
COMUNE DI PREMILCUORE
(Provincia di Forlì - Cesena)

ALLEGATO "A" ALLA DELIBERA
C.C. n. 17 del 30.01.2016

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.TO. DON. GIORGIO CIGNA

RELAZIONE
illustrativa dei dati consuntivi dell'esercizio finanziario 2015

A norma dell'art.151, comma 6, del decreto legislativo 18 agosto 2000,n.267 deve essere redatta la relazione illustrativa del rendiconto della gestione, che costituisce l'occasione per valutare la situazione economica e lo stato di realizzazione dei programmi dell'ente.

Il bilancio di previsione è il documento contabile per mezzo del quale l'organo esecutivo viene autorizzato ad impegnare le risorse disponibili e ad accertare i corrispondenti finanziamenti

Il documento, con il quale il Comune approva, invece, l'esito della corrispondente attività di gestione, è denominato "conto del bilancio" in quanto, secondo le prescrizioni di legge, *"il conto del bilancio dimostra i risultati finali della gestione rispetto alle autorizzazioni contenute nel primo esercizio considerato nel bilancio di previsione"* (art. 228 D.Lgs 267/2000 e s.m.i.).

Il risultato della gestione della competenza, in modo particolare, le componenti della parte corrente e degli investimenti, fornisce un ottimo parametro di valutazione sulla capacità dell'ente di utilizzare le risorse che si sono rese disponibili nel corso dell'esercizio (accertamenti ed impegni di competenza).

Da un punto di vista strettamente normativo occorre tener conto:

- dei principi in materia di contabilità stabiliti dal Testo Unico (art. 151 D.Lgs. n. 267/00) i quali prevedono che i risultati di gestione vengano rilevati anche mediante contabilità economica e dimostrati nel rendiconto comprendente il conto del bilancio ed il conto del patrimonio;
- delle norme contenute nel titolo sesto della parte seconda del T.U. dedicata alla rilevazione e dimostrazione dei risultati della gestione con gli artt. 227 a 233, tutti compresi, dall'art. 152, fra quelli con valore non derogabile dal Regolamento di contabilità.

Evidenziato che:

- l'art. 1, comma 164, della Legge 23/12/2005, n. 266, dispone che la disciplina del conto economico di cui all'art. 229 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i., non si applichi ai comuni con popolazione inferiore ai 3000 abitanti;
- questo Ente **non** concorre alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica (art. 1, comma 21, Legge n. 311/2004) avendo una popolazione inferiore ai 5000 abitanti, come confermato dalla legge n. 296 del 27/12/2006, art. 1, comma 676;
- questo Ente, avendo una popolazione inferiore ai 1000 abitanti **non era soggetto al Patto di stabilità interno**;

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2015, approvato con deliberazione consiliare n. 29 del 30/07/2015 contestualmente alla salvaguardia degli equilibri di bilancio ai sensi dell'art. 193 del D.lgs 267/2000 e s.m.i., riportava il pareggio nella complessiva somma di € 2.413.046,90 comprensiva di parte dell'avanzo libero a copertura della spesa corrente nella misura di €. 77.110,15;

Durante l'esercizio sono state apportate al bilancio di previsione 2015 alcune variazioni mediante atti formali esecutivi, per adeguare gli stanziamenti sia attivi che passivi;

Con deliberazione del consiglio comunale n. 38 del 27/11/2015 si è provveduto all'assestamento generale del bilancio tramite verifica generale di tutte le voci di

entrata e di spesa, compreso il fondo di riserva, al fine di assicurare il pareggio del bilancio.

Elementi tecnici del Conto Consuntivo

- *la contabilità finanziaria è stata tenuta in modo meccanizzato;*
 - *le rilevazioni sono state annotate su distinte cronologiche dei mandati e delle reversali;*
 - *sono stati emessi n. 555 reversali e n. 670 mandati;*
 - *il Tesoriere ha incassato tutte le entrate che si sono verificate nel corso dell'esercizio;*
 - *le procedure per la contabilizzazione delle spese e delle riscossioni sono conformi alle disposizioni di legge;*
 - *è stato rispettato il principio della competenza finanziaria potenziata nella rilevazione degli accertamenti e degli impegni ai sensi del dlgs. 118/2011;*
 - *sono stati adempiuti tutti gli obblighi fiscali;*
 - *la contabilità IVA è tenuta ai sensi dell'art. 36 del D.P.R. n. 633/1972 su due registri (fatture di vendita-acquisti) ove sono state riportate le liquidazioni periodiche trimestrali;*
 - *l'Ente ha provveduto al completamento degli inventari dei beni immobili ed alla ricostruzione dello stato patrimoniale;*
 - *sono stati aggiornati, ai sensi degli artt. 189, 190 e 228 del D. Lgs n. 267/2000 e s.m.i. i residui attivi e passivi;*
 - *non sono risultati debiti fuori bilancio nel corso dell'esercizio.*

Il consiglio comunale con deliberazione n. 13 del 30/04/2015 ha approvato il rendiconto della gestione dell'esercizio 2014 dal quale risultava un avanzo di amministrazione al 31/12/2014 di € 346.296,99 suddiviso nei seguenti fondi:

• fondo vincolato	€ 29.700,00
• fondo per finanziamento spese in conto capitale	€ 27.755,63
• fondo non vincolato	€ 288.841,36

La giunta comunale con deliberazione n. 27 del 30/04/2015 ha effettuato il riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi ai sensi dell'art.3, comma 7, del D.Lgs.n.118/2011 ed ha conseguentemente rideterminato l'avanzo di amministrazione al 1° gennaio 2015 nel modo seguente:

Risultato di amministrazione al 1/1/2015: € 993.702,25 così composto:

