--|---------------|---------------|-------------------|
| 1) Proventi da tributi   | 14.115.701,86 | 13.997.521,26 | 0,84%             |
| 2) Proventi da fondi perequativi                                     | 1.897.155,76  | 1.874.591,57  | 1,20%             |
| 3) Proventi da trasferimenti e contributi                            | 1.295.014,41  | 1.054.515,28  | 22,81%            |
| a) Proventi da trasferimenti correnti                                | 1.040.015,55  | 819.484,76    | 26,91%            |
| b) Quota annuale di contributi agli investimenti                     | 254.998,86    | 235.030,52    | 8,50%             |
| c) Contributi agli investimenti                                      | 0,00          | 0,00          | 0,00%             |
| 4) Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | 3.343.506,45  | 2.931.941,42  | 14,04%            |
| a) Proventi derivanti dalla gestione dei beni                        | 720.908,21    | 374.667,73    | 92,41%            |

|   |                      |                      |              |
|---|----------------------|----------------------|--------------|
| b) Ricavi della vendita di beni   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00%        |
| c) Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi                             | 2.622.598,24         | 2.557.273,69         | 2,55%        |
| 5) Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-) | -66.573,76           | -40.100,15           | 66,02%       |
| 6) Variazione dei lavori in corso su ordinazione                              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00%        |
| 7) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00%        |
| 8) Altri ricavi e proventi diversi  | 729.156,09           | 738.282,66           | -1,24%       |
| <b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)</b>                          | <b>21.313.960,81</b> | <b>20.556.752,04</b> | <b>3,68%</b> |

| <b>B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE</b>                              | <b>2018</b>  | <b>2017</b>  | <b>Variazione</b> |
|---|--------------|--------------|-------------------|
| 9) Acquisto di materie prime e/o beni di consumo                          | 1.416.981,13 | 1.440.433,80 | -1,63%            |
| 10) Prestazioni di servizi  | 9.010.865,41 | 8.848.016,30 | 1,84%             |
| 11) Utilizzo beni di terzi  | 138.427,85   | 157.157,35   | -11,92%           |
| 12) Trasferimenti e contributi  | 1.488.504,20 | 1.387.478,61 | 7,28%             |
| a) Trasferimenti correnti   | 1.472.504,20 | 1.365.837,61 | 7,81%             |
| b) Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche              | 0,00         | 21.641,00    | -100,00%          |
| c) Contributi agli investimenti ad altri soggetti                         | 16.000,00    | 0,00         | 0,00%             |
| 13) Personale   | 4.855.528,44 | 4.997.413,91 | -2,84%            |
| 14) Ammortamenti e svalutazioni   | 3.381.442,40 | 3.486.723,34 | -3,02%            |
| a) Ammortamenti di immobilizzazioni Immateriali                           | 112.221,69   | 99.306,22    | 13,01%            |
| b) Ammortamenti di immobilizzazioni materiali                             | 1.476.144,88 | 1.431.417,12 | 3,12%             |
| c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni                              | 0,00         | 0,00         | 0,00%             |
| d) Svalutazione dei crediti   | 1.793.075,83 | 1.956.000,00 | -8,33%            |
| 15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | 0,00         | 0,00         | 0,00%             |

|  |                      |                      |                   |
|--|----------------------|----------------------|-------------------|
| 16) Accantonamenti per rischi                        | 273.277,42           | 27.500,00            | 893,74%           |
| 17) Altri accantonamenti                             | 2.789,00             | 3.419,00             | -18,43%           |
| 18) Oneri diversi di gestione                        | 310.386,21           | 287.782,24           | 7,85%             |
| <b>TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)</b> | <b>20.878.202,06</b> | <b>20.635.924,55</b> | <b>1,17%</b>      |
| <b>RISULTATO DELLA GESTIONE</b>                      | <b>2018</b>          | <b>2017</b>          | <b>Variazione</b> |
| TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)        | 21.313.960,81        | 20.556.752,04        | -2,67%            |
| TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)        | 20.878.202,06        | 20.635.924,55        | 1,17%             |
| <b>DIFFERENZA (A-B)</b>                              | <b>435.758,75</b>    | <b>-79.172,51</b>    |                   |

#### 10.1.2 Proventi ed oneri finanziari

Oltre alla gestione caratteristica dell'ente, è necessario considerare anche quelle gestioni "extracaratteristiche" che possono produrre effetti particolarmente evidenti sulla composizione del risultato economico complessivo.

Tra queste, particolare importanza riveste la "gestione finanziaria" che trova allocazione nel Conto economico dell'ente in corrispondenza della classe C) "Proventi e oneri finanziari" e che permette di apprezzare l'entità e l'incidenza degli oneri finanziari complessivi (al netto dei proventi finanziari) sul risultato della gestione.

Normalmente il risultato in esame presenta un saldo negativo, per effetto della elevata incidenza, tra gli oneri, degli interessi passivi sui mutui contratti.

Nella tabella sottostante sono riportati i valori risultanti dal Conto economico 2018:

| <b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b> | <b>2018</b> | <b>2017</b> | <b>Variazione</b> |
|--|-------------|-------------|-------------------|
| Proventi finanziari                    |             |             |                   |
| 19) Proventi da partecipazioni         | 281.387,89  | 231.069,78  | 21,78%            |
| a) da società controllate              | 0,00        | 0,00        | 0,00%             |
| b) da società partecipate              | 0,00        | 0,00        | 0,00%             |
| c) da altri soggetti                   | 281.387,89  | 231.069,78  | 21,78%            |
| 20) Altri proventi finanziari          | 5.692,45    | 5.725,84    | -0,58%            |
| Totale proventi finanziari             | 287.080,34  | 236.795,62  | 21,24%            |
| Oneri finanziari                       |             |             |                   |

|  |                    |                    |                |
|--|--------------------|--------------------|----------------|
| 21) Interessi ed altri oneri finanziari        | 453.667,14         | 472.573,21         | -4,00%         |
| a) Interessi passivi                           | 453.667,14         | 472.573,21         | -4,00%         |
| b) Altri oneri finanziari                      | 0,00               | 0,00               | 0,00%          |
| Totale oneri finanziari                        | 453.667,14         | 472.573,21         | -4,00%         |
| <b>TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)</b> | <b>-166.586,80</b> | <b>-235.777,59</b> | <b>-29,35%</b> |

### 10.1.3 Rettifiche di valore attività finanziarie

Oltre la gestione caratteristica e quella finanziaria, bisogna considerare anche l'incidenza delle rettifiche di valore delle attività finanziarie, riguardanti la rivalutazione e/o la svalutazione di immobilizzazioni finanziarie, comprese le partecipazioni, e di titoli iscritti nell'attivo circolante.

#### Approfondimento

Le voci in questione, per esempio, comprendono:

- le svalutazioni delle partecipazioni e dei titoli a reddito fisso iscritte nell'attivo immobilizzato per perdite durevoli di valore e successivi ripristini di valore entro il limite di quanto precedentemente svalutato;
- le svalutazioni dei titoli iscritti nell'attivo circolante per il presumibile minor valore di realizzo sul mercato e successivi ripristini di valore entro il limite di quanto precedentemente svalutato;
- le differenze positive e negative di valore delle partecipazioni valutate col metodo del patrimonio netto, in conformità a quanto previsto nel punto 6.1.3 del Principio contabile applicato della contabilità economico-patrimoniale;
- gli accantonamenti al fondo per copertura perdite di società partecipate che non hanno natura durevole - in caso di durevolezza della perdita, infatti, occorre svalutare direttamente le partecipazioni - oppure quote di perdite della partecipata che eccedono il valore contabile della partecipazione.

Nella tabella sottostante sono riportati i valori del nostro ente:

| D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE | 2018              | 2017               | Variazione      |
|---|-------------------|--------------------|-----------------|
| 22) Rivalutazioni                             | 712.651,16        | 26.659,69          | 2.573,14%       |
| 23) Svalutazioni                              | -10.309,79        | -177.771,50        | -94,20%         |
| <b>TOTALE RETTIFICHE (D)</b>                  | <b>702.341,37</b> | <b>-151.111,81</b> | <b>-564,78%</b> |

**10.1.4 Proventi ed oneri straordinari**

Ultima gestione da considerare ai fini della determinazione del risultato d'esercizio è quella "straordinaria", ossia l'incidenza di tutti i componenti straordinari positivi e negativi di reddito.

**Approfondimento**

*Il totale della classe E) "Proventi e oneri straordinari" evidenzia il risultato parziale netto riferibile a questa gestione permettendo una determinazione puntuale dell'entità in termini di valori. Come nel caso dei proventi ed oneri finanziari, anche per i proventi ed oneri straordinari, il Conto economico espone due sub - totali:*

- uno relativo al totale dei componenti positivi;
- l'altro relativo al totale di quelli negativi.

*Ne consegue che il risultato della gestione straordinaria viene ad essere determinato dalla differenza dei due sub-totali. Il valore totale della classe E) è dato dalla somma algebrica di tutti i componenti positivi e negativi di reddito, relativi alla gestione straordinaria.*

Nel nostro ente i Proventi e gli oneri straordinari sono riportati nelle seguenti tabelle:

| <b>RISULTATO DELLA GESTIONE STAORDINARIA</b> | <b>2018</b>         | <b>2017</b>       | <b>Variazione</b> |
|--|---------------------|-------------------|-------------------|
| Proventi straordinari (+)                    | 1.410.801,51        | 594.430,89        | 137,34%           |
| Oneri straordinari (-)                       | 253.848,39          | 237.247,85        | 7,00%             |
| <b>RISULTATO DELLA GESTIONE STAORDINARIA</b> | <b>1.156.953,12</b> | <b>357.183,04</b> | <b>223,91%</b>    |

| <b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>             | <b>2018</b>  | <b>2017</b> | <b>Variazione</b> |
|--|--------------|-------------|-------------------|
| 24) Proventi straordinari                            | 1.410.801,51 | 594.430,89  | 137,34%           |
| a) Proventi da permessi di costruire                 | 206.689,11   | 203.358,98  | 1,64%             |
| b) Proventi da trasferimenti in conto capitale       | 0,00         | 0,00        | 0,00%             |
| c) Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo | 852.775,50   | 380.312,24  | 124,23%           |
| d) Plusvalenze patrimoniali                          | 341.792,90   | 3.207,67    | 10.555,49%        |
| e) Altri proventi straordinari                       | 9.544,00     | 7.552,00    | 26,38%            |
| 25) Oneri straordinari (-)                           | 253.848,39   | 237.247,85  | 7,00%             |
| a) Trasferimenti in conto capitale (-)               | 1.500,00     | 0,00        | 0,00%             |

|   |                     |                   |                |
|---|---------------------|-------------------|----------------|
| b) Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo (-) | 146.500,74          | 217.306,30        | -32,58%        |
| c) Minusvalenze patrimoniali (-)                          | 701,00              | 0,00              | 0,00%          |
| d) Altri oneri straordinari (-)                           | 105.146,65          | 19.941,55         | 427,27%        |
| <b>TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)</b>          | <b>1.156.953,12</b> | <b>357.183,04</b> | <b>223,91%</b> |

Volendo ulteriormente approfondire il significato delle varie voci, si segnala che:

- le insussistenze dell'attivo e del passivo sono determinate dall'attività di riaccertamento dei residui;

- le plusvalenze e le minusvalenze sono determinate dall'alienazione di beni;

- gli oneri straordinari sono riferibili a:

- arretrati del personale;
- rimborsi di imposte a terzi;
- trasferimenti in c/capitale a terzi;
- rimborsi in c/capitale a terzi;

## 11 LA GESTIONE PATRIMONIALE

La gestione patrimoniale nel suo complesso è direttamente collegata a quella economica e si propone non solo di evidenziare la variazione nella consistenza delle varie voci dell'attivo e del passivo, ma soprattutto di correlare l'incremento o il decremento del patrimonio netto con il risultato economico dell'esercizio, così come risultante dal Conto economico.

L'oggetto delle rilevazioni in contabilità economico patrimoniale è proprio il patrimonio in quanto l'ente locale, per sua natura, non ha lo scopo di massimizzare il profitto. Tuttavia ogni ente locale ha l'onere di salvaguardare e tutelare il suo patrimonio in quanto è il mezzo attraverso il quale, con una propria organizzazione di risorse umane e finanziarie, offre servizi alla collettività

Nella tabella seguente sono riportati i valori dell'attivo e del passivo riferiti al nostro ente.

| SITUAZIONE PATRIMONIALE        | Consistenza iniziale | Consistenza finale   |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| Totale dell'Attivo             | 74.445.137,59        | 77.815.121,00        |
| Totale del passivo             | 23.517.970,47        | 24.642.896,18        |
| <b>Totale Patrimonio netto</b> | <b>50.927.167,12</b> | <b>53.172.224,82</b> |

**Approfondimento**


---

*Il patrimonio del nostro ente è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, oggetto di valutazione.  
Alla fine dell'esercizio, la variazione subita dal patrimonio netto deve corrispondere al risultato economico (utile o perdita) risultante dal conto economico.*

---

**CRITERI DI VALUTAZIONE**

Il procedimento di formazione dello Stato Patrimoniale implica l'effettuazione di stime: ne consegue che la correttezza dei dati non si riferisce soltanto all'esattezza aritmetica, bensì alla ragionevolezza ed all'applicazione oculata e corretta dei criteri di valutazione indicati nel principio contabile applicato della contabilità economico patrimoniale, l'allegato 4.3 al D. Lgs. 118/2011.

La valutazione delle voci o poste contabili è stata fatta ispirandosi a criteri generali della prudenza, della competenza economica e della continuità e costanza delle attività istituzionali.

In ottemperanza al principio della competenza economica, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari.

Passando all'illustrazione dei criteri di valutazione adottati nella formazione del rendiconto e del bilancio d'esercizio avremo:

***Immobilizzazioni immateriali***

Sono iscritte al costo storico di acquisizione o di produzione, esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci.

***Immobilizzazioni materiali***

Sono iscritte al costo di acquisizione dei beni o di produzione, se realizzate in economia (inclusivo di eventuali oneri accessori d'acquisto, quali le spese notarili, le tasse di registrazione dell'atto, gli onorari per la progettazione, ecc.), al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi ed imputati direttamente alle singole voci.

***Immobilizzazioni finanziarie******A) Le partecipazioni in imprese società controllate e partecipate***

Le partecipazioni in società controllate e partecipate sono state valutate

- in base al "metodo del patrimonio netto dell'esercizio precedente" per impossibilità di acquisire il bilancio o il rendiconto, nonostante si siano esercitate tutte le possibili iniziative al fine di acquisire lo schema di bilancio di esercizio, necessario per l'adozione del metodo del patrimonio netto;

***Attivo Circolante******Rimanenze***

Sono iscritte al minore fra costo e valore di presumibile realizzazione desunto dall'andamento del mercato (art. 2426, n. 9, Codice Civile).

***Crediti***

I crediti di funzionamento sono iscritti nell'attivo dello Stato Patrimoniale solo se corrispondenti ad obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili, per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni.

I crediti sono iscritti al valore nominale, ricondotto al presumibile valore di realizzo, attraverso apposito fondo svalutazione crediti portato a diretta diminuzione degli stessi. Il Fondo Crediti Dubbia Esigibilità ammonta complessivamente ad € 8.081.897,65.

|                     |    |              |    |
|---------------------|----|--------------|----|
| FCDE ECONOMICA      | €  | 8.081.897,65 |    |
| CREDITI STALCIATI - | -€ | 2.043.238,78 |    |
| FCDE FINANZIARIA    | €  | 6.038.658,87 |    |
|                     | €  | 0,00         | OK |

Nello Stato patrimoniale, il Fondo Crediti Dubbia Esigibilità non è iscritto tra le poste del passivo, in quanto è portato in detrazione delle voci di credito a cui si riferisce.

L'accantonamento 2018 a conto economico è pari ad € 1.793.075,83 e corrisponde alla differenza tra il Fondo crediti di dubbia esigibilità esercizio 2017 e quello del 2018 al netto di utilizzi, stralci di crediti e migliore riscossione su crediti svalutati come in tabella:

|  | QUOTA al 01/01/2018 | UTILIZZO 2018 | VALORE ANTE ACC.TO 2018 | IMPORTO FCDE 2018 MINIMO | QUOTA ANNUA da Imputare effettivamente | QUOTA FINALE FCDE al 31/12/2018 |
|--|---------------------|---------------|-------------------------|--------------------------|--|---------------------------------|
| cap. 1700 IMU/ICI Arr<br>1.01.01.08.002  | 2.184.676,62        | 141.196,00    | 2.043.480,62            | 2.976.559,43             | 934.070,00                             | 2.977.550,62                    |
| cap. 3000 IMU ord.<br>1.01.01.06.001     | 339.602,13          | 339.602,13    |                         |                          |  |                                 |
| Cap. 2500 ADD.LE IRPEF<br>1.01.01.16.001 | 238.396,49          |               | 238.396,49              | 238.396,49               |  | 238.396,49                      |
| Cap. 3200 TASI Arr.<br>1.01.01.76.002    | 32.107,42           |               | 32.107,42               | 45.998,08                | 13.890,66                              | 45.998,08                       |
| Cap. 5400 TARSU Arr<br>1.01.01.51.002    | 12.686,17           |               | 12.686,17               | 9.937,00                 | -                                      | 9.937,00                        |
| Cap. 5900 TARES arr                      | -                   | -             | -                       | 23.387,14                | 23.387,14                              | 23.387,14                       |

|                                   |            |            |            |            |            |              |
|-----------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|
| 1.01.01.61.002                    |            |            |            |            | -          |              |
| Cap. 5901 TARI arr.               | 98.889,46  | 2.328,00   | 96.561,46  | 139.207,03 | 73.014,11  | 169.575,57   |
| 1.01.01.51.002                    |            |            |            |            |            |              |
| Cap. 5600 TARES ord.              | 228.058,45 | 228.058,45 | -          | -          | -          | -            |
| 1.01.01.61.001                    |            |            |            |            |            |              |
| Cap. 5701 TARI                    | 852.202,89 | 94.700,25  | 757.502,64 | 716.383,53 | 549.057,89 | 1.306.560,53 |
| 1.01.01.51.001                    |            |            |            |            | -          |              |
| cap. 2800 e 6600 PUBBL. AFF       | 36.968,54  |            | 36.968,54  | 36.968,54  | -          | 36.968,54    |
| 1.01.01.53.001                    |            |            |            |            | -          |              |
| cap. 4300 TOSAP                   | 47.754,07  |            | 47.754,07  | 47.754,07  | -          | 47.754,07    |
| 1.01.01.52.001                    |            |            |            |            | -          |              |
| Cap. 9200 Contr. Stato x UFF GIUD | 106.523,14 |            | 106.523,14 | 106.523,14 | -          | 106.523,14   |
| 3.05.99.99.999                    | -          |            |            |            | -          |              |
| Cap. 47300 Rimb. Spese UFF GIUD   | 19.698,49  |            | 19.698,49  | 19.698,49  | -          | 19.698,49    |
| 3.05.99.99.999                    | -          |            |            |            | -          |              |
| Cap. 34200 CDS                    | 441.892,08 |            | 441.892,08 | 580.888,88 | 138.996,80 | 580.888,88   |
| 3.02.02.01.001                    | -          |            |            |            | -          |              |
| Cap. 34300 Sanzioni extra CDS     | 16.225,08  |            | 16.225,08  | 41.156,32  | 24.931,24  | 41.156,32    |
| 3.02.03.01.001                    | -          |            |            |            | -          |              |
| Cap. 38400 Fitti attivi           | 151.817,58 |            | 151.817,58 | 60.777,01  | -          | 60.777,01    |
| 3.01.03.02.002                    | -          |            |            |            | -          |              |
| Cap. 27000 Proventi refezione sc. | 365.518,33 | 53.388,50  | 312.129,83 | 229.262,71 |            | 312.129,83   |
| 3.01.02.01.008                    | -          |            |            |            | -          |              |
| Cap. 28500 Proventi NIDO          | 10.275,00  | 4.440,00   | 5.835,00   | 16.091,20  | 10.256,20  | 16.091,20    |

|                                 |                     |                   |                     |                     |                     |                     |
|---------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 3.01.02.01.002                  | -                   |                   |                     |                     | -                   |                     |
| Cap. 31900 Trasporti Scolastici | 24.690,00           | 7.645,00          | 17.045,00           | 45.265,96           | 28.220,96           | 45.265,96           |
| 3.01.02.01.016                  |                     |                   |                     |                     | -                   |                     |
| <b>TOTALE</b>                   | <b>5.207.981,94</b> | <b>871.358,33</b> | <b>4.336.623,61</b> | <b>5.334.255,02</b> | <b>1.795.825,00</b> | <b>6.038.658,87</b> |

La consistenza finale dei crediti si concilia al totale dei residui attivi riportati nella contabilità finanziaria in tal modo:

|                                      |          |                        |           |
|--------------------------------------|----------|------------------------|-----------|
| <b>CREDITI</b>                       | <b>+</b> | <b>€ 7.447.474,97</b>  |           |
| FCDE ECONOMICA                       | +        | € 8.081.897,65         |           |
| DEPOSITI POSTALI                     | +        | € 192.531,44           |           |
| DEPOSITI BANCARI                     | +        | € 0,00                 |           |
| SALDO IVA                            | -        | € 0,00                 |           |
| CREDITI STALCIATI                    | -        | -€ 2.043.238,78        |           |
| altri residui non connessi a crediti |          | € 0,00                 |           |
| <b>RESIDUI ATTIVI</b>                | <b>=</b> | <b>€ 13.678.665,28</b> |           |
|                                      |          | € 0,00                 | <b>OK</b> |

#### Fondi per rischi ed oneri

Le passività che danno luogo ad accantonamenti a fondi per rischi e oneri sono di due tipi:

a) accantonamenti per passività certe, il cui ammontare o la cui data di estinzione sono indeterminati:

a. Fondi di quiescenza e obblighi simili;

b. Fondo manutenzione ciclica, con l'obiettivo di ripartire, secondo il principio della competenza fra i vari esercizi, il costo di manutenzione che, benché effettuata dopo un certo numero di anni, si riferisce ad un'usura del bene verificatasi anche negli esercizi precedenti a quello in cui la manutenzione viene eseguita;

c. Fondo per copertura perdite di società partecipate: qualora l'ente abbia partecipazioni immobilizzate in società che registrano perdite che non hanno natura durevole (in caso di durevolezza della perdita, infatti, occorre svalutare direttamente le partecipazioni) e abbia l'obbligo o l'intenzione di coprire tali perdite per la quota di pertinenza, accantona a un fondo del passivo dello stato patrimoniale un ammontare pari all'onere assunto.

b) accantonamenti per passività la cui esistenza è solo probabile, si tratta delle cosiddette "passività potenziali" o fondi rischi.