Parte accantonata	€ 49.095,67
parte vincolata	€ 533.084,33
parte destinata agli investimenti	€ 53.037,16
parte disponibile	€ 358.485,09

L'avanzo è stato applicato nell'anno 2015, come si desume dalla delibera di consiglio di assestamento per una quota pari ad €. 810.824,43 (al lordo dei fondi pluriennali vincolati sia di parte corrente che di parte investimenti nati a seguito del riaccertamento straordinario del 30/04/2015), la parte di avanzo non utilizzata a

finanziare impegni di spesa al 31/12/2015 è andata a confluire nel risultato dell'esercizio 2015 e nei fondi vincolati di parte corrente e di parte investimenti;

Richiamata la deliberazione di giunta comunale n. 15 30/03/2016 avente ad oggetto."Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi e variazione di bilancio ai sensi dell'art.3, comma 4, del D.Lgs.n.118/2011 e del D.Lgs.n.267/2000" con la quale sono state approvate le risultanze del riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi relativi all'anno 2015 e più precisamente:

elenco dei residui attivi reimputati pari a €. 87.000,00

elenco dei residui passivi reimputati pari a €. 207.227,76

elenco dei residui attivi eliminati pari ad €. 11.794,62

elenco residui passivi eliminati pari a €. 58.082,81;

elenco dei residui attivi conservati al 31/12/2015 pari ad €. 478.994,38;

elenco dei residui passivi conservati al 31/12/2015 pari ad €. 394.960,49

L'esercizio 2015 si chiude con un avanzo di amministrazione pari a complessivi € 490.909,29 al netto dei fondi pluriennali vincolati di parte corrente pari ad €. 27.745,55 e di parte investimenti pari ad € 523.028,76 così suddiviso:

parte accantonata	€ 53.397,17
parte vincolata	€ 123.84,33
parte destinata agli investimenti	€ 23.233,36
parte disponibile	€ 291.194,43

Il predetto risultato è stato determinato:

- da un'attenta operazione di riaccertamento dei residui attivi e passivi eseguita dai dei responsabili dei servizi;
- da una rigorosa gestione delle spese; con un'attenta verifica tesa al contenimento delle stesse;

Nella parte accantonata è compreso il Fondo crediti Dubbia esigibilità per un importo di € 39.996,45 (TARI,TARES/TARSU recupero evasione tributaria, affitti)

ANALISI DELLE ENTRATE

Per quanto concerne le entrate tributarie si relaziona sulle poste più significative, in particolare:

IMU

L'IMU, introdotta dal D.Lgs.n.23/2011 ed anticipata, come entrata in vigore, al 1[^] gennaio 2012 dalla manovra del governo Monti, rappresenta una della maggiori fonti di entrata per il comune.

Nell'esercizio 2015 le aliquote e detrazioni sono state approvate con deliberazione del consiglio comunale con atto n. 24 del 30/07/2015 nella seguente misura:

- Aliquota 4 per mille (per abitazione principale nelle categoria catastali A/1, A/8 e A/9, e relative pertinenza)

- Aliquota 8,5 per mille (per tutte le tipologie di immobili non comprese in quelle precedenti)

Il gettito complessivo accertato comprensivo dei ravvedimenti operosi è stato pari ad € 198.337,401 al netto della quota trattenuta dallo stato per alimentare il fondo di solidarietà comunale 2015 che ammonta ad € 113.472,71 e al netto delle quote trattenute a conguaglio sul FSC 2014 e quota alimentazione FSC 2014 per un importo pari ad €. 22.251,88;

TASI

Per quanto riguarda la TASI, tributo per i servizi indivisibili, le aliquote per l'anno 2015 sono state approvate con deliberazione del consiglio comunale n. 25 del 30/07/2015 nella seguente misura:

- aliquota Tasi del 1,5 per mille per le abitazioni principali, diverse da quelle di lusso di cui alle categorie catastali A/1, A/8 e A/9, e relative pertinenze, ivi comprese le unità immobiliari ad esse equiparate dall'articolo 13, comma 2 del decreto legge n. 201 del 2011 e dal regolamento comunale IMU, escluse dal pagamento dell'IMU;
- Aliquota zero per tutte le altre fattispecie imponibili diverse da quelle di cui ai punti precedenti;
- nel caso in cui l'unità immobiliare è occupata da un soggetto diverso dal titolare del diritto reale sull'unità immobiliare, quest'ultimo e l'occupante sono titolari di un'autonoma obbligazione tributaria. L'occupante versa la TASI nella misura del 10%. La restante parte è a carico del possessore;

Il gettito complessivo accertato è stato pari ad € 29.704,43 rispetto ad una previsione assestata di € 31.487,00;

TARI

Con deliberazione del consiglio comunale n. 23 del 30/07/2015 sono stati approvati il piano finanziario e le relative tariffe della TARI (tributo servizio rifiuti) per l'anno 2015, ed il gettito complessivamente accertato è stato pari ad € 156.931,04;

Il fondo di solidarietà comunale, introdotto dalla legge di stabilità per il 2013 in sostituzione del Fondo Sperimentale di riequilibrio è stato definitivamente quantificato dal MEF nella misura di €. 125.806,06 come si desume dal sito della finanza locale ed è stato accertato per € 136.444,94 la differenza dovuta al maggiore trasferimento di fondi da parte dello stato per FSC 2014 è stata poi trattenuta sempre da parte dell'Agenzia delle eEntrate come recupero saldi negativi dai riversamenti IMU 2015;

Per quanto concerne l'attività di recupero evasione riferita ad avvisi di accertamento, liquidazioni e ravvedimenti operosi ICI l'Amministrazione sta perseguendo l'obiettivo di un'equa imposizione attraverso il proseguimento del progetto di "fiscaltà locale" che sta portando ad una giusta ripartizione dei costi fra tutti i cittadini, la somma accertata a bilancio al cap. 60/01 è pari ad €. 37.826,77.

Nel 2015 era stato previsto in Bilancio il mantenimento dell'addizionale IRPEF nella misura del 0,4 per cento per cui è stata accertata la somma di €. 33.000,00;

Si rileva che le entrate extratributarie accertate al titolo 3° sono complessivamente pari ad €. 196.266,67 e risultano allineate alle previsioni ;

ANALISI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

Per quanto riguarda i servizi a domanda individuale il comma 26 dell'articolo 34 del DL 18/10/2012 n. 179 ha escluso il servizio di illuminazione votiva dall'elenco dei servizi a domanda individuale pertanto si evidenzia che i servizi a domanda individuale individuati nel bilancio di previsione 2015 erano quelli riferiti alla gestione della riserva di pesca e al servizio di pesa pubblica, per problemi tecnici nel corso del 2015 la pesa pubblica non ha funzionato pertanto la gestione della riserva di pesca rimane l'unico servizio a domanda individuale il cui tasso di copertura dei costi risulta essere del 261,47 % determinato dai seguenti elementi contabili:

accertamento in entrata al cap. 250	€.	3.355,00
impegni in uscita al cap. 1785.....	€.	1.283,11

ANALISI DELLE SPESE

Nel corso del 2015 il Comune di Premilcuore non ha contratto alcun mutuo anzi con delibera del C.C. n. 37 del 27/11/2015 si è provveduto all'estinzione anticipata di alcuni mutui contratti con la Cassa DD.PP. per perseguire l'obiettivo della riduzione dell'indebitamento e quello della riduzione dell'incidenza della spesa degli interessi passivi e delle quote di capitale per ammortamenti sui mutui degli esercizi futuri. L'operazione è stata finanziata applicando l'avanzo di amministrazione libero nella misura complessiva di €. 66.129,53 poi effettivamente impegnato nella misura complessiva di €. 65.801,62 di cui €. 56.839,24 quale rimborso di quota capitale ed €. 8.962,38 per indennizzo alla Cassa DD.PP dovuto per l'estinzione anticipata;

Sul versante delle spese correnti è importante sottolineare che l'Amministrazione ha cercato di contenere la spesa pur mantenendo i servizi necessari. Obiettivo principale è stata la razionalizzazione della spesa e la qualificazione dei servizi.

Sono stati inoltre tenuti costantemente sotto controllo i costi relativi a riscaldamento, illuminazione, acqua e utenze telefoniche che, pur presentando aumenti tariffari, risultano coerenti con i dati degli anni trascorsi.

Per quanto riguarda le spese correnti, si registra il seguente andamento:

spese correnti titolo I	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015
	1091165,58	929602,1	972806,32

Gli anni 2014 e 2015, però, risultano difficilmente confrontabili in quanto sulle spese impegnate nel 2015 risultano anche quelle reimputate nel corso del riaccertamento straordinario dei residui.

Non si è attivata, come negli anni precedenti, l'anticipazione di Tesoreria.

Il Comune di Premilcuore non ha contratto strumenti di finanza derivata, né sussistono garanzie principali o sussidiarie prestate a favore di enti e di altri soggetti.

ANALISI DELLE SPESE DI PERSONALE

La spesa per il personale, **riferita alle sole voci di spesa collocate all'intervento 01** pari ad €. 288.527,65 si è andata ad attestare su una percentuale del 29,66% rispetto al totale delle spese correnti ammontanti ad €. 972.806,32. Tuttavia questo dato non è significativo perchè l'apparente riduzione di spesa per personale, dovuta al trasferimento in corso d'anno dell'unico vigile nel servizio associato di PM dell'UCRF viene, in parte entrata, neutralizzata dal mancato rimborso da parte dell'UCRF del costo di questa figura.

Andamento degli anni precedenti:

- 2003: 46,00%
- 2004: 42,57%
- 2005: 40,84%
- 2006: 39,69%
- 2007: 37,81%
- 2008: 34,02 %
- 2009: 34,12%
- 2010: 31,89%
- 2011: 37,13%
- 2012: 33,07%
- 2013: 28,81%
- 2014 33,58%

LAVORI PUBBLICI

Gli investimenti più significativi finanziati nel corso dell'esercizio 2015 sono i seguenti:

-Spese di progettazione per intervento di manutenzione straordinaria Parco Fontanalda dell'importo di € 7000,00 finanziate con Contributo regionale L.R. n. 41/1997 art. 10 ed impegnato per €. 6.978,40 poi reimputato , in base alla effettiva esigibilità della spesa, sul 2016 ;

-Spese di progettazione per intervento di sistemazione fabbricato da adibire ad ostello di € 5000,00 finanziate con Contributo regionale L.R. n. 41/1997 art. 10 impegnato per € 5000,00 sul 2015 e mantenuto sul 2015 in quanto terminato nell'annualità 2015;

-Intervento di manutenzione straordinaria pesa pubblica di € 7000,00 finanziato con Contributo regionale L.R. n. 41/1997 art. 10 impegnato per €. 6.981,20 poi reimputato, in base alla effettiva esigibilità della spesa, sul 2016;

-Intervento di realizzazione impianto di illuminazione in via Roma dal civico n.17/a al n.29 di € 7000,00 finanziato con Contributo regionale L.R. n. 41/1997 art. 10 impegnato per €. 7000,00 e liquidato per €. 5583,87 con impegno residuo eliminato in quanto la spesa effettiva è stata di € 5583,87 e terminato nell'annualità 2015;