#### Debiti

- Debiti da finanziamento: sono determinati dalla somma algebrica del debito all'inizio dell'esercizio più gli accertamenti sulle accensioni di prestiti effettuati nell'esercizio meno i pagamenti per rimborso di prestiti.

- Debiti verso fornitori: i debiti di funzionamento verso fornitori sono iscritti nello stato patrimoniale solo se corrispondenti a obbligazioni giuridiche perfezionate esigibili per le quali il servizio è stato reso o è avvenuto lo scambio dei beni;

- Debiti per trasferimenti e contributi;
  - Altri Debiti.
- Sono iscritti al loro valore nominale.

#### **Ratei e Risconti**

Sono stati determinati, ai sensi dell'art. 2424-bis, comma 6, Codice Civile, secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio. Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

Insieme ai ratei e risconti passivi, trovano allocazione anche i contributi agli investimenti, le concessioni pluriennali e gli altri risconti passivi che, in applicazione del principio della competenza economica e della correlazione tra proventi e costi, misurano le quote di contributi / concessioni da rinviare ai successivi esercizi.

### **11.1 Attività**

#### **11.1.1 Crediti vs. lo Stato ed altre amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione**

La classe A) "Crediti vs. lo Stato ed altre amministrazioni pubbliche per la partecipazione al fondo di dotazione" dell'attivo patrimoniale accoglie gli eventuali crediti vantati verso lo Stato o altre amministrazioni in riferimento a versamenti non ancora effettuati a titolo di fondo di dotazione.

| <b>CREDITI vs.LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE</b> | <b>2018</b> | <b>2017</b> | <b>Variazione</b> |
|---|-------------|-------------|-------------------|
| <b>TOTALE (A)</b>   | 0,00        | 0,00        | 0,00%             |

#### **11.1.2 Le immobilizzazioni**

La classe B) "Immobilizzazioni" rappresenta, insieme alla classe C) "Attivo circolante", l'aggregato di maggior interesse per la valutazione complessiva del patrimonio dell'ente locale e misura il valore netto dei beni durevoli che partecipano al processo di produzione/erogazione per più esercizi.

Il carattere permanente che contraddistingue tali beni concorre alla determinazione del grado di rigidità del patrimonio aziendale, condizionando in modo sensibile le scelte strategiche dell'Amministrazione.

La classe di valori relativi alle immobilizzazioni è ripartita in tre sottoclassi, quali quelle riportate nella seguente tabella:

| <b>Immobilizzazioni</b>            | <b>2018</b>          | <b>2017</b>          | <b>Variazione</b> |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|
| Immobilizzazioni immateriali       | 321.062,40           | 300.221,55           | 6,94%             |
| Immobilizzazioni materiali         | 52.662.714,88        | 50.786.908,51        | 3,69%             |
| Immobilizzazioni finanziarie       | 10.599.276,18        | 9.896.934,81         | 7,10%             |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)</b> | <b>63.583.053,46</b> | <b>60.984.064,87</b> | <b>4,26%</b>      |

**11.1.2.1 Immobilizzazioni immateriali**

Le immobilizzazioni immateriali rappresentano tutte quelle risorse intangibili che hanno un ruolo importante per la crescita e lo sviluppo dell'attività aziendale. In particolare, trovano allocazione in questo raggruppamento una serie di valori riferibili alle cd. *intangibles assets* che, se nell'impresa privata possono rappresentare elementi strategici di successo, nell'ente locale l'assenza di un mercato concorrenziale sul quale misurarsi ne riduce notevolmente la valenza informativa.

Nel presente esercizio i risultati patrimoniali delle immobilizzazioni immateriali evidenziano una situazione quale quella sotto riportata.

| SALDO INIZIALE | SALDO FINALE | VARIAZIONI |
|----------------|--------------|------------|
| 300.221,55     | 321.062,40   | 6,94%      |

**11.1.2.1.1 Analisi delle immobilizzazioni immateriali**

Passando all'analisi puntuale delle voci componenti le immobilizzazioni immateriali, ai sensi del punto 6.1.1 del principio contabile n.3, trovano allocazione nella presente classe:

- i costi capitalizzati (costi d'impianto e di ampliamento, costi di ricerca, sviluppo e pubblicità);
- i diritti di brevetto industriale (anche se acquisiti in forza di contratto di licenza), i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno (compreso il software applicativo giuridicamente tutelato), le concessioni, le licenze, i marchi ed i diritti simili;
- l'avviamento (solo se relativo all'acquisizione, a titolo oneroso, di un'azienda o complesso aziendale);
- i diritti reali di godimento e rendite, perpetue o temporanee (Rendite, Usufrutto e nuda proprietà, Uso ed abitazione, Superficie, Enfiteusi);
- le immobilizzazioni in corso e gli acconti, relativi a cespiti non ancora utilizzabili perché in fase di realizzazione;
- le altre immobilizzazioni immateriali (migliorie e spese incrementative su beni di terzi, usufrutto su azioni e quote acquisite a titolo oneroso, oneri accessori su finanziamenti, costi di software applicativo prodotto per uso interno non tutelato)

Per tali beni abbiamo riscontrato nell'attivo patrimoniale le seguenti evidenze contabili:

| I) Immobilizzazioni immateriali                            | VALORE INIZIALE   | INCREMENTI       | DECREMENTI        | VALORE FINALE     |
|--|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| 1) Costi di impianto e di ampliamento                      | 0,00              | 0,00             |                   | 0,00              |
| 2) Costi di ricerca sviluppo e pubblicità                  | 36.156,80         | 92.493,71        |                   | 128.650,51        |
| 3) Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno | 9.925,60          | 1.149,32         |                   | 11.074,92         |
| 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simile           | 0,00              | 0,00             |                   | 0,00              |
| 5) Avviamento  | 0,00              | 0,00             |                   | 0,00              |
| 6) Immobilizzazioni in corso ed acconti                    | 0,00              | 0,00             |                   | 0,00              |
| 9) Altre   | 254.139,15        |                  | -72.802,18        | 181.336,97        |
| <b>Totale I immobilizzazioni immateriali</b>               | <b>300.221,55</b> | <b>93.643,03</b> | <b>-72.802,18</b> | <b>321.062,40</b> |

**11.1.2.2 Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali accolgono l'insieme dei beni tangibili, sia mobili che immobili, a disposizione dell'Ente e passibili di utilizzo pluriennale.

Nella nuova modulistica dello stato patrimoniale, tale aggregato è contraddistinto da due sottoclassi: la II) relativa ai *beni demaniali* e la III) relativa alle *altre immobilizzazioni immateriali*.

Nella tabella che segue vengono proposte a livello aggregato le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio per le Immobilizzazioni materiali nel loro complesso, rinviando al successivo paragrafo per l'analisi puntuale delle singole voci.

| SALDO INIZIALE | SALDO FINALE  | VARIAZIONI |
|----------------|---------------|------------|
| 50.786.908,51  | 52.662.714,88 | 3,69%      |

**Immobilizzazioni materiali****11.1.2.2.1 Analisi delle immobilizzazioni materiali**

Il dato riportato nel paragrafo precedente può essere analizzato attraverso una disaggregazione nelle sue principali voci cercando di verificare come ognuna di esse partecipi alla determinazione del valore complessivo.

Nella seguente tabella sono riportati, per ciascuna classe, il valore iniziale, gli incrementi ed i decrementi dell'esercizio, gli ammortamenti e, quindi, il valore finale.

| Immobilizzazioni materiali                  | VALORE INIZIALE      | INCREMENTI       | DECREMENTI         | VALORE FINALE        |
|---|----------------------|------------------|--------------------|----------------------|
| II) Immobilizzazioni materiali              |                      |                  |                    |                      |
| 1) Beni demaniali                           | 32.143.502,67        | 14.544,16        | -649.499,13        | 31.508.547,70        |
| 1.1) Terreni                                | 8.457.340,51         | 14.544,16        |                    | 8.471.884,67         |
| 1.2) Fabbricati                             | 7.818.233,17         |                  | -83.931,04         | 7.734.302,13         |
| 1.3) Infrastrutture                         | 15.867.928,99        |                  | -565.568,09        | 15.302.360,90        |
| 1.9) Altri beni demaniali                   | 0,00                 | 0,00             |                    | 0,00                 |
| <b>Totale II Immobilizzazioni materiali</b> | <b>32.143.502,67</b> | <b>14.544,16</b> | <b>-649.499,13</b> | <b>31.508.547,70</b> |
| III) Altre immobilizzazioni materiali       |                      |                  |                    |                      |
| 2) Altre immobilizzazioni materiali         | 17.617.028,60        | 217.701,63       | -6.459,78          | 17.828.270,45        |
| 2.1) Terreni                                | 4.882.340,43         |                  | -2.777,45          | 4.879.562,98         |
| a) di cui in leasing finanziario            | 0,00                 |                  |                    | 0,00                 |
| 2.2) Fabbricati                             | 12.452.578,25        | 138.547,83       |                    | 12.591.126,08        |
| a) di cui in leasing finanziario            | 0,00                 |                  |                    | 0,00                 |

|  |                      |                     |                    |                      |
|--|----------------------|---------------------|--------------------|----------------------|
| 2.3) Impianti e macchinari                         | 12.484,76            |                     | -672,53            | 11.812,23            |
| a) di cui in leasing finanziario                   | 0,00                 |                     |                    | 0,00                 |
| 2.4) Attrezzature industriali e commerciali        | 62.679,49            |                     | -2.553,80          | 60.125,69            |
| 2.5) Mezzi di trasporto                            | 102.622,00           | 33.839,60           |                    | 136.461,60           |
| 2.6) Macchine per ufficio e hardware               | 35.073,52            | 6.086,89            |                    | 41.160,41            |
| 2.7) Mobili e arredi                               | 67.882,55            | 39.227,31           |                    | 107.109,86           |
| 2.8) Infrastrutture                                | 0,00                 | 0,00                |                    | 0,00                 |
| 2.99) Altri beni materiali                         | 1.367,60             |                     | -456,00            | 911,60               |
| <b>3) Immobilizzazioni in corso ed acconti</b>     | <b>1.026.377,24</b>  | <b>2.299.519,49</b> |                    | <b>3.325.896,73</b>  |
| <b>Totale III Altre immobilizzazioni materiali</b> | <b>17.617.028,60</b> | <b>217.701,63</b>   | <b>-6.459,78</b>   | <b>17.828.270,45</b> |
| <b>Totale immobilizzazioni materiali II+III</b>    | <b>50.786.908,51</b> | <b>2.531.765,28</b> | <b>-655.958,91</b> | <b>52.662.714,88</b> |

### 11.1.2.3 Immobilizzazioni finanziarie

Con la sottoclasse IV) "Immobilizzazioni finanziarie" si conclude l'analisi dell'attivo immobilizzato.

In questa sezione trovano allocazione i valori relativi a partecipazioni e conferimenti di capitali e ad operazioni di prestito attivo a carattere durevole, generalmente allocati nel titolo 3 "Spese per incremento attività finanziarie" della spesa del Conto del bilancio, e relativi ai seguenti macroaggregati di spesa:

- 301 Acquisizione di attività finanziarie;
- 302 Concessioni di crediti a breve termine;
- 303 Concessione di crediti a medio-lungo termine;
- 304 Altre spese per incremento di attività finanziarie.

I macroaggregati sopra riportati mostrano gli impegni assunti in relazione agli investimenti finanziari e misurano le permutazioni dell'attivo patrimoniale dell'ente. In corrispondenza, infatti, di una riduzione nella consistenza di cassa, si registra un contestuale incremento, di pari importo, delle immobilizzazioni finanziarie.

Nell'esercizio concluso i risultati dell'ente sono rappresentati nella tabella sottostante.

| SALDO INIZIALE | SALDO FINALE  | VARIAZIONI |
|----------------|---------------|------------|
| 9.896.934,81   | 10.599.276,18 | 7,10%      |

**Immobilizzazioni finanziarie**

**11.1.2.3.1 Analisi delle immobilizzazioni finanziarie**

Il valore complessivo delle immobilizzazioni finanziarie può essere analizzato attraverso una disaggregazione delle sue principali voci, così come evidenziato nella seguente tabella.

| <b>IV) Immobilizzazioni finanziarie</b>    | <b>VALORE INIZIALE</b> | <b>INCREMENTI</b> | <b>DECREMENTI</b> | <b>VALORE FINALE</b> |
|--|------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| 1) Partecipazioni in                       | 9.896.934,81           | 702.341,37        |                   | 10.599.276,18        |
| a) imprese controllate                     | 31.407,06              | 773,00            |                   | 32.180,06            |
| b) imprese partecipate                     | 9.865.527,75           | 701.568,37        |                   | 10.567.096,12        |
| c) altri soggetti                          | 0,00                   | 0,00              |                   | 0,00                 |
| 2) Crediti verso                           | 0,00                   |                   |                   | 0,00                 |
| a) altre amministrazioni pubbliche         | 0,00                   | 0,00              |                   | 0,00                 |
| b) imprese controllate                     | 0,00                   | 0,00              |                   | 0,00                 |
| c) imprese partecipate                     | 0,00                   | 0,00              |                   | 0,00                 |
| d) altri soggetti                          | 0,00                   | 0,00              |                   | 0,00                 |
| 3) Altri titoli                            | 0,00                   | 0,00              |                   | 0,00                 |
| <b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b> | <b>9.896.934,81</b>    | <b>702.341,37</b> |                   | <b>10.599.276,18</b> |

**11.1.3 Informazioni relative a enti, organismi e società partecipate**

Con riferimento alle prescrizioni informative di cui all'art. 11, comma 6, lettere h), i) e j) del D.Lgs. n. 118/2011 si espone quanto segue:

| ND | Denominazione                    | Classificazione  | % di partec. | Bilanci pubblicati | Verifica posizioni reciproche |
|----|----------------------------------|------------------|--------------|--------------------|-------------------------------|
|    |                                  |                  |              | sul sito internet  |                               |
| 1  | AISA IMPIANTI SPA                | Soc. partecipata | 3,15         | SI                 | SI                            |
| 2  | AISA SPA                         | Soc. partecipata | 3,15         | SI                 | SI                            |
| 3  | AREZZO CASA SPA                  | Soc. partecipata | 5,53         | SI                 | SI                            |
| 4  | COINGAS SPA                      | Soc. partecipata | 6,64         | SI                 | SI                            |
| 5  | L.F.I. SPA                       | Soc. partecipata | 4,76         | SI                 | SI                            |
| 6  | NUOVE ACQUE spa                  | Soc. partecipata | 3,93         | SI                 | SI                            |
| 7  | CONSORZIO APPENNINO scarl        | Soc. partecipata | 4,66         | SI                 | SI                            |
| 8  | POLO UNIVERSITARIO Aretino scarl | Soc. partecipata | 0,39         | SI                 | SI                            |
| 9  | CORTONA SVILUPPO srl             | Soc. partecipata | 100,00       | SI                 | SI                            |

La nota informativa è un allegato della relazione sulla gestione che si allega al rendiconto. Tale adempimento è previsto dall'art. 11, comma 6, lett. j), D.Lgs. n. 118/2011 ed ha sostituito il precedente obbligo di verifica di crediti e debiti tra Ente locale e società partecipate previsto dall'art. 6, comma 4, del D.L. n. 95/2012, oggi abrogato.

L'adempimento è necessario per evitare il formarsi di passività latenti nel bilancio dell'ente locale e per salvaguardare, di conseguenza, gli equilibri di bilancio. Si riepilogano, nella tabella successiva, le posizioni creditorie e debitorie dell'ente con i suoi organismi partecipati.

|                                   | Situaz. rilevata dall'ente |            | COINCIDE |
|-----------------------------------|----------------------------|------------|----------|
|                                   | CREDITI                    | DEBITI     |          |
| NUOVE ACQUE spa                   |                            | 114,52     | SI       |
| COINGAS SPA                       | 0                          | 0          | SI       |
| CORTONA SVILUPPO srl              | 117.085,49                 | 182.153,37 | SI       |
| GAL ARETINO                       | 0                          | 1.405,98   | SI       |
| A.I.S.A IMPIANTI spa              | 0                          | 0          | SI       |
| AISA AREZZO IMPIANTI E SERVIZI AM | 0                          | 0          | SI       |
| POLO UNIVERSITARIO ARETINO        | 0                          | 4.500,00   | SI       |
| AREZZO CASA spa                   | 130.052,33                 | 109.941,18 | NO       |
| LA FERROVIARIA spa                | 0                          | 0          | SI       |

La differenza con Arezzo CASA deriva in parte da regolarizzazioni contabili già fatte dalla società, e non concordate con il Comune il quale non le ha ancora regolarizzate, ed in parte marginale da motivazioni da verificare.,

**11.1.4 L'attivo circolante**

La terza classe dei valori patrimoniali attivi, rinvenibile nello schema di stato patrimoniale, è costituita dall' "Attivo circolante" che evidenzia il valore di quelle voci patrimoniali le quali presentano una tendenza a trasformarsi in liquidità, nel breve termine.

Il criterio di classificazione secondo la natura finanziaria permette, infatti, di distinguere tra i beni patrimoniali quelli che, per effetto della gestione, sono soggetti a frequenti rinnovi. La classe si distingue nelle seguenti sottoclassi:

| <b>Attivo circolante</b>                               | <b>2018</b>          | <b>2017</b>          | <b>Variazione</b> |
|--|----------------------|----------------------|-------------------|
| Rimanenze  | 144.648,02           | 211.221,78           | -31,52%           |
| Crediti  | 7.447.474,97         | 8.170.431,81         | -8,85%            |
| Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | 0,00                 | 0,00                 | 0,00%             |
| Disponibilità liquide                                  | 6.639.944,55         | 5.079.419,13         | 30,72%            |
| <b>TOTALE ATTIVO CIRCOLARE (C)</b>                     | <b>14.232.067,54</b> | <b>13.461.072,72</b> | <b>5,737%</b>     |

L'elencazione sopra riportata, che segue la logica finanziaria decrescente, come d'altro canto l'intera struttura dello stato patrimoniale, propone le poste di bilancio secondo la rispettiva velocità di trasformazione in liquidità.