-Intervento di manutenzione straordinaria incubatoio a Premilcuore di € 63000,00 finanziato con Contributo Parco Nazionale delle Foreste Casentinesi per € 28000,00 e con Contributo regionale L.R. n. 41/1997 art. 10 per €. 35.000,00 impegnato nel 2015 per €. 63.000,00 di cui €. 2.200,00 mantenuti sul 2015 poiché utilizzati per incaricare tecnico per redazione piano di sicurezza e lo stesso è stato espletato nell'annualità 2015;

-Intervento di manutenzione straordinaria della viabilità comunale a Premilcuore - .Piazza Garibaldi (PAO 2014) di € 20.629,88 finanziato con Contributo regionale L.R. n. 2/04. Programma operativo annuale 2014. Impegnato per € 20.629,88 e mantenuto a residui in quanto esigibile nel 2015;

-Intervento di manutenzione strade comunali (intervento strada località Raspiglio) PAO 2015 di e 24.000,00 finanziato con trasferimenti di capitale da Unione dei Comuni per spese di investimento per €. 20.877,99 e con avanzo di amministrazione destinato agli investimenti per € 3122,01 .Impegnati per €. 24.000,00 e mantenuti sul 2015 per €. 23916,75 in quanto effettiva spesa eseguita.

-Intervento di ristrutturazione immobile da destinare ad edilizia residenziale pubblica trasferimento di capitale ad ACER di €. 410.000,00 finanziata con avanzo vincolato spostati
€. 205.000,00 sul 2016 €. 205.000,00 sul 2017;

--Intervento di Manutenzione del territorio e dell'ambiente di € 61.000,00 finaziati per e 38.000,00 con Contributo regionale L.R. n. 41/1997 art. 10 e per € 23.000,00 conTrasferimenti di capitale da altri soggetti (Contributo Fondazione) di cui impegnati €. 35000,00 per WIFI poi reimputati sul 2016;
impegnati 23.000,00 per casa dell'acqua di cui 3000,00 mantenuti sul 2015 ed €. 20.000 reimputati;
impegnati €. 3.000,00 a favore di SLE per manutenzione territorio e mantenuti sul 2015

-Intervento reimputato in sede di riaccertamento straordinario dei residui su competenza 2015

Intervento manutenzione straordinaria in area feste Sandro Pertini di € 63.348,92 finanziato con Trasferimenti di capitale da soggetti vari (Contributo della Fondazione) per € 18000,00,Contributo ROMAGNA ACQUE per spese di investimento per € 27001,17 e Avanzo di amministrazione destinato agli investimenti per e 18347,75 Impegno di 63.348,92 da mantenere a residuo sul 2015 per €. 53.248,13 (lavori eseguiti sul 2015 e speCUC) €. 10.070,79 da reimputare nel 2016

-Intervento di miglioramento sicurezza territoriale (Gruppo elettrogeno)

di € 20000,00 finanziato con Contributo Unione per spese di investimento per e 17000,00 e con avanzo di amministrazione per € 3000,00 .

Impegnato €. 20.000 sul 2015 mantenuti nel 2015 x €. 2.000 reimputati sul 2016 per 18.000

-Impianto di illuminazione pubblica. Trasferimento di quota capitale ad Hera di € 20949,12 finanziato con avanzo di amministrazione per € 20949,12.

Impegnato €. 20.949,12 sul 2015 reimputati sul 2016 per €. 20949,12

Per tutti i lavori di cui sopra, sono state completate le procedure di affidamento pertanto sulla base del cronoprogramma dei lavori e della effettiva esigibilità della spesa sono state effettuate le reimputazioni contabili come risulta dalla deliberazione della giunta comunale n. 15 del 30/03/2016 di riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi.

CONSIDERAZIONI FINALI:

LA GIUNTA COMUNALE

Nel dare giudizio positivo sui dati del consuntivo esercizio finanziario 2015 chiuso con un avanzo libero pari a 291.195 euro intende però sottolineare che questo avanzo pur definitivo libero in pratica non lo è in quanto i nuovi principi contabili di cui al dlgs 118/2011 stabiliscono le finalità e un preciso ordine di priorità per la destinazione dell'avanzo libero e a questo si aggiungono i vincoli imposti dal patto di stabilità applicabile dal 2016 anche ai comuni con popolazione inferiore ai 1000 abitanti;

Questo "tesoretto" consentiva al nostro comune, in passato, in sede di assestamento di poter sopperire ad eventuali maggiori spese o minori entrate di parte corrente verificatesi in corso d'anno rispetto a quelle previsionali oppure dava l'opportunità di effettuare investimenti sul territorio, ora, purtroppo, per normativa tutto è cambiato e le piccole amministrazioni come le nostre si trovano in serie difficoltà e si trovano a gestire dei bilanci ingessati;

Si è già aperto un dibattito politico sulla questione e le varie associazioni dei comuni stanno lavorando per far emergere questa enorme problematica.

Anticipo che la giunta comunale si impegnerà anche nel 2016 a reperire più fondi possibili per mantenere il nostro ottimo livello di servizi in attesa che si capisca a livello nazionale l'importanza di salvaguardare i piccoli comuni montani.

Inoltre confida negli utili e concreti suggerimenti che proverranno dal consiglio comunale per poter innanzi tutto utilizzare al meglio le nostre limitate risorse ma soprattutto come poter fare fronte comune per far sentire la nostra voce.

DESCRIZIONE	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio		N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere		Determinazione dei residui		Accertamenti	Maggiori o minori entrate
	RS	CP		Riscossioni	Residui da riportare	Residui (D = B + C)	Residui (E = D - A) (E = A - D)		
				Residui (B)	Residui (C)			Competenza (I = G + H)	(L = I - F) (L = F - I)
	T			Competenza (G)	Competenza (H)	Accertamenti al 31 dicembre (P = D + I)			
	RS	581.867,67		337.412,60		85.048,54		422.461,14	-159.406,53 ins
	CP	3.420.976,00		975.692,57		393.945,84		1.369.638,41	-1.185.951,15
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	T	4.002.843,67		1.313.105,17		478.994,38		1.792.099,55	

DESCRIZIONE	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio		N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere			Determinazione dei residui		Impegni	Minori residui o economie (E = A - D) (L = F - I)
	RS	CP		Pagamenti	Residui (B)	Competenza (G)	Residui da riportare	Residui (C)		
									Totale (M)	
	T	Competenza (F)		Totale (N)	Competenza (H)	Impegni al 31 dicembre (P = D + I)				
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE										
Titolo I - Spese Correnti										
RS	361.713,51			116.051,38			29.729,52	145.780,90		-111.540,27 ins
CP	1.070.630,31			737.858,33			234.947,99	972.806,32		-104.392,34 pre
T	1.432.343,82			853.909,71			264.677,51	1.118.587,22		97.823,99
RS	729.948,20			50.713,54				50.713,54		-578.995,74 ins
CP	1.064.439,40			27.323,10			126.297,16	153.620,26		-100.238,92 pre
T	1.794.387,60			78.036,64			126.297,16	204.333,80		910.819,14
RS										
CP	83.970,48			83.970,48			0,00	83.970,48		
T	83.970,48			83.970,48			0,00	83.970,48		
RS	9.295,41			5.665,77			3.629,64	9.295,41		
CP	336.549,37			199.259,30			356,18	199.615,48		136.933,89
T	345.844,78			204.925,07			3.985,82	208.910,89		
RS	1.100.957,12			172.430,69			33.359,16	205.789,85		-690.536,01 ins
CP	2.555.589,56			1.048.411,21			361.601,33	1.410.012,54		-204.631,26 pre
T	3.656.546,68			1.220.841,90			394.960,49	1.615.802,39		1.145.577,02
Totale generale										

Titolo III - Spese per rimborso di prestiti

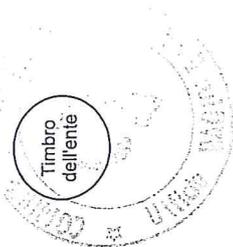
Titolo IV - Spese per servizi per conto di terzi

CONTO DEL BILANCIO - Esercizio 2015 - GESTIONE DELLE SPESE

DESCRIZIONE	Residui conservati e stanziamenti definitivi di bilancio		N° di riferimento allo svolgimento	Conto del tesoriere			Determinazione dei residui		Impegni	Minori residui o economie (E = A - D) (L = F - I)
	RS	CP		Pagamenti	Residui da riportare	Residui (C)	Residui (D = B + C)	Residui (B)		
				Competenza (G)	Totale (N)	Residui al 31 dicembre (O = C + H)	Competenza (H)	Impegni al 31 dicembre (P = D + I)		
T										
TOTALE GENERALE DELLA SPESA	RS	CP	T							
	1.100.957,12	2.555.589,56	3.656.546,68	172.430,69	1.048.411,21	33.359,16	361.601,33	205.789,85	-690.536,01 ins -204.631,26 pre	1.145.577,02

Il Segretario F.TO DR. GIORGIO CIGNA Il Responsabile del Servizio Finanziario F.TO RAG. GIUSEPPINA GUIDI

Il Rappresentante Legale F.TO MENGHETTI MARCO



Esercizio Finanziario: 2015
Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione

	<i>GESTIONE</i>		
	<i>RESIDUI</i>	<i>COMPETENZA</i>	<i>TOTALE</i>
Fondo di cassa al 1° gennaio			865.386,44
RISCOSSIONI (+)	337.412,60	975.692,57	1.313.105,17
PAGAMENTI (-)	172.430,69	1.048.411,21	1.220.841,90
<i>SALDO DI CASSA al 31 dicembre</i>			957.649,71
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre (-)			0,00
<i>FONDO DI CASSA AL 31 dicembre</i>			957.649,71
RESIDUI ATTIVI (+)	85.048,54	393.945,84	478.994,38
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze	0,00	0,00	0,00
RESIDUI PASSIVI (-)	33.359,16	361.601,33	394.960,49
<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI</i>		(-)	27.745,55
<i>FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE</i>		(-)	523.028,76
<i>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2015 (A)</i>		(=)	490.909,29

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2015:

Parte accantonata

Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2015

39.996,45

Altri accantonamenti

13.400,72

Totale parte accantonata (B)

53.397,17

Parte vincolata

Totale parte vincolata (C)

123.084,33

Parte destinata agli investimenti

Totale parte destinata agli investimenti (D)

23.233,36

Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)

291.194,43

Esercizio Finanziario: 2015

Quadro Riassuntivo della Gestione Finanziaria

Valuta: EURO

	GESTIONE		
	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio			865.386,44
RISCOSSIONI	337.412,60	975.692,57	1.313.105,17
PAGAMENTI	172.430,69	1.048.411,21	1.220.841,90
<i>FONDO DI CASSA al 31 dicembre</i>			957.649,71
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
<i>DIFFERENZA</i>			957.649,71
RESIDUI ATTIVI	85.048,54	393.945,84	478.994,38
RESIDUI PASSIVI	33.359,16	361.601,33	394.960,49
<i>DIFFERENZA</i>			84.033,89
<i>AVANZO</i>			1.041.683,60
- Fondi Vincolati			0,00
- Fondi per Finanziamento Spese in conto capitale			0,00
- Fondi di Ammortamento			0,00
- Fondi Non Vincolati			0,00
<i>Risultato di Amministrazione</i>			

Premilcuore, li 06 di 2016

Il Segretario

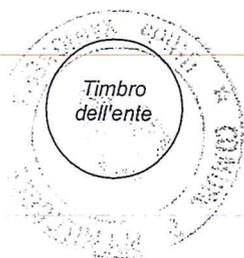
Il Responsabile del Servizio Finanziario