**11.1.4.1 Rimanenze**

La classe C) I "Rimanenze" è costituita dall'insieme di beni mobili quali prodotti finiti, materie prime, semilavorati ecc., risultanti dalle scritture inventariali e di magazzino di fine esercizio.

Si tratta di una voce che misura valori economici comuni a più esercizi: in essa, infatti, trovano allocazione i valori di beni riferibili a processi produttivi avviati nel corso dell'anno che si completeranno in quello successivo con la vendita, se trattasi di beni direttamente destinati al mercato, o con la immissione nel ciclo di produzione/erogazione nel caso di materie prime e semilavorati.

In base al principio della competenza economica e di correlazione, i costi sostenuti per l'acquisizione dei fattori produttivi e per la produzione di beni in rimanenza dovranno essere rinviati all'esercizio in cui saranno liquidati i relativi ricavi. Si tratta, quindi, di componenti negativi di reddito non imputabili all'esercizio in corso e, come tali, da "sospendere" dalla formazione del reddito del presente esercizio.

Nell'esercizio in corso il valore delle rimanenze del nostro ente ha subito le modifiche riportate nella tabella sottostante.

| <b>SALDO INIZIALE</b> | <b>SALDO FINALE</b> | <b>VARIAZIONI</b> |
|-----------------------|---------------------|-------------------|
| 211.221,78            | 144.648,02          | -31,52%           |

**11.1.4.2 Crediti**

La classe C) Il "Crediti" accoglie i crediti di natura commerciale o di altra natura non rientranti nella casistica prevista nelle Immobilizzazioni finanziarie.

Il legislatore, procedendo ad una classificazione in funzione della natura delle voci (tributaria, trasferimenti, clienti-utenti, altri), ha disarticolato la sottoclasse in esame nelle voci e sottovoci che, con i rispettivi valori ad esse riferibili, vengono esposte nelle seguenti tabelle.

| SALDO INIZIALE | SALDO FINALE | VARIAZIONI |
|----------------|--------------|------------|
| 8.170.431,81   | 6.141.843,48 | -24,83%    |

**ATTIVO CIRCOLANTE - Crediti**

| <b>II) Crediti</b>  | <b>VALORE INIZIALE</b> | <b>INCREMENTI</b> | <b>DECREMENTI</b>    | <b>VALORE FINALE</b> |
|---|------------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
| 1) Crediti di natura tributaria                               | 5.111.267,97           |                   | 1.371.656,06         | 3.739.611,91         |
| a) Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità | 0,00                   | 0,00              |                      | 0,00                 |
| b) Altri crediti da tributi                                   | 5.055.030,22           |                   | -2.621.049,80        | 2.433.980,42         |
| c) Crediti da Fondi perequativi                               | 56.237,75              |                   | -56.237,75           | 0,00                 |
| 2) Crediti per trasferimenti e contributi                     | 1.603.336,41           | 392.659,76        |                      | 1.995.996,17         |
| a) verso amministrazioni pubbliche                            | 1.587.720,11           | 207.638,70        |                      | 1.795.358,81         |
| b) imprese controllate  | 0,00                   | 0,00              |                      | 0,00                 |
| c) imprese partecipate  | 0,00                   | 0,00              |                      | 0,00                 |
| d) verso altri soggetti                                       | 15.616,30              | 185.021,06        |                      | 200.637,36           |
| 3) Verso clienti ed utenti                                    | 819.402,93             | 485.710,10        |                      | 1.305.113,03         |
| 4) Altri Crediti  | 636.424,50             |                   | -229.670,64          | 406.753,86           |
| a) verso l'erario   | 1.136,27               |                   | -1.136,27            | 0,00                 |
| b) per attività svolta per c/terzi                            | 234.679,68             |                   | -65.298,78           | 169.380,90           |
| c) altri  | 400.608,55             |                   | -163.235,59          | 237.372,96           |
| <b>Totale crediti</b>   | <b>8.170.431,81</b>    | <b>878.369,86</b> | <b>-1.601.326,70</b> | <b>7.447.474,97</b>  |

**11.1.4.3 Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi**

La voce, compresa all'interno della sottoclasse C) III dell'attivo patrimoniale, rappresenta la consistenza finale, in termini di valore, del portafoglio titoli temporaneamente detenuti dall'ente e che, per tale ragione, non costituiscono Immobilizzazioni finanziarie.

I risultati della gestione sono riportati nelle tabelle sottostanti:

| SALDO INIZIALE | SALDO FINALE | VARIAZIONI |
|----------------|--------------|------------|
| 0,00           | 0,00         | 0,00%      |

**11.1.5 Le disponibilità liquide**

Con la sottoclasse C) IV "Disponibilità liquide" si chiude l'Attivo circolante.

Tale raggruppamento misura il valore complessivo di tutte quelle attività correnti che si presentano direttamente sotto forma di liquidità o che hanno la capacità di essere trasformate in moneta di conto in brevissimo tempo (es. depositi bancari).

Si può ritenere che il concetto di "Disponibilità liquide" sia associabile a quello dei "Fondi liquidi", formati, ai sensi del documento n. 14 dell'OIC, e rappresentativo di denaro, valori in cassa, assegni e depositi bancari e/o postali.

Tale sottoclasse si compone della voce 1. Conto di tesoreria, che costituisce il fondo unico di tesoreria, distinto tra disponibilità del conto bancario di tesoreria e della contabilità speciale di tesoreria, ed altre 3 voci (2. Altri depositi bancari e postali, 3. Denaro e valori in cassa e 4. Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente) che rappresentano il valore complessivo delle disponibilità eventualmente detenute presso istituti di credito fuori dalla Tesoreria Unica nei casi previsti dalla normativa vigente.

Nelle tabelle sottostanti sono riportati i risultati della gestione.

| SALDO INIZIALE | SALDO FINALE | VARIAZIONI |
|----------------|--------------|------------|
| 5.079.419,13   | 6.639.944,55 | 30,72%     |

| <b>IV) Disponibilità liquide</b>                              | <b>VALORE INIZIALE</b> | <b>INCREMENTI</b>   | <b>DECREMENTI</b>    | <b>VALORE FINALE</b> |
|---|------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 1) Conto di tesoreria   | 4.917.607,49           | 5.975.251,41        | -4.445.445,79        | 6.447.413,11         |
| a) Istituto tesoriere   | 4.917.607,49           |                     | -4.445.445,79        | 472.161,70           |
| b) presso Banca d'Italia                                      | 0,00                   | 5.975.251,41        |                      | 5.975.251,41         |
| 2) Altri depositi bancari e postali                           | 161.811,64             | 30.719,80           |                      | 192.531,44           |
| 3) Denaro e valori in cassa                                   | 0,00                   | 0,00                |                      | 0,00                 |
| 4) Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente | 0,00                   | 0,00                |                      | 0,00                 |
| <b>Totale disponibilità liquide</b>                           | <b>5.079.419,13</b>    | <b>6.005.971,21</b> | <b>-4.445.445,79</b> | <b>6.639.944,55</b>  |

**11.1.6 I ratei ed i risconti attivi**

I ratei ed i risconti trovano origine da operazioni di gestione corrente che si sviluppano a cavallo di più esercizi. Il valore contabile relativo all'operazione, essendo la stessa riferibile pro-quota a distinti periodi, nel rispetto del principio di competenza economica, deve essere scisso ed attribuito pro quota alle differenti annualità.

**11.2 Passività****11.2.1 Il patrimonio netto**

Il patrimonio netto misura il valore dei mezzi propri dell'ente, ottenuto quale differenza tra le attività e le passività patrimoniali.

Il comma 2 dell'art. 230 del D.Lgs. n. 267/2000 lo definisce quale "consistenza netta della dotazione patrimoniale" e dimostra come anche la volontà del legislatore sia stata quella di riconoscere a questa fondamentale posta dello stato patrimoniale un ruolo di risultato differenziale tra componenti positivi e negativi. Il patrimonio netto è, cioè, un valore: esso può essere determinato solo considerando il capitale nell'aspetto quantitativo e monetario e, pertanto, non è associabile ad un bene né trova univoco riscontro tra le attività patrimoniali.

**Approfondimento**

*Il Patrimonio netto è il risultato del confronto tra l'insieme dei valori attivi e passivi del patrimonio (rappresentazione contabile), così come determinati in chiusura d'esercizio.*

*Una eventuale differenza positiva tra attività e passività identifica un netto patrimoniale positivo denominato, appunto, Patrimonio netto; al contrario una eventuale differenza negativa rileva un Deficit patrimoniale.*

*A riguardo è opportuno precisare che nella logica della contabilità economico - patrimoniale, il risultato economico della gestione, così come evidenziato nel Conto economico, misura la variazione del Netto patrimoniale per effetto dell'insieme di operazioni ordinarie e straordinarie compiute nel corso del periodo.*

*Nella contabilità economico patrimoniale degli enti locali, tale aspetto è disatteso in quanto le entrate dei permessi a costruire non sono considerate ricavi sospesi ma riserve del patrimonio netto.*

Nelle seguenti tabelle sono riportate le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

| SALDO INIZIALE | SALDO FINALE  | VARIAZIONI |
|----------------|---------------|------------|
| 50.927.167,12  | 53.172.224,82 | 4,41%      |

| A) PATRIMONIO NETTO  | VALORE INIZIALE | VALORE FINALE |
|--|-----------------|---------------|
| I) Fondo di dotazione  | -5.838.241,60   | -5.447.785,86 |
| II) Riserve  | 57.127.242,82   | 56.770.903,66 |
| a) da risultato economico di esercizi precedenti   | -557.654,12     | -946.147,91   |
| b) da capitale   | 2.590.397,73    | 2.590.397,73  |
| c) da permessi di costruire  | 5.869.650,19    | 6.265.600,87  |
| d) da riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali | 49.224.849,02   | 48.834.393,28 |

|   |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|
| e) altre riserve indisponibili          | 0,00                 | 26.659,69            |
| III) Risultato economico dell'esercizio | -361.834,10          | 1.849.107,02         |
| <b>TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)</b>      | <b>50.927.167,12</b> | <b>51.866.593,33</b> |

Il Patrimonio Netto ha recepito elementi aumentativi e diminutivi in accordo ai nuovi principi contabili: il valore finale del netto è pari a € 51.866.593,33.

In attuazione dei principi applicati 4.3 da questo esercizio è stata costituita la Riserva per beni demaniali, indisponibili e di valore culturale storico artistico con questa scrittura di rettifica:

| IMP. D       | IMP. A       | COD. PESP          | PESP   |
|--------------|--------------|--------------------|--|
| 1.053.844,68 | -            | 2.1.1.02.01.01.001 | Fondo di dotazione   |
| -            | 1.053.844,68 | 2.1.2.04.02.01.001 | Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali |
| 1.464.300,42 | -            | 2.1.2.04.02.01.001 | Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali |
| -            | 1.464.300,42 | 2.1.1.02.01.01.001 | Fondo di dotazione   |
| 20.000,00    | -            | 2.1.1.02.01.01.001 | Fondo di dotazione   |
| -            | 20.000,00    | 2.1.2.04.02.01.001 | Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali |

La differenza tra PNF e il PNI (al 31/12/2017) è pari ad Euro 2.245.057,70. Tale variazione è dovuta dalle seguenti operazioni:

| SPIEGAZIONE VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO              |    |            |                     |
|--|----|------------|---------------------|
| DIMINUZIONE FONDO DI DOTAZIONE PER RETTIFICHE        |    | €          | 390.455,74          |
| AUMENTO RISERVE PERMESSI DI COSTRUIRE                |    | €          | 395.950,68          |
| RISULTATO D'ESERCIZIO                                |    | €          | 1.849.107,02        |
| RISERVE DA CAPITALE                                  | €  | 0,00       |                     |
| RIVALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI                       | €  | 0,00       |                     |
| RISERVE PER BENI DEMANIALI INDISPONIBILI E CULTURALI | -€ | 390.455,74 |                     |
| RISERVE PARTECIPAZIONI INDISPONIBILI                 |    |            |                     |
| SALDO RISERVE DA CAPITALE AL 31.12.2017              | -€ | 390.455,74 | -€ 390.455,74       |
| <b>TOTALE VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO</b>            |    | €          | <b>2.245.057,70</b> |

### 11.2.2 I Fondi per rischi ed oneri

La classe B) "Fondi per rischi ed oneri" del passivo patrimoniale accoglie gli accantonamenti per passività certe (fondi oneri) e probabili (fondi rischi) per le quali si è già provveduto all'iscrizione in bilancio.

Nelle seguenti tabelle sono evidenziate le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

| SALDO INIZIALE | SALDO FINALE | VARIAZIONI |
|----------------|--------------|------------|
| 37.001,00      | 313.067,42   | 746,11%    |

| B) FONDI PER RISCHI ED ONERI                | VALORE INIZIALE  | INCREMENTI        | DECREMENTI | VALORE FINALE     |
|---|------------------|-------------------|------------|-------------------|
| 1) Per trattamento di quiescenza            | 0,00             | 0,00              |            | 0,00              |
| 2) Per imposte                              | 0,00             | 0,00              |            | 0,00              |
| 3) Altri                                    | 37.001,00        | 276.066,42        |            | 313.067,42        |
| <b>TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI (B)</b> | <b>37.001,00</b> | <b>276.066,42</b> |            | <b>313.067,42</b> |

**11.2.3 Il Trattamento di Fine Rapporto**

La classe C) "Trattamento di Fine Rapporto" del passivo patrimoniale accoglie la consistenza del Trattamento di Fine Rapporto in favore dei dipendenti ex art. 2120 Cod. Civ., maturato a fine anno. Il fondo accantonato rappresenta pertanto l'effettivo debito dell'ente al 31/12/2018 verso i dipendenti in forza a tale data, al netto degli eventuali anticipi corrisposti.

Nelle seguenti tabelle sono evidenziate le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

| SALDO INIZIALE | SALDO FINALE | VARIAZIONI |
|----------------|--------------|------------|
| 0,00           | 0,00         | 0,00%      |

**11.2.4 I debiti**

I debiti rappresentano obbligazioni a pagare una determinata somma a scadenze prestabilite. Essi vengono esposti in bilancio in corrispondenza della classe D) "Debiti" del passivo patrimoniale e sono articolati in 5 sottoclassi.

Il criterio applicato dal legislatore per la loro esposizione in bilancio è quello della classificazione per natura. Detta scelta, se da un lato permette un più facile raccordo con le risultanze del Conto del bilancio, dall'altro non permette valutazioni in merito alla loro scadenza, alla natura del creditore, alle eventuali garanzie che li assistono, ecc.

Vista la rilevanza della classe in esame rispetto al totale del passivo patrimoniale, appare opportuno analizzare dapprima il dato aggregato e, successivamente, fornire delle ulteriori informazioni che permettono di avere una visione più chiara e completa della situazione debitoria dell'ente.

| SALDO INIZIALE | SALDO FINALE  | VARIAZIONI |
|----------------|---------------|------------|
| 15.616.636,91  | 15.910.053,20 | 1,88%      |

| D) DEBITI                                | VALORE INIZIALE | INCREMENTI   | DECREMENTI  | VALORE FINALE |
|--|-----------------|--------------|-------------|---------------|
| 1) Debiti da finanziamento               | 9.890.029,08    |              | -444.430,84 | 9.445.598,24  |
| a) prestiti obbligazionari               | 0,00            | 0,00         |             | 0,00          |
| b) verso altre amministrazioni pubbliche | 0,00            | 0,00         |             | 0,00          |
| c) verso banche e tesoriere              | 0,00            | 0,00         |             | 0,00          |
| d) verso altri finanziatori              | 9.890.029,08    |              | -444.430,84 | 9.445.598,24  |
| 2) Debiti verso fornitori                | 2.568.175,26    | 1.008.521,39 |             | 3.576.696,65  |
| 3) Acconti                               | 0,00            | 0,00         |             | 0,00          |
| 4) Debiti per trasferimenti e contributi | 857.624,09      | 73.175,96    | -8.445,72   | 922.354,33    |

|   |                      |                     |                    |                      |
|---|----------------------|---------------------|--------------------|----------------------|
| a) enti finanziati dal servizio sanitario nazionale | 0,00                 | 0,00                |                    | 0,00                 |
| b) altre amministrazioni pubbliche                  | 481.244,65           | 12.283,62           |                    | 493.528,27           |
| c) imprese controllate                              | 8.445,72             |                     | -8.445,72          | 0,00                 |
| d) imprese partecipate                              | 21.996,11            | 14.024,25           |                    | 36.020,36            |
| e) altri soggetti                                   | 345.937,61           | 46.868,09           |                    | 392.805,70           |
| 5) Altri debiti                                     | 2.300.808,48         |                     | -335.404,50        | 1.965.403,98         |
| a) tributari  | 202.516,00           |                     | -13.734,97         | 188.781,03           |
| b) verso istituti di previdenza e sicurezza sociale | 10.120,73            |                     | -44,70             | 10.076,03            |
| c) per attività svolta per conto terzi (2)          | 0,00                 | 0,00                |                    | 0,00                 |
| d) altri  | 2.088.171,75         |                     | -321.624,83        | 1.766.546,92         |
| <b>TOTALE DEBITI (D)</b>                            | <b>15.616.636,91</b> | <b>1.081.697,35</b> | <b>-788.281,06</b> | <b>15.910.053,20</b> |

Il totale dei debiti è conciliato con i residui passivi in tal modo:

|                                     |          |    |                     |           |
|-------------------------------------|----------|----|---------------------|-----------|
| DEBITI                              | +        | €  | 15.910.053,20       |           |
| DEBITI DA FINANZIAMENTO             | -        | -€ | 9.445.598,24        |           |
| SALDO IVA (SE A DEBITO)             | -        | -€ | 753,75              |           |
| RESIDUI TITOLO IV + INTERESSI MUTUI |          | €  | 0,00                |           |
| RESIDUI TITOLO V ANTICIPAZIONI      | +        | €  | 0,00                |           |
| altri residui non connessi a debiti |          | €  | 1.631,00            |           |
| <b>RESIDUI PASSIVI</b>              | <b>=</b> | €  | <b>6.465.332,21</b> |           |
|                                     |          | €  | <b>0,00</b>         | <b>OK</b> |

**11.2.5 I ratei ed i risconti passivi**

Al pari di quanto già visto nel paragrafo relativo ai ratei ed ai risconti attivi, al quale si rimanda per le considerazioni generali, nel presente paragrafo si ripropongono, dapprima in modo aggregato e poi analizzando le singole voci, i ratei e i risconti passivi.

In particolare si segnala che i contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche e le concessioni pluriennali comprendono la quota non di competenza dell'esercizio, rilevata tra i ricavi nel corso dell'esercizio in cui il relativo credito è stato accertato, e sospesa alla fine dell'esercizio. Annualmente i proventi sospesi sono ridotti attraverso la rilevazione di un provento (quota annuale di contributo agli investimenti) di importo proporzionale alla quota di ammortamento del bene finanziato dal contributo all'investimento (sterilizzazione dell'ammortamento passivo o procedura di ammortamento attivo).

| SALDO INIZIALE | SALDO FINALE | VARIAZIONI |
|----------------|--------------|------------|
| 7.864.332,56   | 8.419.775,56 | 7,06%      |

**Ratei e risconti passivi**

| E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI                | VALORE INIZIALE     | INCREMENTI        | DECREMENTI        | VALORE FINALE       |
|---|---------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| I) Ratei passivi  | 265.012,28          |                   | -90.199,69        | 174.812,59          |
| II) Risconti passivi  | 7.599.320,28        | 645.642,69        |                   | 8.244.962,97        |
| 1) Contributi agli investimenti                                   | 7.599.320,28        | 645.642,69        |                   | 8.244.962,97        |
| a) da altre amministrazioni pubbliche                             | 7.599.320,28        | 645.642,69        |                   | 8.244.962,97        |
| b) da altri soggetti  | 0,00                | 0,00              |                   | 0,00                |
| 2) Concessioni pluriennali  | 0,00                | 0,00              |                   | 0,00                |
| 3) Altri risconti passivi   | 0,00                | 0,00              |                   | 0,00                |
| <b>TOTALE RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI (E)</b> | <b>7.864.332,56</b> | <b>645.642,69</b> | <b>-90.199,69</b> | <b>8.419.775,56</b> |

**CONTI D'ORDINE**

Nei nuovi schemi i conti d'ordine vengono rilevati per gli impegni su esercizi futuri per Euro 3.435.664,01 pari al Fondo Pluriennale Vincolato rilevato nella spesa nella contabilità finanziaria al netto della quota di Salario Accessorio e Premiante indicata nei Ratei Passivi.