F.TO MR. GIORGIO CIGNA

F.TO RAG. GIUSEPPINA GUIDI

Il Rappresentante Legale

F.TO MARCO MENGHETTI

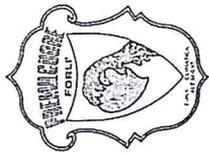


Esercizio Finanziario: 2015

Quadro Riassuntivo della Gestione di Competenza

Valuta: EURO

RISCOSSIONI	(+)	975.692,57
PAGAMENTI	(-)	1.048.411,21
<i>Differenza</i>		-72.718,64
RESIDUI ATTIVI	(+)	393.945,84
RESIDUI PASSIVI	(-)	361.601,33
<i>Differenza</i>		32.344,51
DISAVANZO		-40.374,13
<i>Risultato di Gestione</i>	- Fondi Vincolati	0,00
	- Fondi per Finanziamento Spese in conto capitale	0,00
	- Fondi di Ammortamento	0,00
	- Fondi Non Vincolati	0,00



COMUNE DI PREMILCUORE

Prov. di Forlì-Cesena

CONTO FINANZIARIO

Esercizio 2015

ENTRATA	PREVISIONI 2015	ACCERTAMENTO			DIFFERENZE accertate in + in -
		somme		TOTALE GENERALE	
		Riscosse	Da riscuotere		
TITOLO I - Entrate tributarie	618.236,44	516.913,29	90.367,29	607.280,58	-10.955,86
TITOLO II - Entrate derivanti da trasferimenti dallo Stato, Regione, ecc.	165.628,46	34.340,15	132.446,77	166.786,92	1.158,46
TITOLO III - Entrate extra tributarie	195.603,47	113.243,30	83.023,37	196.266,67	663,20
TITOLO IV - Entrate per alienazione e ammortam. di beni patrimoniali	428.747,39	113.179,72	86.509,04	199.688,76	-229.058,63
TITOLO V - Entrate derivanti da accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLI VI - Partite di Giro	336.549,37	198.016,11	1.599,37	199.615,48	-136.933,89
TOTALE	1.744.765,13	975.692,57	393.945,84	1.369.638,41	-375.126,72
AVANZO	810.824,43	0,00	0,00	0,00	-810.824,43
TOTALE ENTRATE E COMPETENZA	2.555.589,56	975.692,57	393.945,84	1.369.638,41	-1.185.951,15
RESIDUI ATTIVI	581.867,67	337.412,60	85.048,54	422.461,14	-159.406,53
TOTALE ENTRATA	3.137.457,23	1.313.105,17	478.994,38	1.792.099,55	-1.345.357,68

SPESA	PREVISIONI 2015	IMPEGNO			DIFFERENZE	
		Somme		TOTALE GENERALE	+	in -
		Pagate	Da pagare			
TITOLO I - Spese correnti	1.070.630,31	737.858,33	234.947,99	972.806,32		97.823,99
TITOLO II - Spese in conto capitale	1.064.439,40	27.323,10	126.297,16	153.620,26		910.819,14
TITOLO III - Spese per rimborso di prestiti	83.970,48	83.970,48	0,00	83.970,48		0,00
TITOLO IV - Partite di Giro	336.549,37	199.259,30	356,18	199.615,48		136.933,89
TOTALE SPESE COMPETENZA	2.555.589,56	1.048.411,21	361.601,33	1.410.012,54		1.145.577,02
RESIDUI PASSIVI	1.100.957,12	172.430,69	33.359,16	205.789,85		895.167,27
TOTALE SPESA	3.656.546,68	1.220.841,90	394.960,49	1.615.802,39		2.040.744,29

RIEPILOGO

		31/12/2014	
ENTRATA			865.386,44
prevista	3.137.457,23		
accertata	1.792.099,55	Somme riscosse nel 2015	1.313.105,17
		Somme pagate nel 2015	1.220.841,90
SPESA			
prevista	3.656.546,68		
impegnata	1.615.802,39	Fondo di Cassa al 31 dicembre 2015	957.649,71
		Residui attivi	478.994,38
Differenza	695.386,61		
Avanzo 2014	346.296,99	Somma	1.436.644,09
		Residui Passivi	394.960,49
	Avanzo al 31 dicembre 2015	Avanzo al 31 dicembre 2015	1.041.683,60

RISCONTRO

CONTO DELLA COMPETENZA		CONTO DEI RESIDUI	
ENTRATE PREVISTE		ATTIVI PREVISTI	
Riscosse	2.555.589,66		581.867,67
Avanzo applicato	975.692,57	Riscossi	337.412,60
Da riscuotere	810.824,43	Da riscuotere	85.048,54
	393.945,84		422.461,14
SPESE PREVISTE	-375.126,82	PASSIVI PREVISTI	-159.406,53
Pagate	2.555.589,66		1.100.957,12
Da pagare	1.048.411,21	Pagati	172.430,69
	361.601,33	Da pagare	33.359,16
	1.410.012,54		205.789,85
DIFFERENZA MIGLIORATIVA	770.450,30	DIFFERENZA MIGLIORATIVA	895.167,27
Miglioramento competenza	770.450,30		735.760,74
Miglioramento residui	735.760,74		1.506.211,04
Avanzo 2014 non applicato**	1.506.211,04		-464.527,44
Avanzo di amministrazione 2015	-464.527,44		1.041.683,60

(Avanzo 2014 €. 346296,99 – avanzo applicato 810.824,43)



COMUNE DI PREMILCUORE

Prov. di Forlì-Cesena

CONTO DEL PATRIMONIO

Esercizio 2015

COMUNE DI PREMILCUORE (FC) CONTO DEL PATRIMONIO (ATTIVO) 2015

A)	IMMOBILIZZAZIONI	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA FINANZIARIA		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE	CONSISTENZA FINALE
			+	-		
01)	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
	00 Costi pluriennali capitalizzati (Fondo in detrazione)	6.594,22 596.230,49	4.940,55 0,00	0,00 0,00	0,00 3.044,59	8.490,18 599.275,08
	Totale (A 01)	6.594,22	4.940,55	0,00	3.044,59	8.490,18
02)	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					
	01 Beni demaniali	1.818.476,09	23.535,23	0,00	32.380,87	1.824.027,58
	(Fondo in detrazione)	392.786,95	0,00	0,00	50.364,61	443.151,56
	02 Terreni (patrimonio indisponibile)	33.101,48	0,00	0,00	0,00	33.101,48
	03 Terreni (patrimonio disponibile)	0,00	0,00	0,00	152,75	152,75
	04 Fabbricati (patrimonio indisponibile) (Fondo in detrazione)	2.457.240,73 1.703.046,37	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 124.808,61	2.332.432,12 1.827.854,98
	05 Fabbricati (patrimonio disponibile) (Fondo in detrazione)	348.883,00 263.410,30	0,00 0,00	0,00 0,00	282.870,84 26.854,93	604.898,91 290.265,23
	06 Macchinari, attrezzature e impianti (Fondo in detrazione)	8.047,70	303,78	0,00	2.468,38	5.883,10
	07 Attrezzature e sistemi informatici (Fondo in detrazione)	32.914,95 744,88	0,00 686,88	0,00	0,00 935,18	35.383,33 496,58
	08 Automezzi e motomezzi (Fondo in detrazione)	22.315,23 0,00	0,00 30.500,00	0,00	935,18 0,00	23.250,41 24.400,00
	09 Mobili e macchine d'ufficio (Fondo in detrazione)	44.286,05 8.413,27	0,00 0,00	0,00	6.100,00 0,00	50.386,05 4.384,94
	10 Universalita' di beni (patr. indisponibile) (Fondo in detrazione)	104.171,44 0,00	0,00 0,00	0,00	4.028,33 0,00	108.199,77 0,00
	11 Universalita' di beni (patr. disponibile) (Fondo in detrazione)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
	12 Diritti reali su beni di terzi (Fondo in detrazione)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
	13 Immobilizzazioni in corso	137.104,59	16.803,54	0,00	0,00	121.527,26
	Totale (A 02)	4.812.011,74	71.829,43	0,00	315.404,46	4.951.304,72

COMUNE DI PREMILCUORE (FC)

CONTO DEL PATRIMONIO (PASSIVO) 2015

	CONSISTENZA INIZIALE	VARIAZIONI DA FINANZIARIA	VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE	CONSISTENZA FINALE
A)				
		+	-	
PATRIMONIO NETTO				
01) NETTO PATRIMONIALE	4.007.829,64	0,00	260.993,14	4.268.822,78
02) NETTO DA BENI DEMANIALI	1.818.476,09	23.535,23	32.380,87	1.824.027,58
Totale (A)	5.826.305,73	23.535,23	293.374,01	6.092.850,36
B)				
CONFERIMENTI				
01) CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE	114.478,80	112.057,61	0,00	198.566,65
02) CONFERIMENTI DA CONCESSIONI DI EDIFICARE	0,00	322,11	0,00	322,11
Totale (B)	114.478,80	112.379,72	27.969,76	198.888,76
C)				
DEBITI				
01) DEBITI DI FINANZIAMENTO				
01) Per finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0
02) Per mutui e prestiti	627.415,32	0,00	0,00	543.444,84
03) Per prestiti obbligazionari	0,00	83.970,48	0,00	0
04) Per debiti pluriennali	0,00	0,00	0,00	0
Totale (C 01)	627.415,32	83.970,48	0,00	543.444,84
02) DEBITI DI FUNZIONAMENTO				
03) DEBITI PER IVA	361.713,51	234.947,99	0,00	264.677,51
04) DEBITI PER ANTICIPAZIONI DI CASSA	0,00	116.051,38	215.932,61	0,00
05) DEBITI PER SOMME ANTICIPATE DA TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00
06) DEBITI VERSO	9.295,41	356,18	0,00	3.985,82
01) Imprese controllate				
02) Imprese collegate	0,00	0,00	0,00	0
03) Altri (aziende speciali, consorzi, istituzioni.... ecc)	0,00	0,00	0,00	0
Totale (C 06)	371.008,92	235.304,17	215.932,61	268.663,33
07) ALTRI DEBITI	0,00	0,00	0,00	0

Totale	(C)	998.424,24	235.304,17	205.687,63	0,00	215.932,61	812.108,17
D)	RATEI E RISCONTI						
	01) RATEI PASSIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
	02) RISCONTI PASSIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Totale	(D)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D)		6.939.208,77	371.219,12	205.687,63	293.374,01	294.266,98	7.103.847,29
CONTI D'ORDINE							
E)	IMPEGNI OPERE DA REALIZZARE						
F)	CONFERIMENTI IN AZIENDE SPECIALI	729.948,20	126.297,16	50.713,54		679.234,66	126.297,16
G)	BENI D'INTERZI	0,00					0,00
TOTALE CONTI D'ORDINE		729.948,20	126.297,16	50.713,54	0,00	679.234,66	126.297,16