PARTE 3^  
APPENDICI DI ANALISI

**12 LA LETTURA DEL RENDICONTO PER INDICI**

La rappresentazione dei dati in precedenza proposti, seppur sufficiente a fornire una prima indicazione sulla composizione delle risorse dell'ente, non appare esaustiva e, quindi, necessita di ulteriori specificazioni per una riflessione più approfondita e completa.

A tal fine, può risultare interessante costruire una "batteria" di indici di struttura che, proponendo un confronto tra dati contabili ed extracontabili, aiuti nella lettura del bilancio. In particolare, nei paragrafi che seguono, verranno calcolati i seguenti quozienti di bilancio:

- indice di autonomia finanziaria;
- indice di autonomia impositiva;
- indice di pressione finanziaria;
- prelievo tributario pro capite;
- indice di autonomia tariffaria propria;
- indice di intervento erariale pro capite;
- indice di intervento regionale pro capite.

Per ciascuno di essi, a fianco del valore calcolato sulle risultanze dell'anno 2018, vengono proposti i valori ottenuti effettuando un confronto con quelli relativi ai rendiconti 2016 e 2017.

**12.1 INDICI DI ENTRATA**

**12.1.1 Indice di autonomia finanziaria**

L'indice di autonomia finanziaria, ottenuto quale rapporto tra le entrate tributarie (Titolo 1) ed extratributarie (Titolo 3) con il totale delle entrate correnti (totali dei titoli 1 + 2 + 3), correla le risorse proprie dell'ente con quelle complessive di parte corrente ed evidenzia la capacità di ciascun comune di acquisire autonomamente le disponibilità necessarie per il finanziamento della spesa.

In altri termini, questo indice non considera nel bilancio corrente i trasferimenti nazionali e regionali ordinari e straordinari che annualmente l'ente riceve e che in passato costituivano la maggiore voce di entrata. Dobbiamo ricordare, infatti, che dopo la riforma tributaria del 1971/1973 l'Ente locale ha perso gran parte della propria capacità impositiva a favore di una scelta politica che ha visto accentrare a livello nazionale la raccolta delle risorse e, quindi, attraverso un sistema redistributivo dall'alto, l'assegnazione delle stesse agli enti.

Per effetto del decentramento amministrativo oggi in atto, il suesposto processo, ancora presente nella realtà degli enti, è in corso di inversione: a cominciare dall'introduzione prima dell'I.C.I., poi dell'IMU, infatti, stiamo assistendo ad un progressivo aumento delle voci di entrate non direttamente derivanti da trasferimenti di altri enti del settore pubblico. Ne consegue la necessità di procedere ad una lettura dell'andamento dell'indicatore in esame sottolineando come detto valore, variabile tra 0 e 1, assuma un significato positivo quanto più il risultato si avvicina all'unità.

Nella parte sottostante viene riportata la formula per il calcolo dell'indice ed il risultato ottenuto sui dati del rendiconto 2018 da confrontare con quelli degli anni precedenti.

| INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA   | 2016 | 2017 | 2018 |
|---|------|------|------|
| Autonomia finanziaria = $\frac{\text{Titolo 1 + 3 entrata}}{\text{Titolo 1 + 2 + 3 entrata}}$ | 0,94 | 0,96 | 0,95 |

**12.1.2 Indice di autonomia impositiva**

L'indice di autonomia impositiva può essere considerato un indicatore di secondo livello, che permette di comprendere ed approfondire il significato di quello precedente (indice di autonomia finanziaria), misurando quanta parte delle entrate correnti, diverse dai trasferimenti statali o di altri enti del settore pubblico allargato, sia stata determinata da entrate proprie di natura tributaria.

Il valore di questo indice può variare teoricamente tra 0 e 1, anche se le attuali norme che regolano l'imposizione tributaria negli enti locali impediscono di fatto l'approssimarsi del risultato all'unità.

Nella parte sottostante viene riportata la formula per il calcolo dell'indice ed il risultato ottenuto estrapolando i dati del 2018 da confrontare con quelli degli anni precedenti.

| <b>INDICE DI AUTONOMIA IMPOSITIVA</b>  | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Autonomia impositiva = $\frac{\text{Titolo 1 entrata}}{\text{Titolo 1 + 2 + 3 entrata}}$ | 0,73        | 0,75        | 0,73        |

**12.1.3 Indice di pressione finanziaria**

Altra informazione di particolare interesse si ottiene confrontando il totale delle entrate accertate relative ai titoli 1 e 2 con la popolazione residente.

Il rapporto che ne discende, riferito agli anni 2016, 2017 e 2018, aiuta a comprendere il livello di pressione finanziaria a cui ciascun cittadino è sottoposto sommando la pressione diretta ed indiretta.

| <b>INDICE DI PRESSIONE FINANZIARIA</b>   | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Pressione finanziaria = $\frac{\text{Titolo 1 + 2 entrata}}{\text{Popolazione}}$ | 733,21      | 753,98      | 773,44      |

**12.1.4 Prelievo tributario pro capite**

Il dato ottenuto con l'indice di autonomia impositiva, utile per una analisi disaggregata, non è di per sé facilmente comprensibile e, pertanto, al fine di sviluppare analisi spazio-temporali sullo stesso ente o su enti che presentano caratteristiche fisiche economiche e sociali omogenee, può essere interessante misurare il "Prelievo tributario pro capite" che misura l'importo medio di imposizione tributaria a cui ciascun cittadino è sottoposto o, in altri termini, l'importo pagato in media da ciascun cittadino per imposte di natura locale nel corso dell'anno.

Nella parte sottostante, viene riportata la formula per il calcolo dell'indice ed il risultato ottenuto sui dati del rendiconto 2018 da confrontare con quelli degli anni precedenti.

| <b>INDICE DI PRELIEVO TRIBUTARIO PRO CAPITE</b>                                       | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> |
|---|-------------|-------------|-------------|
| Prelievo tributario pro capite = $\frac{\text{Titolo 1 Entrata}}{\text{Popolazione}}$ | 680,89      | 716,96      | 726,27      |

**12.1.5 Indice di autonomia tariffaria propria**

Se l'indice di autonomia impositiva misura in termini percentuali la partecipazione delle entrate del titolo 1 alla definizione del valore complessivo delle entrate correnti, un secondo indice deve essere attentamente controllato, in quanto costituisce il complementare di quello precedente, evidenziando la partecipazione delle entrate proprie nella formazione delle entrate correnti e, precisamente, l'indice di autonomia tariffaria propria.

Valori particolarmente elevati di quest'ultimo dimostrano una buona capacità di ricorrere ad entrate derivanti dai servizi pubblici forniti o da una accurata gestione del proprio patrimonio.

Il valore, anche in questo caso espresso in termini decimali, è compreso tra 0 ed 1 ed è da correlare con quello relativo all'indice di autonomia impositiva.

Nella parte sottostante viene riportata la formula per il calcolo dell'indice ed il risultato ottenuto sui dati del rendiconto 2018 da confrontare con quelli degli anni precedenti.

| <b>INDICE DI AUTONOMIA TARIFFARIA PROPRIA</b>  | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Autonomia tariffaria propria = $\frac{\text{Titolo 3 entrata}}{\text{Titolo 1 + 2 + 3 entrata}}$ | 0,21        | 0,21        | 0,22        |

**12.1.6 Indice di intervento erariale pro capite**

L'indice di intervento erariale pro capite è anch'esso rilevatore di una inversione di tendenza nelle modalità di acquisizione delle risorse da parte dell'ente locale.

Il rapporto, proposto in una analisi triennale, misura la somma media che lo Stato eroga all'ente per ogni cittadino residente finalizzandone l'utilizzo alle spese strutturali ed ai servizi pubblici.

| <b>INDICE DI INTERVENTO ERARIALE PRO CAPITE</b>  | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Intervento erariale pro capite = $\frac{\text{Trasferimenti statali}}{\text{Popolazione}}$ | 51,60       | 36,87       | 47,03       |

**12.2 INDICI DI SPESA**

Al pari di quanto già detto trattando delle entrate, la lettura del bilancio annuale e pluriennale può essere agevolata ricorrendo alla costruzione di appositi indici che sintetizzano l'attività di programmazione e migliorano la capacità di apprezzamento dei dati contabili. Ai fini della nostra analisi, nei paragrafi che seguono verranno presentati alcuni rapporti che in questa ottica rivestono maggiore interesse e precisamente:

- rigidità della spesa corrente;
- incidenza delle spese del personale sulle spese correnti;
- spesa media del personale;
- incidenza degli interessi passivi sulle spese correnti;
- percentuale di copertura delle spese correnti con trasferimenti dello Stato;
- spesa corrente pro capite;
- spesa d'investimento pro capite.

**12.2.1 Rigidità della spesa corrente**

La rigidità della spesa corrente misura l'incidenza percentuale delle spese fisse (personale ed interessi) sul totale del titolo 1 della spesa. Quanto minore è detto valore, tanto maggiore è l'autonomia discrezionale della Giunta e del Consiglio in sede di predisposizione del bilancio.

Il valore può variare, indicativamente, tenendo conto dei nuovi limiti introdotti con la ridefinizione dei parametri di deficitarietà, tra 0 e 0,75.

Quanto più il valore si avvicina allo 0,75 tanto minori sono le possibilità di manovra dell'amministrazione che si trova con gran parte delle risorse correnti già utilizzate per il finanziamento delle spese per il personale e degli interessi passivi.

Nella parte sottostante viene riportata la formula per il calcolo dell'indice ed il risultato ottenuto sui dati del bilancio 2018 da confrontare con quello degli anni precedenti.

| <b>INDICE DI RIGIDITA' DELLA SPESA CORRENTE</b>  | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Rigidità della spesa corrente = $\frac{\text{Personale + Interessi}}{\text{Titolo 1 Spesa}}$ | 0,30        | 0,31        | 0,30        |

**12.2.2 Incidenza degli interessi passivi sulle spese correnti**

L'indice di rigidità delle spesa corrente può essere scomposto analizzando separatamente l'incidenza di ciascuno dei due addendi del numeratore (personale e interessi) rispetto al denominatore del rapporto (totale delle spese correnti).

Pertanto, considerando solo gli interessi passivi che l'ente è tenuto a pagare annualmente per i mutui in precedenza contratti, avremo che l'indice misura l'incidenza degli oneri finanziari sulle spese correnti.

Valori particolarmente elevati dimostrano che la propensione agli investimenti relativa agli anni passati sottrae risorse correnti alla gestione futura e limita la capacità attuale di spesa.

| <b>INDICE DI INCIDENZA DEGLI INTERESSI PASSIVI SULLE SPESE CORRENTI</b>                          | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Incidenza II.PP. sulle spese correnti = $\frac{\text{Interessi passivi}}{\text{Titolo 1 spesa}}$ | 0,03        | 0,03        | 0,02        |

**12.2.3 Incidenza delle spese del personale sulle spese correnti**

Partendo dalle stesse premesse sviluppate nel paragrafo precedente, può essere separatamente analizzata l'incidenza delle spese del personale sul totale complessivo delle spese correnti.

Si tratta di un indice complementare al precedente che permette di concludere l'analisi sulla rigidità della spesa del titolo 1.

Nella parte sottostante viene proposto il valore risultante applicando il rapporto sotto riportato al bilancio 2018 ed ai due precedenti (2016 e 2017):

| <b>INDICE DI INCIDENZA DELLE SPESE DEL PERSONALE SULLE SPESE CORRENTI</b>                       | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> |
|---|-------------|-------------|-------------|
| Incidenza del personale sulle spese correnti = $\frac{\text{Personale}}{\text{Titolo 1 spesa}}$ | 0,28        | 0,28        | 0,27        |

**12.2.4 Spesa media del personale**

L'incidenza delle spese del personale sul totale della spesa corrente fornisce indicazioni a livello aggregato sulla partecipazione di questo fattore produttivo nel processo erogativo dell'ente locale.

Al fine di ottenere una informazione ancora più completa, il dato precedente può essere integrato con un altro parametro quale quello della spesa media per dipendente. Nella parte sottostante viene proposto il valore risultante applicando il rapporto sotto specificato al bilancio 2018 oltre che agli anni 2016 e 2017.

| <b>INDICE DI SPESA MEDIA PER IL PERSONALE</b>  | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Spesa media per il personale = $\frac{\text{Spesa del personale}}{\text{N° dipendenti}}$ | 34.215,40   | 36.592,68   | 35.964,74   |

**12.2.5 Percentuale di copertura delle spese correnti con trasferimenti dello Stato e di altri enti del settore pubblico allargato**

La "percentuale di copertura delle spese correnti con i trasferimenti dello stato e di altri enti del settore pubblico allargato" permette di comprendere la compartecipazione dello Stato, della Regione e degli altri enti del settore pubblico allargato alla ordinaria gestione dell'ente.

Nella parte sottostante viene proposto il valore risultante applicando il rapporto ai valori del bilancio 2018 ed effettuando il confronto con il medesimo rapporto applicato agli esercizi 2016 e 2017.

| <b>INDICE DI COPERTURA DELLE SPESE CORRENTI CON TRASFERIMENTI</b>                                    | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Copertura spese correnti con trasferimenti = $\frac{\text{Titolo 2 entrata}}{\text{Titolo 1 spesa}}$ | 0,06        | 0,05        | 0,06        |

**12.2.6 Spesa corrente pro capite**

La spesa corrente pro capite costituisce un ulteriore indice particolarmente utile per una analisi spaziale e temporale dei dati di bilancio.

Essa misura l'entità della spesa sostenuta dall'ente per l'ordinaria gestione, rapportata al numero di cittadini.

Nella parte sottostante viene proposto il valore risultante applicando la formula sotto riportata al bilancio 2018, 2017 e 2016.

| <b>INDICE DI SPESA CORRENTE PRO CAPITE</b>                                     | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Spesa corrente pro capite = $\frac{\text{Titolo 1 spesa}}{\text{N° abitanti}}$ | 829,10      | 817,80      | 841,50      |

**12.2.7 Spesa in conto capitale pro capite**

Così come visto per la spesa corrente, un dato altrettanto interessante può essere ottenuto, ai fini di una completa informazione sulla programmazione dell'ente, con la costruzione dell'indice della Spesa in conto capitale pro capite, rapporto che misura il valore della spesa per investimenti che l'ente prevede di sostenere per ciascun abitante.

Nella parte sottostante viene proposto il valore ottenuto applicando il rapporto ai valori del bilancio 2018 ed effettuando il confronto con il medesimo rapporto applicato agli esercizi 2016 e 2017.

| <b>INDICE DI SPESA IN CONTO CAPITALE PRO CAPITE</b>                                     | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> |
|---|-------------|-------------|-------------|
| Spesa in conto capitale pro capite = $\frac{\text{Titolo 2 spesa}}{\text{N° abitanti}}$ | 161,80      | 89,59       | 133,51      |

**12.3 GLI INDICI DELLA GESTIONE RESIDUI**

Nei precedenti paragrafi abbiamo analizzato i principali indici della gestione di competenza; l'analisi del risultato di amministrazione può però essere meglio compreso cercando di cogliere anche le peculiarità della gestione residui. A tal fine, nei paragrafi che seguono verranno calcolati i seguenti quozienti di bilancio:

- indice di incidenza dei residui attivi;
- indice di incidenza dei residui passivi.

**12.3.1 Indice di incidenza dei residui attivi e passivi**

L'indice di incidenza dei residui attivi esprime il rapporto fra i residui sorti nell'esercizio ed il valore delle operazioni di competenza dell'esercizio medesimo.

Un valore elevato di questo indicatore esprime un particolare allungamento dei tempi di attuazione delle procedure amministrative e contabili della gestione delle entrate. Riflessioni del tutto analoghe possono essere effettuate per quanto riguarda l'indice di incidenza dei residui passivi.

L'esame comparato nel tempo e nello spazio può evidenziare delle anomalie gestionali che devono essere adeguatamente monitorate e controllate.

| <b>INDICE DI INCIDENZA DEI RESIDUI ATTIVI</b>  | <b>2018</b> |
|--|-------------|
| Incidenza residui attivi = $\frac{\text{Totale residui attivi}}{\text{Totale accertamenti di competenza}}$ | 0,24        |

| <b>INDICE DI INCIDENZA DEI RESIDUI PASSIVI</b>  | <b>2018</b> |
|---|-------------|
| Incidenza residui passivi = $\frac{\text{Totale residui passivi}}{\text{Totale impegni di competenza}}$ | 0,21        |

**12.4 INDICI DELLA GESTIONE DI CASSA**

Anche per la gestione di cassa è possibile far ricorso ad alcuni indicatori in grado di valutare le modalità con cui la cassa si modifica e si rinnova. In particolare, il primo dei due indici, "velocità di riscossione", confrontando tra loro le entrate riscosse con quelle accertate in competenza relativamente ai titoli 1 e 3 (tributarie ed extratributarie), misura la capacità dell'ente di trasformare in liquidità situazioni creditorie vantate nei confronti di terzi.

Allo stesso modo, l'indice "velocità di gestione della spesa corrente" permette di giudicare quanta parte degli impegni della spesa corrente trova nell'anno stesso, trasformazione nelle ulteriori fasi della spesa, quali la liquidazione, l'ordinazione ed il pagamento.

|  |             |
|--|-------------|
| <b>VELOCITA' DI RISCOSSIONE DELLE ENTRATE PROPRIE</b>  | <b>2018</b> |
| Velocità di riscossione = $\frac{\text{Riscossioni di competenza (Titolo 1 + 3)}}{\text{Accertamenti di competenza (Titolo 1 + 3)}}$ | 0,75        |
| <b>VELOCITA' DI GESTIONE DELLA SPESA CORRENTE</b>  | <b>2018</b> |
| Velocità di gestione spesa corrente = $\frac{\text{Pagamenti di competenza (Tit. 1)}}{\text{Impegni di competenza (Tit. 1)}}$        | 0,83        |

**PROSPETTO RIEPILOGATIVO INVESTIMENTI ANNO 2018 FINANZIATI DA RISORSE 2018**

| <b>DESCRIZIONE</b><br><i>missione programma capitolo</i>    |      | <b>TIPO FINANZIAMENTO</b>                    | <b>Importo impegni</b><br><i>con esigib. 2018</i> | <b>Importo confluito</b><br><i>in FPV impeg. Orig.</i> | <b>Importo confluito</b><br><i>in FPV 2018</i> |
|---|------|--|---|--|--|
| <b>MISS. 1 SERVIZI ISTITUZIONAL, GENERALI E DI GESTIONE</b> |      |  |   |  |  |
| <b>Prog. 5 gestione dei beni demaniali e patrimoniali</b>   |      |  |   |  |  |
| 702102 acquisto mezzi per manutenzione                      | AAC  | AAC alienazioni aree cimiteriali             | 7.930,00  |  |  |
| 702400 incarichie per redazione perizie ecc.                | AVVI | AVVI - Avanzo Amm.ne VINC. INV.              | 20.495,93   | 6.516,64   | 2.902,38                                       |
|   | ALT  | ALT alienazioni terreni                      | 5.000,00  |  | 13.956,80                                      |
| <b>Prog. 6 ufficio tecnico</b>                              |      |  |   |  |  |
| 702300 manutenzione vari immobili comunali                  | AVVI | AVVI - Avanzo Amm.ne VINC. INV.              | 57.117,19   | 61.750,68  |  |
|   | OU   | OU oneri urbanizzazione                      | 3.269,60  |  |  |
|   | CRPV | CRPV contributi da privati                   | 18.150,00   |  |  |
| <b>Prog. 8 statistica e sistemi informatici</b>             |      |  |   |  |  |
| 704002 acquisto materiale informatico                       | AVVI | AVVI - Avanzo Amm.ne VINC. INV.              | 36.393,62   |  |  |
| 704000 acquisto mezzi e attrezzature uffici                 | AVVI | AVVI - Avanzo Amm.ne VINC. INV.              | 4.812,90  |  |  |
| 704001 acquisto software per uffici                         | AAE  | AAE – alienazione aree diritti di superficie | 1.830,00  |  |  |
| <b>MISS. 3 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA</b>                  |      |  |   |  |  |
| <b>Prog. 1 polizia locale</b>                               |      |  |   |  |  |
| 706002 impianti e macchinari per polizia locale             | AVVI | AVVI - Avanzo Amm.ne VINC. INV.              | 26.474,00   |  |  |
| <b>MISS. 4 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>             |      |  |   |  |  |
| <b>Prog. 1 istruzione prescolastica</b>                     |      |  |   |  |  |
| 706500 diversi interventi scuole materne                    | AVVI | AVVI - Avanzo Amm.ne VINC. INV.              | 72.398,50   | 4.701,50   |  |
| 706600 istruzione pre scolastica. Incarichi profess.        | AVVI | AVVI - Avanzo Amm.ne VINC. INV.              | 15.835,74   | 26.268,80  |  |
| <b>Prog. 2 altri ordini di istruzione non universitario</b> |      |  |   |  |  |
| 707100 interventi istruzione primaria e secondaria          | CRST | CRST – contributi statali                    | 5.575,40  |  |  |

|   |      |                                 |            |           |            |
|---|------|---------------------------------|------------|-----------|------------|
| 707201 realizzazione scuola primaria Camucia                | COR  | CR – contributi reg.li          | 607.123,80 |           |            |
|   | AFL  | AFL – alienazione fabbricati    | 161.600,00 |           |            |
| 709300 istruzione primaria e secondaria incarichi profess.  | OU   | OU oneri urbanizzazione         | 11.568,00  | 8.432,00  |            |
|   | AVVI | AVVI - Avanzo Amm.ne VINC. INV. | 2.894,74   | 1.605,26  | 41.153,44  |
|   | CRST | CRST – contributi statali       |            | 15.000,00 |            |
| 709200 interventi istruzione primaria e secondaria          | AVVI | AVVI - Avanzo Amm.ne VINC. INV. | 150.472,09 | 7.294,06  |            |
|   | AVVM | AVVM – Avanzo vincolo mutui     | 114,00     |           |            |
| <b>MISS 5 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATT. CULT.</b> |      |                                 |            |           |            |
| <b>Prog. 1 valorizzazione beni di interesse storico</b>     |      |                                 |            |           |            |
| 710000 Allestimento sezione museale                         | AVVI | AVVI - Avanzo Amm.ne VINC. INV. |            |           | 138.750,00 |
| 710100 reatauro palazzo Casali                              | AVVI | AVVI - Avanzo Amm.ne VINC. INV. | 184,10     |           |            |
| 710600 intervento san. Agostino                             | AVVI | AVVI - Avanzo Amm.ne VINC. INV. | 31,93      |           |            |
| 710700 interventi valorizzazione beni archeologici          | AVVI | AVVI - Avanzo Amm.ne VINC. INV. | 6.006,97   |           | 52.094,15  |
| 710800 beni interesse storico incarichi professionali       | AVVI | AVVI - Avanzo Amm.ne VINC. INV. | 3.500,00   | 16.494,40 | 15.000,00  |
| 711001 interventi beni culturali                            | CRPV | CRPV contributi da privati      | 1.500,00   |           |            |
| 711000 interventi beni culturali                            | CRPV | CRPV contributi da privati      |            |           | 40.000,00  |
|   | AVVI | AVVI - Avanzo Amm.ne VINC. INV. |            |           | 40.000,00  |
| 711002 contributi per interventi beni culturali             | CRPV | CRPV contributi da privati      |            | 6.000,00  |            |
| <b>MISS. 6 POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO</b>    |      |                                 |            |           |            |
| <b>Prog. 1 sport e tempo libero</b>                         |      |                                 |            |           |            |
| 712300 interventi impianti sportivi                         | AVVI | AVVI - Avanzo Amm.ne VINC. INV. | 36,41      |           |            |
| 712600 interventi su impianti sportivi                      | ALT  | ALT alienazioni terreni         | 3.751,50   |           |            |
|   | AVVI | AVVI - Avanzo Amm.ne VINC. INV. | 14.932,73  |           | 45.061,18  |
| <b>MISS. 7 TURISMO</b>                                      |      |                                 |            |           |            |
| <b>Prog. 1 Sviluppo e valorizzazione del turismo</b>        |      |                                 |            |           |            |
| 714100 progett. fattibilità progetto percorso "le celle"    | AVVI | AVVI - Avanzo Amm.ne VINC. INV. | 2.500,00   |           |            |
| <b>MISS. 8 ASSETTO DEL TERRITORIO E EDILIZIA PUBBLICA</b>   |      |                                 |            |           |            |

|   |      |                                 |            |           |            |
|---|------|---------------------------------|------------|-----------|------------|
| <b>Prog. 1 urbanistica e assetto del territorio</b>         |      |                                 |            |           |            |
| 721000 incentivi progett.                                   | AVVI | AVVI - Avanzo Amm.ne VINC. INV. | 274,11     |           |            |
| 721100 spese relative alla gestione del territorio          | AVVI | AVVI - Avanzo Amm.ne VINC. INV. | 21.929,10  |           |            |
|   | COR  | CR – CONT. REG.LE               | 4.311,51   |           | 23.098,01  |
|   | CRC  | CRC – Contributi Comuni         | 2.586,91   |           |            |
|   | ALT  | ALT – ALIENZ. TERRENI           | 1.724,60   |           | 15.521,44  |
|   | OU   | OU oneri urbanizzazione         | 3.048,78   |           |            |
| 721400 Restituzione oneri di urbanizzazione                 | AVVI | AVVI - Avanzo Amm.ne VINC. INV. | 61.065,10  |           |            |
|   | ALT  | ALT – ALIENZ. TERRENI           | 10.000,00  |           |            |
| <b>MISS. 9 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA TERRITORIO</b>     |      |                                 |            |           |            |
| <b>Prog. 2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale</b> |      |                                 |            |           |            |
| 727400 Interventi su verde pubblico                         | AVVI | AVVI - Avanzo Amm.ne VINC. INV. | 29.944,29  |           | 210.000,00 |
|   | OU   | OU oneri urbanizzazione         | 19.992,51  |           |            |
|   | COR  | CR – CONT. REG.LE               | 19.995,92  |           |            |
|   | CRSP | CRSP – contrib. Altri enti      |            |           | 130.000,00 |
|   | ALT  | ALT – ALIENZ. TERRENI           |            |           | 10.000,00  |
| <b>Prog. 3 rifiuti</b>                                      |      |                                 |            |           |            |
| 725200 Interventi per servizio nettezza urbana              | AVVI | AVVI - Avanzo Amm.ne VINC. INV. |            | 24.991,09 |            |
| <b>MISS. 10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA</b>           |      |                                 |            |           |            |
| <b>Prog. 4 altre modalità di trasporto</b>                  |      |                                 |            |           |            |
| 716700 interventi scale mobili                              | AVVI | AVVI - Avanzo Amm.ne VINC. INV. | 24.461,00  |           |            |
| <b>Prog. 5 viabilità e infrastrutture stradali</b>          |      |                                 |            |           |            |
| 716600 segnaletica stradale                                 | AVVI | AVVI - Avanzo Amm.ne VINC. INV. | 16.542,26  | 3.457,74  | 26.000,00  |
|   | ALT  | ALT – ALIENZ. TERRENI           |            | 4.000,00  |            |
| 715300 vari interventi strade comunali                      | AVVI | AVVI - Avanzo Amm.ne VINC. INV. | 409.687,77 | 17.647,94 | 206.000,00 |
| 715300 vari interventi strade comunali                      | AVVM | AVVM – Avanzo vincolo mutui     | 50,10      |           |            |
|   | ALT  | ALT – ALIENZ. TERRENI           |            |           | 5.000,00   |

|  |      |                                 |                 |            |            |
|--|------|---------------------------------|-----------------|------------|------------|
|  | OU   | OU oneri urbanizzazione         |                 |            | 208.200,00 |
| 715600 variante ss.71  | AVVI | AVVI - Avanzo Amm.ne VINC. INV. | 2.716,44        |            |            |
| 715800 pargheggi   | AVVI | AVVI - Avanzo Amm.ne VINC. INV. |                 |            | 150.000,00 |
| 719001 impianti pubblica illuminazione                         | AVVI | AVVI - Avanzo Amm.ne VINC. INV. |                 |            | 167.000,00 |
|  | OU   | OU oneri urbanizzazione         |                 |            | 54.800,00  |
| 719000 incentivi progett.                                      | AVVI | AVVI - Avanzo Amm.ne VINC. INV. | 33,90           |            |            |
| 704501 spese per espropri                                      | AVVI | AVVI - Avanzo Amm.ne VINC. INV. | 169,70          |            |            |
| <b>MISS. 11 SOCCORSO CIVILE</b>                                |      |                                 |                 |            |            |
| <b>Prog. 1 Sistema protezione civile</b>                       |      |                                 |                 |            |            |
| 719501 contributi a privati per protezione civile              | COR  | CR – CONT. REG.LE               |                 |            | 27.300,00  |
| <b>MISS. 12 DIRITTI SOCIALI , POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIE</b> |      |                                 |                 |            |            |
| <b>Prog. 1 interventi per l'infanzia , minori e asili nido</b> |      |                                 |                 |            |            |
| 728000 interventi asili nido                                   | AVVI | AVVI - Avanzo Amm.ne VINC. INV. | 5.400,00        |            |            |
| 728100 asili nido acquisto arredi                              | AVVI | AVVI - Avanzo Amm.ne VINC. INV. | 9.969,39        |            |            |
| <b>Prog. 5 interventi per le famiglie</b>                      |      |                                 |                 |            |            |
| 729300 centri civici e vita associata                          | AVVI | AVVI - Avanzo Amm.ne VINC. INV. | 5.734,00        | 214.266,00 |            |
| 729400 centri civici e vita associata incarichi profess.       | AVVI | AVVI - Avanzo Amm.ne VINC. INV. | 6.000,00        | 6.366,00   | 8.192,19   |
| <b>Prog. 9 servizio necroscopico e cimiteriale</b>             |      |                                 |                 |            |            |
| 730100 interventi su cimiteri                                  | AVVI | AVVI - Avanzo Amm.ne VINC. INV. | 50.826,20       |            |            |
| 730000 costruzione loculi                                      | AVVI | AVVI - Avanzo Amm.ne VINC. INV. | <u>1.508,48</u> |            |            |
| <b>MISS. 14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA</b>             |      |                                 |                 |            |            |
| <b>Prog. 4 Reti e altri servizi di pubblica utilità</b>        |      |                                 |                 |            |            |
| 730900 Acquisto attrezzature per farmacia                      | AVVI | AVVI - Avanzo Amm.ne VINC. INV. | 854,00          |            |            |
| 731000 Interventi su mattatoio impianti                        | AVVI | AVVI - Avanzo Amm.ne VINC. INV. | 3.859,97        |            |            |
|  | ALT  | ALT – ALIENZ. TERRENI           | 11.912,18       |            |            |
| 730101 Interventi su mattatoio                                 | ALT  | ALT – ALIENZ. TERRENI           | 3.454,00        |            |            |
| 731002 Trasferimenti per mattatoio                             | AVVI | AVVI - Avanzo Amm.ne VINC. INV. | 16.000,00       |            |            |

|   |      |                                 |                     |                   |                     |
|---|------|---------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|   |      |                                 |                     |                   |                     |
| <b>TITOLO 3 SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE</b>  |      |                                 |                     |                   |                     |
| 731901 Fondazione Valdichiana Promozione  | AVVI | AVVI - Avanzo Amm.ne VINC. INV. | 500,00              |                   |                     |
| <b>IMPORTO IMPEGNI FORMALMENTE ASSUNTI ANNO 2018 FINANZ. 2018</b>   |      |                                 | <b>1.986.051,37</b> | <b>424.792,11</b> | <b>1.630.029,59</b> |
| <p>€ 1.986.051,37 impegni assunti e finanziati con risorse 2018 con esigibilità 2018</p> <p>€ 424.792,11 impegni assunti e finanziati con risorse 2018 ( impegni di origine 2018) confluiti in FPV esigibilità 2019</p> <p>€ 1.630.029,59 impegni il cui procedimento amministrativo è iniziato nel 2018, finanziati con risorse 2018 impegnati direttamente nel 2019 e 2020 confluiti in FPV esigibilità 2019 e 2020</p> <p>L'importo di € 2.943.537,68 (vedi conto consuntivo 2018 impegni titolo 2) è composto da 1.985.551,37 impegni assunti nel 2018 anno finanziamento 2018 ed esigibilità anno 2018 + 957.986,31 impegni assunti e finanziati negli anni precedenti al 2018 con esigibilità anno 2018 (2.260.640,52 – 2.193,03 economie FPV – 1.300.461,18 reimputazioni</p> <p>FPV uscita 2018 e FPV entrata 2019 € 3.347.282,88 composto: 561.847,07 impegni assunti anni precedenti al 2018 e reimputati al 2019; 2.024.175,20 impegni assunti nel 2018 e reimputati al 2019; 730.614,11 impegni assunti anni precedenti al 2018 e reimputati all'anno 2020; 30.646,50 impegni assunti nell'anno 2018 e reimputati all'anno 2020</p> |      |                                 |                     |                   |                     |

### Prospetto dei servizi a domanda individuale - Esercizio 2018

| Descrizione servizi | spese pers.       | altre spese         | totale spese        | entrate             | %             |
|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------|
| Mense scolastiche   | 268.086,41        | 545.931,99          | 814.018,40          | 474.417,00          | 58,28%        |
| Casa di riposo      | 233.868,59        | 425.970,56          | 659.839,15          | 603.473,24          | 91,46%        |
| Asili nido*         | 98.154,60         | 107.311,38          | 205.465,98          | 112.230,17          | 54,62%        |
|                     |                   |                     |                     |                     |               |
|                     |                   |                     |                     |                     |               |
| <b>Totali</b>       | <b>600.109,60</b> | <b>1.079.213,93</b> | <b>1.679.323,53</b> | <b>1.190.120,41</b> | <b>70,87%</b> |

\*Importo delle spese ridotto al 50% così come previsto dalla l. 498/92 art. 5

**- RENDICONTO 2018**

| SERVIZIO <i>Nettezza Urbana</i> |                                       |                     |            |                                       |                     |
|---------------------------------|---------------------------------------|---------------------|------------|---------------------------------------|---------------------|
| Ricavi                          |                                       |                     | Costi      |                                       |                     |
| risorsa                         | Denominazione                         | Importo             | mis. Prog. |                                       | Importo             |
| 5701                            | ruolo TARI                            | 3.723.101,39        | 01.04      | Personale                             | 54.880,00           |
|                                 |                                       |                     | 01.06      | Personale                             | 12.800,00           |
|                                 |                                       |                     | 01.04      | bollettazione (cap 331100)            | 13.885,10           |
|                                 |                                       |                     | 09.03      | Cap 531400                            | 3.235.430,00        |
|                                 |                                       |                     | 09.03      | Cap 531401                            | 1.372,14            |
|                                 |                                       |                     | 09.03      | Cap 531001                            | 1.661,24            |
|                                 |                                       |                     | 09.03      | Cap 531403                            | 86.214,06           |
|                                 |                                       |                     | 09.03      | Cap 531404                            | 17.878,50           |
|                                 |                                       |                     | 09.03      | Cap 532200                            | 9.061,94            |
|                                 |                                       |                     |            | Fondo Svalutazione Crediti            | 303.497,92          |
|                                 |                                       |                     |            |                                       |                     |
|                                 | Totale ricavi                         | <b>3.723.101,39</b> |            | Totale costo del servizio             | <b>3.736.680,90</b> |
|                                 | Differenza passiva                    |                     |            | Differenza attiva                     | <b>-13.579,51</b>   |
|                                 | Totale a pareggio                     | <b>3.723.101,39</b> |            | Totale a pareggio                     | <b>3.736.680,90</b> |
|                                 | <i>Percentuale di copertura costi</i> | <b>99,64</b>        |            | <i>Percentuale di copertura costi</i> | <b>99,64</b>        |

NB. Il fondo svalutazione crediti è stato calcolato applicando al totale RRAA da competenza 2018

la percentuale di accantonamento a FCDE per il capitolo 5701 determinata a rendiconto 2018

$1.166.850,91 \times 26,01\% = 303.497,92$

**PROSPETTO RIEPILOGATIVO DEI SERVIZI PRODUTTIVI - RENDICONTO ESERCIZIO 2018**

| <i>FARMACIA COMUNALE (imponibile IVA)</i> |                          |              |            |                        |              |
|---|--------------------------|--------------|------------|------------------------|--------------|
| Ricavi                                    |                          |              | Costi      |                        |              |
| risorsa                                   | Denominazione            | IMPORTO      | intervento | Denominazione          | IMPORTO      |
| 301030000                                 | Proventi farmacia com.le | 1.319.120,93 | 1.01.01    | Personale              | 179.307,54   |
|   |                          |              | 1.03.01    | Acquisto beni          | 943.156,68   |
|   |                          |              | 1.03.02    | Prestazione servizi    | 26.141,31    |
|   |                          |              | 1.03.02.07 | Utilizzo beni di terzi | 13.643,34    |
|   |                          |              | 1.04       | Trasferimenti          | 82,64        |
|   |                          |              |            |                        |              |
|   |                          |              |            |                        |              |
|   | Totale ricavi            | 1.319.120,93 |            | Totale costi           | 1.162.331,51 |
|   | Differenza passiva       |              |            | Differenza attiva      | 156.789,42   |
|   | Totale a pareggio        | 1.319.120,93 |            | Totale a pareggio      | 1.319.120,93 |

## DESTINAZIONE INTROITI CODICE DELLA STRADA ANNO 2018

| ENTRATE |                        |  |            |
|---------|------------------------|--|------------|
| CAP     | PREVISIONI<br>INIZIALI |  | ACCERTATO  |
| 34200   | 340.000,00             |  | 344.428,16 |
| 34400   | 35.000,00              |  | 34.143,61  |
|         | 375.000,00             |  | 378.571,77 |
| FCDE    | 193.500,00             |  | 138.996,80 |
|         | 181.500,00             |  | 239.574,97 |
| 50%     | 90.750,00              |  | 119.787,46 |