COMUNE DI PREMILCUORE

Prov. di Forlì-Cesena

ELENCO RESIDUI ATTIVI ELIMINATI

ANNO 2015 - MOTIVAZIONE ELIMINAZIONE RESIDUI ATTIVI

Tipo	Numero	Anno di provenienza	Descrizione accertamento	Importo	Motivazione
ACC	371	2013	Addizionale Provinciale TARES	88,84	Eliminazione per allineamento importo emesso dal gestore HERA
ACC	376	2013	TARES 2013	1.776,79	Eliminazione per allineamento importo emesso dal gestore HERA
ACC	406	2014	Addizionale comunale IRPEF	2.647,75	Inesigibili
ACC	417	2014	TARI 2014	2804,24	Eliminazione per allineamento importo emesso dal gestore HERA
ACC	418	2014	Addizionale provinciale TARI	572,34	Eliminazione per allineamento importo emesso dal gestore HERA
ACC	378	2015	TARI 2015	3904,66	Eliminazione per cessazioni/variazioni utenze
				11.794,62	



COMUNE DI PREMILCUORE

Prov. di Forlì-Cesena

ELENCO RESIDUI PASSIVI ELIMINATI

Inr. Riga	Pr.: tipo	Pr.: Anno	Pr.: Numero	Sub: Numero	Anno	Descrizione impegno/accertamento	Data Var.	Importo
1	IMP	2006	234	1	2015	AVV. GIOVANNI LAURICELLA	31/12/2015	-300,00
2		2007	348	1	2015	COMUNITA' MONTANA APPENNINO FORLIVESE	31/12/2015	-300,00
3		2013	384	1	2015	RIVERSAMENTO ADDIZIONALE TARES	31/12/2015	-88,84
4			416	1	2015	COMPENSO E AGGIO PER RISCOSSIONE TRIBUTI	31/12/2015	-61,06
5			427	1	2015	SPESE SERVIZI ALLA PERSONA - 2013	31/12/2015	-7.650,78
6		2014	111	1	2015	SERVIZIO DI PULIZIA UFFICI COMUNALI	31/12/2015	-255,29
7			278	1	2015	RIMBORSO SPESE PER COMMISSIONE ELETTORALE COMUNALE	31/12/2015	-25,31
8			361	1	2015	RIVERSAMENTO ADDIZIONALE TARI	31/12/2015	-572,34
9			383	1	2015	COMPENSO E AGGIO PER RISCOSSIONE TRIBUTI	31/12/2015	-859,35
10			385	1	2015	SPESE PER SERVIZI SCOLASTICI	31/12/2015	-7.037,44
11			390	1	2015	SPESE SERVIZI ALL'INFANZIA -	31/12/2015	-739,94
12			392	1	2015	SPESE SERVIZI ALLA PERSONA -	31/12/2015	-3.764,16
13			393	1	2015	SPESE PER SERVIZIO TRASPORTO PUBBLICO LOCALE -	31/12/2015	-841,36
14		2015	16	1	2015	ECONOMO COMUNALE	31/12/2015	-25,00
15			23	1	2015	ECONOMO COMUNALE PER PAGAMENTO TASSA DI PROPRIETA' APE QUARGO -	31/12/2015	-8,05
16			24	1	2015	ECONOMO COMUNALE PER PAGAMENTO TASSA DI PROPRIETA' DAILI	31/12/2015	-5,23
17			80	1	2015	GESTIONE IMPIANTI CALORE	31/12/2015	-151,02
18			104	1	2015	ACQUISTO MATERIALE VARIO DI FERRAMENTA	31/12/2015	-118,14
19			106	1	2015	ECONOMO COMUNALE	31/12/2015	-62,00
20			108	1	2015	ECONOMO COMUNALE	31/12/2015	-50,00
21			109	1	2015	ECONOMO COMUNALE	31/12/2015	-26,00
22			116	1	2015	ECONOMO COMUNALE PER PAGAMENTO REVISIONE DAILI	31/12/2015	-4,20
23			120	1	2015	FORNITURA CARBURANTE - APRILE 2015	31/12/2015	-7,08
24			135	1	2015	RIMBORSO SPESE VIAGGI AMMINISTRATORI	31/12/2015	-138,10
25			136	1	2015	RIMBORSO SPESE VIAGGI	31/12/2015	-33,00
26			138	1	2015	RIMBORSO SPESE VIAGGI	31/12/2015	-33,00
27			139	1	2015	RIMBORSO SPESE VIAGGI	31/12/2015	-33,00
28			140	1	2015	RIMBORSO SPESE VIAGGI	31/12/2015	-28,80
29			143	1	2015	FORNITURA ACQUA	31/12/2015	-200,00
30			144	1	2015	FORNITURA GAS	31/12/2015	-1.500,00
31			145	1	2015	FORNITURA ACQUA MAGAZZINO COMUNALE	31/12/2015	-79,57
32			147	1	2015	FORNITURA ACQUA CIMITERO	31/12/2015	-71,23
33			148	1	2015	FORNITURA ACQUA SEDE COMUNALE	31/12/2015	-8,82
34			151	1	2015	FORNITURA GAS PER RISCALDAMENTO ARCHIVIO	31/12/2015	-200,00
35			152	1	2015	FORNITURA ACQUA	31/12/2015	-135,00
36			153	1	2015	FORNITURA ACQUA	31/12/2015	-602,00
37			154	1	2015	FORNITURA ACQUA	31/12/2015	-348,86
38			155	1	2015	SPESE TELEFONICHE	31/12/2015	-475,92
39			156	1	2015	SPESE TELEFONICHE	31/12/2015	-117,77
40			157	1	2015	SPESE TELEFONICHE	31/12/2015	-268,11
41			158	1	2015	SPESE TELEFONICHE	31/12/2015	-168,58
42			159	1	2015	FORNITURA GAS PER MENSA SCOLASTICA	31/12/2015	-45,82
43			171	1	2015	SERVIZIO DI GESTIONE RICERCA EVASIONE TARES/TARI	31/12/2015	-100,00
44			174	1	2015	FORNITURA CARBURANTE -MAGGIO 2015	31/12/2015	-83,33
45			185	1	2015	ECONOMO COMUNALE	31/12/2015	-50,00