NB. FCDE quota dell'anno a consuntivo

| USCITE                                   |   |                                   |
|--|---|-----------------------------------|
|  | previsione iniziale<br>per destinazione 50% | impegnato<br>per destinazione 50% |
| 481200 spese per la segnaletica stradale | 20.687,50                                   | 29.503,36                         |
| 481100 spese per la segnaletica stradale | 2.000,00                                    | 443,51                            |
| <b>totale intervento A</b>               | <b>22.687,50</b>                            | <b>29.946,87</b>                  |
| 381200 spese per prestazioni di servizi  | 22.687,50                                   | 17.885,82                         |
| 381201                                   |   | 8.485,10                          |
| 380700                                   |   | 3.575,94                          |
| <b>totale intervento B</b>               | <b>22.687,50</b>                            | <b>29.946,86</b>                  |
| 482300 spese per la manutenzione strade  | 45.375,00                                   | 59.893,73                         |
| <b>totale intervento C</b>               | <b>45.375,00</b>                            | <b>59.893,73</b>                  |
| <b>TOTALE</b>                            | <b>90.750,00</b>                            | <b>119.787,46</b>                 |

|                                  |   |
|----------------------------------|---|
| <b>Ente Codice</b>               | 000019018   |
| <b>Ente Descrizione</b>          | COMUNE DI CORTONA   |
| <b>Categoria</b>                 | Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni |
| <b>Sotto Categoria</b>           | COMUNI  |
| <b>Periodo</b>                   | ANNUALE 2018  |
| <b>Prospetto</b>                 | INCASSI   |
| <b>Tipo Report</b>               | Semplice  |
| <b>Data ultimo aggiornamento</b> | 28-mar-2019   |
| <b>Data stampa</b>               | 02-apr-2019   |
| <b>Importi in EURO</b>           |   |

|   |   | Importo nel periodo  | Importo a tutto il periodo |
|---|---|----------------------|----------------------------|
| <b>1.00.00.00.000 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b> |   | <b>15.802.833,90</b> | <b>15.802.833,90</b>       |
| <b>1.01.00.00.000 Tributi</b>   |   | <b>13.849.440,39</b> | <b>13.849.440,39</b>       |
| <b>1.01.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati</b>                              |   | <b>13.849.440,39</b> | <b>13.849.440,39</b>       |
| 1.01.01.06.001  | Imposta municipale propria riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione  | 6.330.212,05         | 6.330.212,05               |
| 1.01.01.08.001  | Imposta comunale sugli immobili (ICI) riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione                                   | 352.858,10           | 352.858,10                 |
| 1.01.01.08.002  | Imposta comunale sugli immobili (ICI) riscossa a seguito di attivita' di verifica e controllo                                   | 815.774,76           | 815.774,76                 |
| 1.01.01.16.001  | Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione  | 2.053.479,88         | 2.053.479,88               |
| 1.01.01.16.002  | Addizionale comunale IRPEF riscossa a seguito di attivita' di verifica e controllo  | 31.810,77            | 31.810,77                  |
| 1.01.01.41.001  | Imposta di soggiorno riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione  | 350.699,45           | 350.699,45                 |
| 1.01.01.41.002  | Imposta di soggiorno riscossa a seguito di attivita' di verifica e controllo  | 6.038,00             | 6.038,00                   |
| 1.01.01.51.001  | Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione                                 | 3.464.742,19         | 3.464.742,19               |
| 1.01.01.51.002  | Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani riscossa a seguito di attivita' di verifica e controllo                                 | 180.511,72           | 180.511,72                 |
| 1.01.01.52.001  | Tassa occupazione spazi e aree pubbliche riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione                                | 2.269,51             | 2.269,51                   |
| 1.01.01.52.002  | Tassa occupazione spazi e aree pubbliche riscossa a seguito di attivita' di verifica e controllo                                | 957,26               | 957,26                     |
| 1.01.01.53.001  | Imposta comunale sulla pubblicita' e diritto sulle pubbliche affissioni riscossa a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione | 189.997,72           | 189.997,72                 |
| 1.01.01.61.001  | Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi  | 18.040,95            | 18.040,95                  |
| 1.01.01.61.002  | Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi riscosso a seguito di attivita' di verifica e controllo                              | 9.865,62             | 9.865,62                   |
| 1.01.01.76.001  | Tributo per i servizi indivisibili (TASI) riscosso a seguito dell'attivita' ordinaria di gestione                               | 41.848,41            | 41.848,41                  |
| 1.01.01.76.002  | Tributo per i servizi indivisibili (TASI) riscosso a seguito di attivita' di verifica e controllo                               | 334,00               | 334,00                     |
| <b>1.03.00.00.000 Fondi perequativi</b>   |   | <b>1.953.393,51</b>  | <b>1.953.393,51</b>        |
| <b>1.03.01.00.000 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali</b>                     |   | <b>1.953.393,51</b>  | <b>1.953.393,51</b>        |
| 1.03.01.01.001  | Fondi perequativi dallo Stato   | 1.953.393,51         | 1.953.393,51               |
| <b>2.00.00.00.000 Trasferimenti correnti</b>  |   | <b>1.059.334,65</b>  | <b>1.059.334,65</b>        |
| <b>2.01.00.00.000 Trasferimenti correnti</b>  |   | <b>1.059.334,65</b>  | <b>1.059.334,65</b>        |
| <b>2.01.01.00.000 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>               |   | <b>1.055.014,65</b>  | <b>1.055.014,65</b>        |
| 2.01.01.01.001  | Trasferimenti correnti da Ministeri   | 567.012,85           | 567.012,85                 |
| 2.01.01.01.002  | Trasferimenti correnti da Ministero dell'Istruzione - Istituzioni Scolastiche   | 24.606,16            | 24.606,16                  |
| 2.01.01.01.999  | Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.   | 1.779,05             | 1.779,05                   |
| 2.01.01.02.001  | Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome   | 390.947,43           | 390.947,43                 |
| 2.01.01.02.002  | Trasferimenti correnti da Province  | 54,00                | 54,00                      |
| 2.01.01.02.003  | Trasferimenti correnti da Comuni  | 57.418,38            | 57.418,38                  |
| 2.01.01.02.011  | Trasferimenti correnti da Aziende sanitarie locali  | 13.196,78            | 13.196,78                  |
| <b>2.01.03.00.000 Trasferimenti correnti da Imprese</b>                                 |   | <b>4.320,00</b>      | <b>4.320,00</b>            |
| 2.01.03.02.999  | Altri trasferimenti correnti da altre imprese   | 4.320,00             | 4.320,00                   |

|  |  | Importo nel periodo | Importo a tutto il periodo |
|--|--|---------------------|----------------------------|
| <b>3.00.00.00.000 Entrate extratributarie</b>  |  | <b>4.372.379,10</b> | <b>4.372.379,10</b>        |
| <b>3.01.00.00.000 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>                                       |  | <b>3.476.732,78</b> | <b>3.476.732,78</b>        |
| <b>3.01.02.00.000 Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi</b>   |  | <b>2.875.457,60</b> | <b>2.875.457,60</b>        |
| 3.01.02.01.002   | Proventi da asili nido   | 34.510,00           | 34.510,00                  |
| 3.01.02.01.006   | Proventi da impianti sportivi  | 5.904,00            | 5.904,00                   |
| 3.01.02.01.008   | Proventi da mense  | 424.474,75          | 424.474,75                 |
| 3.01.02.01.016   | Proventi da trasporto scolastico   | 69.737,50           | 69.737,50                  |
| 3.01.02.01.017   | Proventi da strutture residenziali per anziani   | 592.476,70          | 592.476,70                 |
| 3.01.02.01.020   | Proventi da parcheggi custoditi e parchimetri  | 250.771,35          | 250.771,35                 |
| 3.01.02.01.032   | Proventi da diritti di segreteria e rogito   | 114.327,27          | 114.327,27                 |
| 3.01.02.01.033   | Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria                                      | 53.918,54           | 53.918,54                  |
| 3.01.02.01.999   | Proventi da servizi n.a.c.   | 1.329.337,49        | 1.329.337,49               |
| <b>3.01.03.00.000 Proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>   |  | <b>601.275,18</b>   | <b>601.275,18</b>          |
| 3.01.03.01.001   | Diritti reali di godimento   | 116,55              | 116,55                     |
| 3.01.03.01.002   | Canone occupazione spazi e aree pubbliche  | 187.471,50          | 187.471,50                 |
| 3.01.03.01.003   | Proventi da concessioni su beni  | 334.976,33          | 334.976,33                 |
| 3.01.03.02.002   | Locazioni di altri beni immobili   | 78.710,80           | 78.710,80                  |
| <b>3.02.00.00.000 Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti</b>            |  | <b>247.594,95</b>   | <b>247.594,95</b>          |
| <b>3.02.02.00.000 Entrate da famiglie derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti</b> |  | <b>232.867,05</b>   | <b>232.867,05</b>          |
| 3.02.02.01.001   | Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie                     | 232.867,05          | 232.867,05                 |
| <b>3.02.03.00.000 Entrate da Imprese derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti</b>  |  | <b>14.727,90</b>    | <b>14.727,90</b>           |
| 3.02.03.01.001   | Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese                      | 14.727,90           | 14.727,90                  |
| <b>3.03.00.00.000 Interessi attivi</b>   |  | <b>8.013,50</b>     | <b>8.013,50</b>            |
| <b>3.03.03.00.000 Altri interessi attivi</b>   |  | <b>8.013,50</b>     | <b>8.013,50</b>            |
| 3.03.03.03.001   | Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche   | 2,32                | 2,32                       |
| 3.03.03.04.001   | Interessi attivi da depositi bancari o postali   | 8.011,18            | 8.011,18                   |
| <b>3.04.00.00.000 Altre entrate da redditi da capitale</b>   |  | <b>281.387,89</b>   | <b>281.387,89</b>          |
| <b>3.04.03.00.000 Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi</b>  |  | <b>281.387,89</b>   | <b>281.387,89</b>          |
| 3.04.03.01.001   | Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi                                      | 281.387,89          | 281.387,89                 |
| <b>3.05.00.00.000 Rimborsi e altre entrate correnti</b>  |  | <b>358.649,98</b>   | <b>358.649,98</b>          |
| <b>3.05.01.00.000 Indennizzi di assicurazione</b>  |  | <b>6.235,16</b>     | <b>6.235,16</b>            |
| 3.05.01.99.999   | Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.   | 6.235,16            | 6.235,16                   |
| <b>3.05.02.00.000 Rimborsi in entrata</b>  |  | <b>18.390,80</b>    | <b>18.390,80</b>           |
| 3.05.02.01.001   | Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.) | 18.390,80           | 18.390,80                  |

|                       |   | Importo nel periodo | Importo a tutto il periodo |
|-----------------------|---|---------------------|----------------------------|
| <b>3.05.99.00.000</b> | <b>Altre entrate correnti n.a.c.</b>  | <b>334.024,02</b>   | <b>334.024,02</b>          |
| 3.05.99.02.001        | Fondi incentivanti il personale (legge Merloni)   | 100.971,88          | 100.971,88                 |
| 3.05.99.99.999        | Altre entrate correnti n.a.c.   | 233.052,14          | 233.052,14                 |
| <b>4.00.00.00.000</b> | <b>Entrate in conto capitale</b>  | <b>1.372.491,82</b> | <b>1.372.491,82</b>        |
| <b>4.02.00.00.000</b> | <b>Contributi agli investimenti</b>   | <b>595.188,13</b>   | <b>595.188,13</b>          |
| <b>4.02.01.00.000</b> | <b>Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche</b>                                | <b>585.688,13</b>   | <b>585.688,13</b>          |
| 4.02.01.02.001        | Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome                                     | 573.688,13          | 573.688,13                 |
| 4.02.01.02.003        | Contributi agli investimenti da Comuni  | 12.000,00           | 12.000,00                  |
| <b>4.02.03.00.000</b> | <b>Contributi agli investimenti da Imprese</b>  | <b>9.500,00</b>     | <b>9.500,00</b>            |
| 4.02.03.03.999        | Contributi agli investimenti da altre Imprese   | 9.500,00            | 9.500,00                   |
| <b>4.04.00.00.000</b> | <b>Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</b>                                   | <b>160.870,90</b>   | <b>160.870,90</b>          |
| <b>4.04.01.00.000</b> | <b>Alienazione di beni materiali</b>  | <b>29.928,00</b>    | <b>29.928,00</b>           |
| 4.04.01.10.001        | Alienazione di diritti reali  | 29.928,00           | 29.928,00                  |
| <b>4.04.02.00.000</b> | <b>Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti</b>                                     | <b>130.942,90</b>   | <b>130.942,90</b>          |
| 4.04.02.01.002        | Cessione di Terreni edificabili   | 31.662,90           | 31.662,90                  |
| 4.04.02.01.999        | Cessione di terreni n.a.c.  | 99.280,00           | 99.280,00                  |
| <b>4.05.00.00.000</b> | <b>Altre entrate in conto capitale</b>  | <b>616.432,79</b>   | <b>616.432,79</b>          |
| <b>4.05.01.00.000</b> | <b>Permessi di costruire</b>  | <b>602.639,79</b>   | <b>602.639,79</b>          |
| 4.05.01.01.001        | Permessi di costruire   | 602.639,79          | 602.639,79                 |
| <b>4.05.04.00.000</b> | <b>Altre entrate in conto capitale n.a.c.</b>   | <b>13.793,00</b>    | <b>13.793,00</b>           |
| 4.05.04.99.999        | Altre entrate in conto capitale n.a.c.  | 13.793,00           | 13.793,00                  |
| <b>6.00.00.00.000</b> | <b>Accensione Prestiti</b>  | <b>6.228,94</b>     | <b>6.228,94</b>            |
| <b>6.03.00.00.000</b> | <b>Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>                             | <b>6.228,94</b>     | <b>6.228,94</b>            |
| <b>6.03.01.00.000</b> | <b>Finanziamenti a medio lungo termine</b>  | <b>6.228,94</b>     | <b>6.228,94</b>            |
| 6.03.01.04.003        | Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Cassa Depositi e Prestiti - SPA | 5.018,03            | 5.018,03                   |
| 6.03.01.04.999        | Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da altre imprese                   | 1.210,91            | 1.210,91                   |
| <b>9.00.00.00.000</b> | <b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>  | <b>2.880.811,06</b> | <b>2.880.811,06</b>        |
| <b>9.01.00.00.000</b> | <b>Entrate per partite di giro</b>  | <b>2.475.792,25</b> | <b>2.475.792,25</b>        |
| <b>9.01.01.00.000</b> | <b>Altre ritenute</b>   | <b>1.337.218,17</b> | <b>1.337.218,17</b>        |
| 9.01.01.02.001        | Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)  | 1.337.218,17        | 1.337.218,17               |
| <b>9.01.02.00.000</b> | <b>Ritenute su redditi da lavoro dipendente</b>   | <b>1.051.636,58</b> | <b>1.051.636,58</b>        |
| 9.01.02.01.001        | Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi                               | 559.936,43          | 559.936,43                 |

|   |  | Importo nel periodo  | Importo a tutto il periodo |
|---|--|----------------------|----------------------------|
| 9.01.02.02.001  | Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi | 422.767,53           | 422.767,53                 |
| 9.01.02.99.999  | Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi                              | 68.932,62            | 68.932,62                  |
| <b>9.01.03.00.000 Ritenute su redditi da lavoro autonomo</b>                  |  | <b>80.572,50</b>     | <b>80.572,50</b>           |
| 9.01.03.01.001  | Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi                        | 80.572,50            | 80.572,50                  |
| <b>9.01.99.00.000 Altre entrate per partite di giro</b>                       |  | <b>6.365,00</b>      | <b>6.365,00</b>            |
| 9.01.99.03.001  | Rimborso di fondi economali e carte aziendali  | 6.365,00             | 6.365,00                   |
| <b>9.02.00.00.000 Entrate per conto terzi</b>                                 |  | <b>405.018,81</b>    | <b>405.018,81</b>          |
| <b>9.02.01.00.000 Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi</b> |  | <b>371.564,98</b>    | <b>371.564,98</b>          |
| 9.02.01.02.001  | Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi                                    | 371.564,98           | 371.564,98                 |
| <b>9.02.04.00.000 Depositi di/presso terzi</b>                                |  | <b>33.453,83</b>     | <b>33.453,83</b>           |
| 9.02.04.02.001  | Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi                        | 33.453,83            | 33.453,83                  |
| <b>Entrate da regolarizzare</b>   |  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                |
| 0.00.0<br>0.99.9<br>99  | ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal tesoriere)                  | 0,00                 | 0,00                       |
| <b>TOTALE INCASSI</b>   |  | <b>25.494.079,47</b> | <b>25.494.079,47</b>       |

|                                  |   |
|----------------------------------|---|
| <b>Ente Codice</b>               | 000019018   |
| <b>Ente Descrizione</b>          | COMUNE DI CORTONA   |
| <b>Categoria</b>                 | Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni |
| <b>Sotto Categoria</b>           | COMUNI  |
| <b>Periodo</b>                   | ANNUALE 2018  |
| <b>Prospetto</b>                 | PAGAMENTI   |
| <b>Tipo Report</b>               | Semplice  |
| <b>Data ultimo aggiornamento</b> | 28-mar-2019   |
| <b>Data stampa</b>               | 02-apr-2019   |
| <b>Importi in EURO</b>           |   |

000019018 - COMUNE DI CORTONA

|   |   | Importo nel periodo  | Importo a tutto il periodo |
|---|---|----------------------|----------------------------|
| <b>1.00.00.00.000 Spese correnti</b>  |   | <b>18.581.057,69</b> | <b>18.581.057,69</b>       |
| <b>1.01.00.00.000 Redditi da lavoro dipendente</b>                            |   | <b>5.033.579,42</b>  | <b>5.033.579,42</b>        |
| <b>1.01.01.00.000 Retribuzioni lorde</b>                                      |   | <b>3.929.352,35</b>  | <b>3.929.352,35</b>        |
| 1.01.01.01.001  | Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato  | 56.040,38            | 56.040,38                  |
| 1.01.01.01.002  | Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato   | 3.509.259,24         | 3.509.259,24               |
| 1.01.01.01.003  | Straordinario per il personale a tempo indeterminato  | 43.409,28            | 43.409,28                  |
| 1.01.01.01.004  | Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato | 202.752,23           | 202.752,23                 |
| 1.01.01.01.005  | Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato  | 22.064,71            | 22.064,71                  |
| 1.01.01.01.006  | Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato   | 69.287,79            | 69.287,79                  |
| 1.01.01.02.002  | Buoni pasto   | 26.538,72            | 26.538,72                  |
| <b>1.01.02.00.000 Contributi sociali a carico dell'ente</b>                   |   | <b>1.104.227,07</b>  | <b>1.104.227,07</b>        |
| 1.01.02.01.001  | Contributi obbligatori per il personale   | 987.910,06           | 987.910,06                 |
| 1.01.02.01.003  | Contributi per indennita' di fine rapporto  | 116.317,01           | 116.317,01                 |
| <b>1.02.00.00.000 Imposte e tasse a carico dell'ente</b>                      |   | <b>293.595,32</b>    | <b>293.595,32</b>          |
| <b>1.02.01.00.000 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</b> |   | <b>293.595,32</b>    | <b>293.595,32</b>          |
| 1.02.01.01.001  | Imposta regionale sulle attivita' produttive (IRAP)   | 269.266,86           | 269.266,86                 |
| 1.02.01.02.001  | Imposta di registro e di bollo  | 3.853,04             | 3.853,04                   |
| 1.02.01.09.001  | Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)  | 4.002,26             | 4.002,26                   |
| 1.02.01.99.999  | Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.  | 16.473,16            | 16.473,16                  |
| <b>1.03.00.00.000 Acquisto di beni e servizi</b>                              |   | <b>10.828.046,74</b> | <b>10.828.046,74</b>       |
| <b>1.03.01.00.000 Acquisto di beni</b>  |   | <b>1.470.488,25</b>  | <b>1.470.488,25</b>        |
| 1.03.01.01.001  | Giornali e riviste  | 1.106,20             | 1.106,20                   |
| 1.03.01.01.002  | Pubblicazioni   | 30.297,56            | 30.297,56                  |
| 1.03.01.02.001  | Carta, cancelleria e stampati   | 16.235,09            | 16.235,09                  |
| 1.03.01.02.002  | Carburanti, combustibili e lubrificanti   | 120.452,18           | 120.452,18                 |
| 1.03.01.02.003  | Equipaggiamento   | 91,79                | 91,79                      |
| 1.03.01.02.004  | Vestituario   | 20.731,86            | 20.731,86                  |
| 1.03.01.02.005  | Accessori per uffici e alloggi  | 1.309,24             | 1.309,24                   |
| 1.03.01.02.006  | Materiale informatico   | 11.771,52            | 11.771,52                  |
| 1.03.01.02.007  | Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari  | 2.159,04             | 2.159,04                   |
| 1.03.01.02.008  | Strumenti tecnico-specialistici non sanitari  | 649,65               | 649,65                     |
| 1.03.01.02.009  | Beni per attivita' di rappresentanza  | 1.606,00             | 1.606,00                   |
| 1.03.01.02.010  | Beni per consultazioni elettorali   | 818,00               | 818,00                     |
| 1.03.01.02.011  | Generi alimentari   | 36.740,14            | 36.740,14                  |
| 1.03.01.02.014  | Stampati specialistici  | 2.124,63             | 2.124,63                   |
| 1.03.01.02.999  | Altri beni e materiali di consumo n.a.c.  | 289.103,03           | 289.103,03                 |
| 1.03.01.05.001  | Prodotti farmaceutici ed emoderivati  | 5.136,25             | 5.136,25                   |
| 1.03.01.05.999  | Altri beni e prodotti sanitari n.a.c.   | 930.156,07           | 930.156,07                 |
| <b>1.03.02.00.000 Acquisto di servizi</b>                                     |   | <b>9.357.558,49</b>  | <b>9.357.558,49</b>        |
| 1.03.02.01.001  | Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennita'  | 103.759,10           | 103.759,10                 |
| 1.03.02.01.002  | Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi  | 35.623,69            | 35.623,69                  |

|                |   | Importo nel periodo | Importo a tutto il periodo |
|----------------|---|---------------------|----------------------------|
| 1.03.02.01.008 | Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione | 29.872,17           | 29.872,17                  |
| 1.03.02.02.002 | Indennita' di missione e di trasferta   | 3.855,15            | 3.855,15                   |
| 1.03.02.02.005 | Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni   | 37.451,09           | 37.451,09                  |
| 1.03.02.02.999 | Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicita' n.a.c   | 19.736,14           | 19.736,14                  |
| 1.03.02.03.999 | Altri aggi di riscossione n.a.c.  | 74.809,62           | 74.809,62                  |
| 1.03.02.04.004 | Acquisto di servizi per formazione obbligatoria   | 1.740,00            | 1.740,00                   |
| 1.03.02.04.999 | Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.   | 3.712,75            | 3.712,75                   |
| 1.03.02.05.001 | Telefonia fissa   | 91.717,03           | 91.717,03                  |
| 1.03.02.05.002 | Telefonia mobile  | 4.095,04            | 4.095,04                   |
| 1.03.02.05.003 | Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line   | 16.951,45           | 16.951,45                  |
| 1.03.02.05.004 | Energia elettrica   | 813.408,67          | 813.408,67                 |
| 1.03.02.05.005 | Acqua   | 100.136,21          | 100.136,21                 |
| 1.03.02.05.006 | Gas   | 224.631,03          | 224.631,03                 |
| 1.03.02.05.999 | Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.  | 1.225,00            | 1.225,00                   |
| 1.03.02.07.001 | Locazione di beni immobili  | 67.256,81           | 67.256,81                  |
| 1.03.02.07.004 | Noleggi di hardware   | 114,46              | 114,46                     |
| 1.03.02.07.006 | Licenze d'uso per software  | 46.841,41           | 46.841,41                  |
| 1.03.02.07.008 | Noleggi di impianti e macchinari  | 2.934,04            | 2.934,04                   |
| 1.03.02.07.999 | Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.  | 13.685,59           | 13.685,59                  |
| 1.03.02.09.001 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico            | 24.003,05           | 24.003,05                  |
| 1.03.02.09.003 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi   | 3.546,88            | 3.546,88                   |
| 1.03.02.09.004 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari   | 29.058,15           | 29.058,15                  |
| 1.03.02.09.005 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature scientifiche e sanitarie                                       | 11.682,52           | 11.682,52                  |
| 1.03.02.09.006 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio  | 2.928,00            | 2.928,00                   |
| 1.03.02.09.008 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili   | 536.033,49          | 536.033,49                 |
| 1.03.02.09.011 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali  | 63.484,19           | 63.484,19                  |
| 1.03.02.09.012 | Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti                                       | 130.477,70          | 130.477,70                 |
| 1.03.02.10.001 | Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza   | 5.221,39            | 5.221,39                   |
| 1.03.02.11.006 | Patrocinio legale   | 27.836,64           | 27.836,64                  |
| 1.03.02.11.999 | Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.   | 6.597,76            | 6.597,76                   |
| 1.03.02.12.002 | Quota LSU in carico all'ente  | 3.356,54            | 3.356,54                   |
| 1.03.02.12.999 | Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.   | 7.103,94            | 7.103,94                   |
| 1.03.02.13.001 | Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza   | 1.228,72            | 1.228,72                   |
| 1.03.02.13.002 | Servizi di pulizia e lavanderia   | 102.218,99          | 102.218,99                 |
| 1.03.02.13.003 | Trasporti, traslochi e facchinaggio   | 525.486,20          | 525.486,20                 |
| 1.03.02.13.006 | Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali  | 2.296,04            | 2.296,04                   |
| 1.03.02.13.999 | Altri servizi ausiliari n.a.c.  | 14.433,16           | 14.433,16                  |
| 1.03.02.15.004 | Contratti di servizio per la raccolta rifiuti   | 3.239.909,38        | 3.239.909,38               |
| 1.03.02.16.001 | Pubblicazione bandi di gara   | 10.557,25           | 10.557,25                  |
| 1.03.02.16.002 | Spese postali   | 92.840,54           | 92.840,54                  |
| 1.03.02.18.001 | Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attivita' lavorativa  | 7.042,00            | 7.042,00                   |
| 1.03.02.18.999 | Altri acquisti di servizi sanitari n.a.c.   | 76.849,93           | 76.849,93                  |
| 1.03.02.19.001 | Gestione e manutenzione applicazioni  | 26.661,88           | 26.661,88                  |
| 1.03.02.19.002 | Assistenza all'utente e formazione  | 8.285,46            | 8.285,46                   |
| 1.03.02.19.003 | Servizi per l'interoperabilita' e la cooperazione   | 7.477,38            | 7.477,38                   |
| 1.03.02.19.004 | Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione  | 3.748,61            | 3.748,61                   |

**Importo nel periodo**    **Importo a tutto il periodo**

|                |  |              |              |
|----------------|--|--------------|--------------|
| 1.03.02.19.005 | Servizi per i sistemi e relativa manutenzione      | 23.472,80    | 23.472,80    |
| 1.03.02.99.002 | Altre spese legali                                 | 6.722,58     | 6.722,58     |
| 1.03.02.99.003 | Quote di associazioni                              | 19.939,11    | 19.939,11    |
| 1.03.02.99.004 | Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente | 35.056,98    | 35.056,98    |
| 1.03.02.99.005 | Spese per commissioni e comitati dell'Ente         | 1.338,66     | 1.338,66     |
| 1.03.02.99.999 | Altri servizi diversi n.a.c.                       | 2.607.106,12 | 2.607.106,12 |

**1.04.00.00.000 Trasferimenti correnti** **1.405.903,00**    **1.405.903,00**

**1.04.01.00.000 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche** **294.558,44**    **294.558,44**

|                |  |            |            |
|----------------|--|------------|------------|
| 1.04.01.01.001 | Trasferimenti correnti a Ministeri   | 61.622,10  | 61.622,10  |
| 1.04.01.01.002 | Trasferimenti correnti a Ministero dell'Istruzione - Istituzioni scolastiche | 105.169,30 | 105.169,30 |
| 1.04.01.02.001 | Trasferimenti correnti a Regioni e province autonome                         | 44.000,00  | 44.000,00  |
| 1.04.01.02.002 | Trasferimenti correnti a Province  | 79.236,07  | 79.236,07  |
| 1.04.01.02.018 | Trasferimenti correnti a Consorzi di enti locali                             | 4.530,97   | 4.530,97   |

**1.04.02.00.000 Trasferimenti correnti a Famiglie** **246.837,00**    **246.837,00**

|                |                                       |            |            |
|----------------|---------------------------------------|------------|------------|
| 1.04.02.02.999 | Altri assegni e sussidi assistenziali | 212.891,00 | 212.891,00 |
| 1.04.02.05.999 | Altri trasferimenti a famiglie n.a.c. | 33.946,00  | 33.946,00  |

**1.04.03.00.000 Trasferimenti correnti a Imprese** **12.751,18**    **12.751,18**

|                |  |           |           |
|----------------|--|-----------|-----------|
| 1.04.03.01.001 | Trasferimenti correnti a imprese controllate | 12.668,56 | 12.668,56 |
| 1.04.03.99.999 | Trasferimenti correnti a altre imprese       | 82,62     | 82,62     |

**1.04.04.00.000 Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private** **851.756,38**    **851.756,38**

|                |  |            |            |
|----------------|--|------------|------------|
| 1.04.04.01.001 | Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private | 851.756,38 | 851.756,38 |
|----------------|--|------------|------------|

**1.07.00.00.000 Interessi passivi** **453.476,08**    **453.476,08**

**1.07.05.00.000 Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine** **453.476,08**    **453.476,08**

|                |  |            |            |
|----------------|--|------------|------------|
| 1.07.05.04.003 | Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine               | 371.206,71 | 371.206,71 |
| 1.07.05.04.004 | Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione Tesoro su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 7.748,41   | 7.748,41   |
| 1.07.05.04.999 | Interessi passivi a altre imprese su finanziamenti a medio lungo termine   | 58.963,65  | 58.963,65  |
| 1.07.05.05.999 | Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti                             | 15.557,31  | 15.557,31  |

**1.09.00.00.000 Rimborsi e poste correttive delle entrate** **124.564,33**    **124.564,33**

**1.09.01.00.000 Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc;)** **101.240,88**    **101.240,88**

|                |   |            |            |
|----------------|---|------------|------------|
| 1.09.01.01.001 | Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc;) | 101.240,88 | 101.240,88 |
|----------------|---|------------|------------|

**1.09.02.00.000 Rimborsi di imposte in uscita** **23.323,45**    **23.323,45**

|                |  |           |           |
|----------------|--|-----------|-----------|
| 1.09.02.01.001 | Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente | 23.323,45 | 23.323,45 |
|----------------|--|-----------|-----------|

**1.10.00.00.000 Altre spese correnti** **441.892,80**    **441.892,80**

**1.10.03.00.000 Versamenti IVA a debito** **281.283,41**    **281.283,41**

|                |   |            |            |
|----------------|---|------------|------------|
| 1.10.03.01.001 | Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali | 281.283,41 | 281.283,41 |
|----------------|---|------------|------------|

## 000019018 - COMUNE DI CORTONA

|  |  | Importo nel periodo | Importo a tutto il periodo |
|--|--|---------------------|----------------------------|
| <b>1.10.04.00.000 Premi di assicurazione</b>   |  | <b>95.657,04</b>    | <b>95.657,04</b>           |
| 1.10.04.01.001   | Premi di assicurazione su beni mobili                                      | 2.282,04            | 2.282,04                   |
| 1.10.04.01.003   | Premi di assicurazione per responsabilita' civile verso terzi              | 90.693,00           | 90.693,00                  |
| 1.10.04.99.999   | Altri premi di assicurazione n.a.c.  | 2.682,00            | 2.682,00                   |
| <b>1.10.05.00.000 Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi</b>                         |  | <b>64.952,35</b>    | <b>64.952,35</b>           |
| 1.10.05.02.001   | Spese per risarcimento danni   | 9.952,35            | 9.952,35                   |
| 1.10.05.03.001   | Spese per indennizzi   | 55.000,00           | 55.000,00                  |
| <b>2.00.00.00.000 Spese in conto capitale</b>  |  | <b>2.086.043,61</b> | <b>2.086.043,61</b>        |
| <b>2.02.00.00.000 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</b>                             |  | <b>1.940.987,69</b> | <b>1.940.987,69</b>        |
| <b>2.02.01.00.000 Beni materiali</b>   |  | <b>1.614.578,17</b> | <b>1.614.578,17</b>        |
| 2.02.01.01.001   | Mezzi di trasporto stradali  | 42.930,00           | 42.930,00                  |
| 2.02.01.01.999   | Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico n.a.c.    | 23.912,00           | 23.912,00                  |
| 2.02.01.04.001   | Macchinari   | 36.169,34           | 36.169,34                  |
| 2.02.01.04.002   | Impianti   | 4.538,40            | 4.538,40                   |
| 2.02.01.05.999   | Attrezzature n.a.c.  | 854,00              | 854,00                     |
| 2.02.01.07.001   | Server   | 10.081,18           | 10.081,18                  |
| 2.02.01.07.999   | Hardware n.a.c.  | 9.904,57            | 9.904,57                   |
| 2.02.01.09.002   | Fabbricati ad uso commerciale  | 1.944,45            | 1.944,45                   |
| 2.02.01.09.003   | Fabbricati ad uso scolastico   | 394.990,37          | 394.990,37                 |
| 2.02.01.09.008   | Opere destinate al culto   | 243,75              | 243,75                     |
| 2.02.01.09.012   | Infrastrutture stradali  | 550.493,08          | 550.493,08                 |
| 2.02.01.09.015   | Cimiteri   | 61.152,08           | 61.152,08                  |
| 2.02.01.09.016   | Impianti sportivi  | 20.034,30           | 20.034,30                  |
| 2.02.01.09.017   | Fabbricati destinati ad asili nido   | 82.076,30           | 82.076,30                  |
| 2.02.01.09.018   | Musei, teatri e biblioteche  | 1.342,34            | 1.342,34                   |
| 2.02.01.09.999   | Beni immobili n.a.c.   | 128.728,61          | 128.728,61                 |
| 2.02.01.10.005   | Siti archeologici di valore culturale, storico ed artistico                | 27.094,32           | 27.094,32                  |
| 2.02.01.10.008   | Musei, teatri e biblioteche di valore culturale, storico ed artistico      | 4.034,99            | 4.034,99                   |
| 2.02.01.10.999   | Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico n.a.c.             | 119.341,66          | 119.341,66                 |
| 2.02.01.99.999   | Altri beni materiali diversi   | 94.712,43           | 94.712,43                  |
| <b>2.02.02.00.000 Terreni e beni materiali non prodotti</b>                                      |  | <b>443,81</b>       | <b>443,81</b>              |
| 2.02.02.01.001   | Terreni agricoli   | 169,70              | 169,70                     |
| 2.02.02.01.002   | Terreni edificabili  | 274,11              | 274,11                     |
| <b>2.02.03.00.000 Beni immateriali</b>   |  | <b>325.965,71</b>   | <b>325.965,71</b>          |
| 2.02.03.05.001   | Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti               | 325.965,71          | 325.965,71                 |
| <b>2.03.00.00.000 Contributi agli investimenti</b>   |  | <b>21.641,00</b>    | <b>21.641,00</b>           |
| <b>2.03.01.00.000 Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche</b>                   |  | <b>21.641,00</b>    | <b>21.641,00</b>           |
| 2.03.01.02.003   | Contributi agli investimenti a Comuni                                      | 21.641,00           | 21.641,00                  |
| <b>2.04.00.00.000 Altri trasferimenti in conto capitale</b>                                      |  | <b>1.500,00</b>     | <b>1.500,00</b>            |
| <b>2.04.24.00.000 Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Istituzioni Sociali Private</b> |  | <b>1.500,00</b>     | <b>1.500,00</b>            |
| 2.04.24.01.001   | Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Istituzioni Sociali Private | 1.500,00            | 1.500,00                   |

|   |   | Importo nel periodo | Importo a tutto il periodo |
|---|---|---------------------|----------------------------|
| <b>2.05.00.00.000 Altre spese in conto capitale</b>   |   | <b>121.914,92</b>   | <b>121.914,92</b>          |
| <b>2.05.04.00.000 Altri rimborsi in conto capitale di somme non dovute o incassate in eccesso</b> |   | <b>71.065,10</b>    | <b>71.065,10</b>           |
| 2.05.04.05.001  | Rimborsi in conto capitale a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso                               | 71.065,10           | 71.065,10                  |
| <b>2.05.99.00.000 Altre spese in conto capitale n.a.c.</b>  |   | <b>50.849,82</b>    | <b>50.849,82</b>           |
| 2.05.99.99.999  | Altre spese in conto capitale n.a.c.  | 50.849,82           | 50.849,82                  |
| <b>4.00.00.00.000 Rimborso Prestiti</b>   |   | <b>444.430,84</b>   | <b>444.430,84</b>          |
| <b>4.03.00.00.000 Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>                  |   | <b>444.430,84</b>   | <b>444.430,84</b>          |
| <b>4.03.01.00.000 Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>                  |   | <b>444.430,84</b>   | <b>444.430,84</b>          |
| 4.03.01.04.003  | Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione CDP SPA     | 233.689,79          | 233.689,79                 |
| 4.03.01.04.004  | Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione Tesoro      | 26.579,31           | 26.579,31                  |
| 4.03.01.04.999  | Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altre imprese                                   | 184.161,74          | 184.161,74                 |
| <b>7.00.00.00.000 Uscite per conto terzi e partite di giro</b>                                    |   | <b>2.852.741,71</b> | <b>2.852.741,71</b>        |
| <b>7.01.00.00.000 Uscite per partite di giro</b>  |   | <b>2.492.039,43</b> | <b>2.492.039,43</b>        |
| <b>7.01.01.00.000 Versamenti di altre ritenute</b>  |   | <b>1.350.799,18</b> | <b>1.350.799,18</b>        |
| 7.01.01.02.001  | Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)   | 1.350.799,18        | 1.350.799,18               |
| <b>7.01.02.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente</b>                      |   | <b>1.054.859,93</b> | <b>1.054.859,93</b>        |
| 7.01.02.01.001  | Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi                      | 563.159,78          | 563.159,78                 |
| 7.01.02.02.001  | Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi | 422.767,53          | 422.767,53                 |
| 7.01.02.99.999  | Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi                                       | 68.932,62           | 68.932,62                  |
| <b>7.01.03.00.000 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo</b>                        |   | <b>80.015,32</b>    | <b>80.015,32</b>           |
| 7.01.03.01.001  | Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi                                 | 80.015,32           | 80.015,32                  |
| <b>7.01.99.00.000 Altre uscite per partite di giro</b>  |   | <b>6.365,00</b>     | <b>6.365,00</b>            |
| 7.01.99.03.001  | Costituzione fondi economici e carte aziendali  | 6.365,00            | 6.365,00                   |
| <b>7.02.00.00.000 Uscite per conto terzi</b>  |   | <b>360.702,28</b>   | <b>360.702,28</b>          |
| <b>7.02.04.00.000 Depositi di/presso terzi</b>  |   | <b>15.460,83</b>    | <b>15.460,83</b>           |
| 7.02.04.02.001  | Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi   | 15.460,83           | 15.460,83                  |
| <b>7.02.99.00.000 Altre uscite per conto terzi</b>  |   | <b>345.241,45</b>   | <b>345.241,45</b>          |
| 7.02.99.99.999  | Altre uscite per conto terzi n.a.c.   | 345.241,45          | 345.241,45                 |
| <b>Pagamenti da regolarizzare</b>   |   | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>                |

## 000019018 - COMUNE DI CORTONA

|                        |   | Importo nel periodo | Importo a tutto il periodo |
|------------------------|---|---------------------|----------------------------|
| 0.00.0<br>0.99.9<br>99 | ALTRI PAGAMENTI DA REGOLARIZZARE (pagamenti codificati dal tesoriere) | 0,00                | 0,00                       |

TOTALE PAGAMENTI

23.964.273,85

23.964.273,85

**COMUNE DI CORTONA  
PROVINCIA DI AREZZO**

**Elenco delle spese di rappresentanza sostenute dagli organi di governo dell'ente nell'anno 2018  
( articolo 16, comma 26, del decreto legge 13 agosto 2011, n.138)**

**delibera di approvazione regolamento n° 52 del 27.06.2011**

| <b>Descrizione dell'oggetto della spesa</b> | <b>Occasione in cui la spesa è stata sostenuta</b>                              | <b>Importo della spesa (euro)</b> |
|---|---|-----------------------------------|
| Ospitalità                                  | Regione Toscana – Convegno leopoldine in Valdichuiana                           | € 221,00                          |
| Dono  | Omaggio del Consiglio Comunale a tre commercianti di Cortona                    | € 150,00                          |
| Dono  | Premio sportivo dell'anno Filippo Magnini Michele Santucci                      | € 120,00                          |
| Ospitalità                                  | Premio sportivo dell'anno Filippo Magnini Michele Santucci                      | € 191,00                          |
| Ospitalità                                  | Omaggio a Patch Adams   | € 18,00                           |
| Ospitalità                                  | Assemblea pubblica freccia rossa -Rappresentanti regione toscana regione umbria | € 144,50                          |
| Ospitalità                                  | Incontro sindaco e Nuovo lucumkone accademia Etrusca                            | € 81,00                           |
| Dono  | Notte bianca dello sport ospite Carlton Myers                                   | € 55,00                           |
| Dono  | 56° gemellaggio Cortona Chateau Chinon  | € 80,00                           |
| Dono  | 56° gemellaggio Cortona Chateau Chinon  | € 45,00                           |
| Dono  | 56° gemellaggio Cortona Chateau Chinon  | € 40,00                           |
| Dono  | Omaggio a Patch Adams   | € 45,00                           |
| Ospitalità'                                 | Biglietto ffs premio corotna antiquaria   | € 88,00                           |
| Ospitalità                                  | Premio Corotn antiquaria Massimo Cacciari                                       | € 120,00                          |
| Ospitalità                                  | Assemblea e conferenza de Presidenti FIAB                                       | € 86,00                           |
| Dono  | Omaggio ai caduti a 100 anni dalla fine della prima guerra mondiale             | € 30,00                           |
| Ospitalità                                  | Cittadinanza onoraria di Cortona a Nicodemo Settembrini                         | € 100,00                          |
| Dono  | Gemellaggio Cortona Chateau Chinon  | € 95,00                           |
| Ospitalità                                  | Bonifiche Ferraresi   | € 48,50                           |
| <b>TOTALE</b>                               |   | <b>€ 1.758,00</b>                 |

DATA \_\_11/01/2019\_\_

TIMBRO  
DELL'ENTE



IL SEGRETARIO DELL'ENTE  
SERVIZIO

  
\_\_\_\_\_

IL RESPONSABILE DEL  
FINANZIARIO

  
\_\_\_\_\_

L'ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIO

  
\_\_\_\_\_  
  
\_\_\_\_\_

# COMUNE DI CORTONA

Provincia di Arezzo

## INDICATORE TEMPESTIVITA' PAGAMENTI ANNO 2018

Art. 33 D.Lgs. 33/13 e Art. 9 e 10 DPCM 22/09/2014

CALCOLO EFFETTUATO MEDIANTE  
ESTRAZIONE DEI DATI DALLA  
CONTABILITA' DELL'ENTE

INDICATORE TEMPESTIVITA' PAGAMENTI  
(Ritardo medio di pagamento ponderato in base  
all'importo delle fatture)

-1,79

CALCOLO EFFETTUATO DALLA  
PIATTAFORMA DI CERTIFICAZIONE DEI  
CREDITI

INDICATORE TEMPESTIVITA' PAGAMENTI

0,99

### Riferimento normativo obblighi pubblicazione

Art. 33 D.Lgs. 33/13

### Riferimenti normativi sulle modalità di calcolo

L'Indicatore è calcolato secondo quanto previsto dall'art. 9 del DPCM (Decreto Presidente Consiglio dei Ministri) del 22 settembre 2014 ed è inteso come 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 e rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento.

Ai fini del decreto e del calcolo dell'indicatore si intende per:

- "transazione commerciale", i contratti, comunque denominati, tra imprese e pubbliche amministrazioni, che comportano, in via esclusiva o prevalente, la consegna di merci o la prestazione di servizi contro il pagamento di un prezzo;
- "giorni effettivi", tutti i giorni da calendario, compresi i festivi;
- "data di pagamento", la data di trasmissione dell'ordinativo di pagamento in tesoreria;
- "data di scadenza", i termini previsti dall'art. 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, come modificato dal decreto legislativo 9 novembre 2012, n. 192;
- "importo dovuto", la somma da pagare entro il termine contrattuale o legale di pagamento, comprese le imposte, i dazi, le tasse o gli oneri applicabili indicati nella fattura o nella richiesta equivalente di pagamento.

### Modalità di lettura dell'indicatore

L'indicatore sarà preceduto rispettivamente:

da un segno - (meno), in caso di pagamento avvenuti mediamente in anticipo rispetto alla scadenza delle fatture;

da un segno + (più), in caso di pagamento avvenuto mediamente in ritardo rispetto alla data di scadenza delle fatture.

### Termini di pagamento

N.B.: Il Comune di Cortona ha concordato con molti dei propri fornitori termini contrattuali per i pagamenti pari a 60 gg ai sensi dell'art. 1 c. 4 del D.Lgs. 231/2002 come modificato dall'art. 1 del D.Lgs. 192/2012

Allegato h) al Rendiconto - Costi per missione

Allegato h) al Rendiconto - Costi per missione

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

| Missioni                  | COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE                           |   |   |                        |   |  |                           |                   | COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE        |   |   |                          |                           |                           |                           |                   |
|---------------------------|--|---|---|------------------------|---|--|---------------------------|-------------------|---|---|---|--------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------|
|                           | Consumi materie prime  |   | Prestazioni di servizi e Trasferimenti e contributi |                        |   |  | Utilizzo di beni di terzi | Personale         | Ammortamenti e svalutazioni               |   |   | Accantonamenti           |                           | Oneri diversi di gestione |                           |                   |
|                           | Acquisto di materie prime e/o beni di consumo                | Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-) | Prestazioni di servizi                              | Trasferimenti correnti | Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche | Contributi agli investimenti ad altri soggetti | Utilizzo beni di terzi    | Personale         | Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | Ammortamenti immobilizzazioni materiali | Altre svalutazioni delle immobilizzazioni | Svalutazione dei crediti | Accantonamento per rischi | Altri accantonamenti      | Oneri diversi di gestione |                   |
| MISSIONE 01               | Servizi istituzionali, generali e di gestione                | 95.206,03   | 0,00  | 1.004.684,22           | 70.622,10   | 0,00   | 0,00                      | 77.061,37         | 2.363.202,45                              | 112.221,69                              | 1.476.144,88                              | 0,00                     | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 141.158,77        |
| MISSIONE 02               | Giustizia  | 0,00  | 0,00  | 0,00                   | 0,00  | 0,00   | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                      | 0,00                                    | 0,00                                      | 0,00                     | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 0,00              |
| MISSIONE 03               | Ordine pubblico e sicurezza                                  | 13.727,13   | 0,00  | 32.284,94              | 0,00  | 0,00   | 0,00                      | 0,00              | 529.387,82                                | 0,00                                    | 0,00                                      | 0,00                     | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 1.990,37          |
| MISSIONE 04               | Istruzione e diritto allo studio                             | 91.317,28   | 0,00  | 1.442.932,00           | 110.461,91  | 0,00   | 0,00                      | 20.400,00         | 415.273,19                                | 0,00                                    | 0,00                                      | 0,00                     | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 0,00              |
| MISSIONE 05               | Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali        | 10.802,61   | 0,00  | 150.745,88             | 690.085,71  | 0,00   | 0,00                      | 18.000,00         | 174.345,79                                | 0,00                                    | 0,00                                      | 0,00                     | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 0,00              |
| MISSIONE 06               | Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | 4.999,00  | 0,00  | 180.919,64             | 67.931,00   | 0,00   | 0,00                      | 9.323,14          | 23.953,87                                 | 0,00                                    | 0,00                                      | 0,00                     | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 0,00              |
| MISSIONE 07               | Turismo  | 0,00  | 0,00  | 74.951,27              | 0,00  | 0,00   | 0,00                      | 0,00              | 18.625,07                                 | 0,00                                    | 0,00                                      | 0,00                     | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 0,00              |
| MISSIONE 08               | Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 0,00  | 0,00  | 1.198,80               | 0,00  | 0,00   | 0,00                      | 0,00              | 165.160,12                                | 0,00                                    | 0,00                                      | 0,00                     | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 0,00              |
| MISSIONE 09               | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 12.161,13   | 0,00  | 3.469.963,58           | 124.079,66  | 0,00   | 0,00                      | 0,00              | 10.734,27                                 | 0,00                                    | 0,00                                      | 0,00                     | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 81,06             |
| MISSIONE 10               | Trasporti e diritto alla mobilità                            | 183.925,90  | 0,00  | 944.321,82             | 44.000,00   | 0,00   | 0,00                      | 0,00              | 298.766,11                                | 0,00                                    | 0,00                                      | 0,00                     | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 164.879,15        |
| MISSIONE 11               | Soccorso Civile  | 419,74  | 0,00  | 85,40                  | 29.000,00   | 0,00   | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                      | 0,00                                    | 0,00                                      | 0,00                     | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 735,99            |
| MISSIONE 12               | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                | 58.250,98   | 0,00  | 1.531.252,15           | 301.139,40  | 0,00   | 0,00                      | 0,00              | 599.813,90                                | 0,00                                    | 0,00                                      | 0,00                     | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 1.540,87          |
| MISSIONE 13               | Tutela della salute  | 3.014,65  | 0,00  | 112.510,03             | 0,00  | 0,00   | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                      | 0,00                                    | 0,00                                      | 0,00                     | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 0,00              |
| MISSIONE 14               | Sviluppo economico e competitività                           | 943.156,68  | 0,00  | 38.683,68              | 20.902,64   | 0,00   | 16.000,00                 | 13.643,34         | 256.265,85                                | 0,00                                    | 0,00                                      | 0,00                     | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 0,00              |
| MISSIONE 15               | Politiche per il lavoro e la formazione professionale        | 0,00  | 0,00  | 0,00                   | 14.281,78   | 0,00   | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                      | 0,00                                    | 0,00                                      | 0,00                     | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 0,00              |
| MISSIONE 16               | Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca                | 0,00  | 0,00  | 26.332,00              | 0,00  | 0,00   | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                      | 0,00                                    | 0,00                                      | 0,00                     | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 0,00              |
| MISSIONE 17               | Energia e diversificazione delle fonti energetiche           | 0,00  | 0,00  | 0,00                   | 0,00  | 0,00   | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                      | 0,00                                    | 0,00                                      | 0,00                     | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 0,00              |
| MISSIONE 18               | Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali       | 0,00  | 0,00  | 0,00                   | 0,00  | 0,00   | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                      | 0,00                                    | 0,00                                      | 0,00                     | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 0,00              |
| MISSIONE 19               | Relazioni internazionali                                     | 0,00  | 0,00  | 0,00                   | 0,00  | 0,00   | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                      | 0,00                                    | 0,00                                      | 0,00                     | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 0,00              |
| MISSIONE 20               | Fondi e accantonamenti                                       | 0,00  | 0,00  | 0,00                   | 0,00  | 0,00   | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                      | 0,00                                    | 0,00                                      | 0,00                     | 1.793.075,83              | 273.277,42                | 2.789,00                  | 0,00              |
| MISSIONE 50               | Debito pubblico  | 0,00  | 0,00  | 0,00                   | 0,00  | 0,00   | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                      | 0,00                                    | 0,00                                      | 0,00                     | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 0,00              |
| MISSIONE 60               | Anticipazioni finanziarie                                    | 0,00  | 0,00  | 0,00                   | 0,00  | 0,00   | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                      | 0,00                                    | 0,00                                      | 0,00                     | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 0,00              |
| MISSIONE 99               | Servizi per conto terzi                                      | 0,00  | 0,00  | 0,00                   | 0,00  | 0,00   | 0,00                      | 0,00              | 0,00                                      | 0,00                                    | 0,00                                      | 0,00                     | 0,00                      | 0,00                      | 0,00                      | 0,00              |
| <b>TOTALE COSTI/ONERI</b> |  | <b>1.416.981,13</b>   | <b>0,00</b>   | <b>9.010.865,41</b>    | <b>1.472.504,20</b>                                       | <b>0,00</b>                                    | <b>16.000,00</b>          | <b>138.427,85</b> | <b>4.855.528,44</b>                       | <b>112.221,69</b>                       | <b>1.476.144,88</b>                       | <b>0,00</b>              | <b>1.793.075,83</b>       | <b>273.277,42</b>         | <b>2.789,00</b>           | <b>310.386,21</b> |

Allegato h) al Rendiconto - Costi per missione

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

| Missioni                  | Totale componenti negativi della gestione                    | ONERI FINANZIARI                    |                         | RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' |  |                  |
|---------------------------|--|-------------------------------------|-------------------------|--------------------------------|--|------------------|
|                           |  | Oneri finanziari                    | Totale Oneri finanziari | Svalutazioni                   | Totale rettifiche di valore attività finanziarie |                  |
|                           |  | Interessi ed altri oneri finanziari |                         | Svalutazioni                   |  |                  |
| <b>MISSIONE 01</b>        | Servizi istituzionali, generali e di gestione                | 5.340.301,51                        | 32.539,16               | 32.539,16                      | 10.309,79  | 10.309,79        |
| <b>MISSIONE 02</b>        | Giustizia  | 0,00                                | 0,00                    | 0,00                           | 0,00   | 0,00             |
| <b>MISSIONE 03</b>        | Ordine pubblico e sicurezza                                  | 577.390,26                          | 0,00                    | 0,00                           | 0,00   | 0,00             |
| <b>MISSIONE 04</b>        | Istruzione e diritto allo studio                             | 2.080.384,38                        | 51.508,15               | 51.508,15                      | 0,00   | 0,00             |
| <b>MISSIONE 05</b>        | Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali        | 1.043.979,99                        | 38.397,54               | 38.397,54                      | 0,00   | 0,00             |
| <b>MISSIONE 06</b>        | Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | 287.126,65                          | 16.185,57               | 16.185,57                      | 0,00   | 0,00             |
| <b>MISSIONE 07</b>        | Turismo  | 93.576,34                           | 0,00                    | 0,00                           | 0,00   | 0,00             |
| <b>MISSIONE 08</b>        | Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 166.358,92                          | 0,00                    | 0,00                           | 0,00   | 0,00             |
| <b>MISSIONE 09</b>        | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 3.617.019,70                        | 26.660,95               | 26.660,95                      | 0,00   | 0,00             |
| <b>MISSIONE 10</b>        | Trasporti e diritto alla mobilità                            | 1.635.892,98                        | 235.474,57              | 235.474,57                     | 0,00   | 0,00             |
| <b>MISSIONE 11</b>        | Soccorso Civile  | 30.241,13                           | 0,00                    | 0,00                           | 0,00   | 0,00             |
| <b>MISSIONE 12</b>        | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                | 2.491.997,30                        | 18.611,78               | 18.611,78                      | 0,00   | 0,00             |
| <b>MISSIONE 13</b>        | Tutela della salute  | 115.524,68                          | 0,00                    | 0,00                           | 0,00   | 0,00             |
| <b>MISSIONE 14</b>        | Sviluppo economico e competitività                           | 1.288.652,19                        | 27.307,85               | 27.307,85                      | 0,00   | 0,00             |
| <b>MISSIONE 15</b>        | Politiche per il lavoro e la formazione professionale        | 14.281,78                           | 0,00                    | 0,00                           | 0,00   | 0,00             |
| <b>MISSIONE 16</b>        | Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca                | 26.332,00                           | 0,00                    | 0,00                           | 0,00   | 0,00             |
| <b>MISSIONE 17</b>        | Energia e diversificazione delle fonti energetiche           | 0,00                                | 6.981,57                | 6.981,57                       | 0,00   | 0,00             |
| <b>MISSIONE 18</b>        | Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali       | 0,00                                | 0,00                    | 0,00                           | 0,00   | 0,00             |
| <b>MISSIONE 19</b>        | Relazioni internazionali                                     | 0,00                                | 0,00                    | 0,00                           | 0,00   | 0,00             |
| <b>MISSIONE 20</b>        | Fondi e accantonamenti                                       | 2.069.142,25                        | 0,00                    | 0,00                           | 0,00   | 0,00             |
| <b>MISSIONE 50</b>        | Debito pubblico  | 0,00                                | 0,00                    | 0,00                           | 0,00   | 0,00             |
| <b>MISSIONE 60</b>        | Anticipazioni finanziarie                                    | 0,00                                | 0,00                    | 0,00                           | 0,00   | 0,00             |
| <b>MISSIONE 99</b>        | Servizi per conto terzi                                      | 0,00                                | 0,00                    | 0,00                           | 0,00   | 0,00             |
| <b>TOTALE COSTI/ONERI</b> |  | <b>20.878.202,06</b>                | <b>453.667,14</b>       | <b>453.667,14</b>              | <b>10.309,79</b>                                 | <b>10.309,79</b> |

Allegato h) al Rendiconto - Costi per missione

PROSPETTO DEI COSTI PER MISSIONE

| Missioni                  | COMPONENTI ED ONERI STRAORDINARI                             |                           |                                 |                          |                           | IMPOSTE           |                   | TOTALE COSTI PER MISSIONE |                      |
|---------------------------|--|---------------------------|---------------------------------|--------------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|----------------------|
|                           | Oneri straordinari   |                           |                                 |                          | Totale Oneri straordinari | Imposte           |                   |                           |                      |
|                           | Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo           | Minusvalenze patrimoniali | Trasferimenti in conto capitale | Altri oneri straordinari |                           | Imposte           | Totale Imposte    |                           |                      |
| <b>MISSIONE 01</b>        | Servizi istituzionali, generali e di gestione                | 91.172,48                 | 701,56                          | 1.500,00                 | 71.065,10                 | 164.439,14        | 171.419,46        | 171.419,46                | 5.719.009,06         |
| <b>MISSIONE 02</b>        | Giustizia  | 0,00                      | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                      | 0,00              | 0,00              | 0,00                      | 0,00                 |
| <b>MISSIONE 03</b>        | Ordine pubblico e sicurezza                                  | 6.894,77                  | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                      | 6.894,77          | 35.772,09         | 35.772,09                 | 620.057,12           |
| <b>MISSIONE 04</b>        | Istruzione e diritto allo studio                             | 5.187,11                  | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                      | 5.187,11          | 10.169,49         | 10.169,49                 | 2.147.249,13         |
| <b>MISSIONE 05</b>        | Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali        | 2.134,50                  | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                      | 2.134,50          | 10.924,42         | 10.924,42                 | 1.095.436,45         |
| <b>MISSIONE 06</b>        | Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | 0,00                      | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                      | 0,00              | 1.721,33          | 1.721,33                  | 305.033,55           |
| <b>MISSIONE 07</b>        | Turismo  | 0,00                      | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                      | 0,00              | 1.236,24          | 1.236,24                  | 94.812,58            |
| <b>MISSIONE 08</b>        | Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | 1.977,21                  | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                      | 1.977,21          | 10.993,35         | 10.993,35                 | 179.329,48           |
| <b>MISSIONE 09</b>        | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 0,00                      | 0,00                            | 0,00                     | 34.081,55                 | 34.081,55         | 564,80            | 564,80                    | 3.678.327,00         |
| <b>MISSIONE 10</b>        | Trasporti e diritto alla mobilità                            | 16.144,62                 | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                      | 16.144,62         | 18.725,11         | 18.725,11                 | 1.906.237,28         |
| <b>MISSIONE 11</b>        | Soccorso Civile  | 0,00                      | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                      | 0,00              | 0,00              | 0,00                      | 30.241,13            |
| <b>MISSIONE 12</b>        | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                | 19.110,95                 | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                      | 19.110,95         | 12.450,60         | 12.450,60                 | 2.542.170,63         |
| <b>MISSIONE 13</b>        | Tutela della salute  | 0,00                      | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                      | 0,00              | 0,00              | 0,00                      | 115.524,68           |
| <b>MISSIONE 14</b>        | Sviluppo economico e competitività                           | 3.879,10                  | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                      | 3.879,10          | 5.381,97          | 5.381,97                  | 1.325.221,11         |
| <b>MISSIONE 15</b>        | Politiche per il lavoro e la formazione professionale        | 0,00                      | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                      | 0,00              | 0,00              | 0,00                      | 14.281,78            |
| <b>MISSIONE 16</b>        | Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca                | 0,00                      | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                      | 0,00              | 0,00              | 0,00                      | 26.332,00            |
| <b>MISSIONE 17</b>        | Energia e diversificazione delle fonti energetiche           | 0,00                      | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                      | 0,00              | 0,00              | 0,00                      | 6.981,57             |
| <b>MISSIONE 18</b>        | Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali       | 0,00                      | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                      | 0,00              | 0,00              | 0,00                      | 0,00                 |
| <b>MISSIONE 19</b>        | Relazioni internazionali                                     | 0,00                      | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                      | 0,00              | 0,00              | 0,00                      | 0,00                 |
| <b>MISSIONE 20</b>        | Fondi e accantonamenti                                       | 0,00                      | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                      | 0,00              | 0,00              | 0,00                      | 2.069.142,25         |
| <b>MISSIONE 50</b>        | Debito pubblico  | 0,00                      | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                      | 0,00              | 0,00              | 0,00                      | 0,00                 |
| <b>MISSIONE 60</b>        | Anticipazioni finanziarie                                    | 0,00                      | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                      | 0,00              | 0,00              | 0,00                      | 0,00                 |
| <b>MISSIONE 99</b>        | Servizi per conto terzi                                      | 0,00                      | 0,00                            | 0,00                     | 0,00                      | 0,00              | 0,00              | 0,00                      | 0,00                 |
| <b>TOTALE COSTI/ONERI</b> |  | <b>146.500,74</b>         | <b>701,56</b>                   | <b>1.500,00</b>          | <b>105.146,65</b>         | <b>253.848,95</b> | <b>279.358,86</b> | <b>279.358,86</b>         | <b>21.875.386,80</b> |