



COMUNE DI PELAGO  
Referto del controllo di Gestione 2017

# COMUNE DI PELAGO

## REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE ANNO 2017

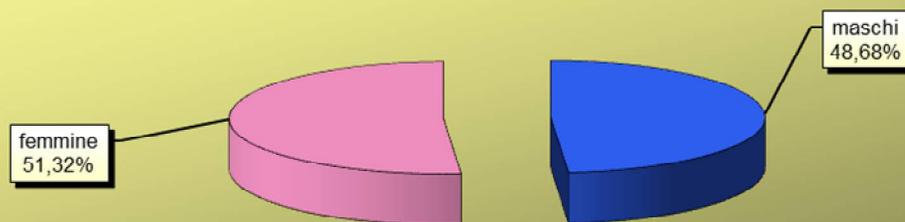
Ai sensi dell'articolo 198 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267



## CARATTERISTICHE GENERALI DELL'ENTE POPOLAZIONE

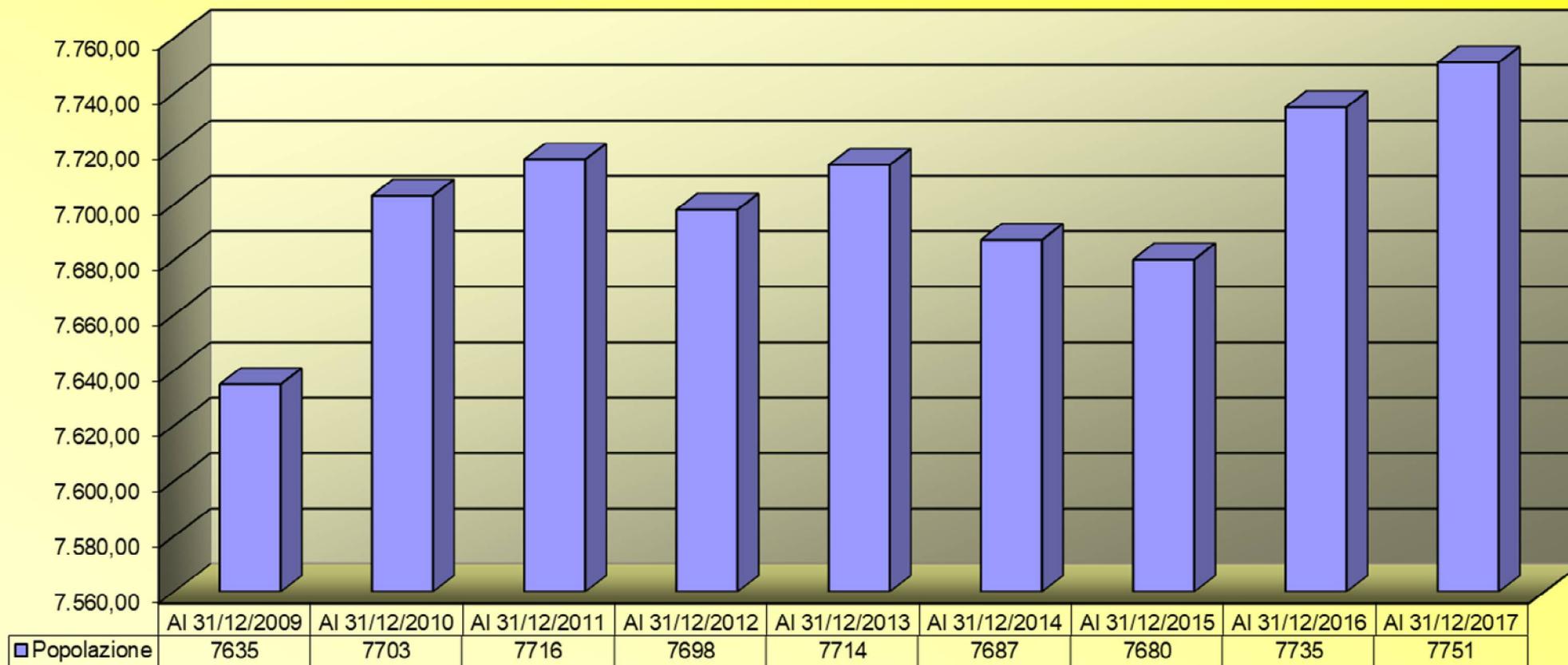
Al 31 dicembre 2017 la popolazione del Comune di Pelago risulta costituita da 7751 residenti, di cui 3773 maschi e 3978 femmine.

POPOLAZIONE DIVISA PER GENERE



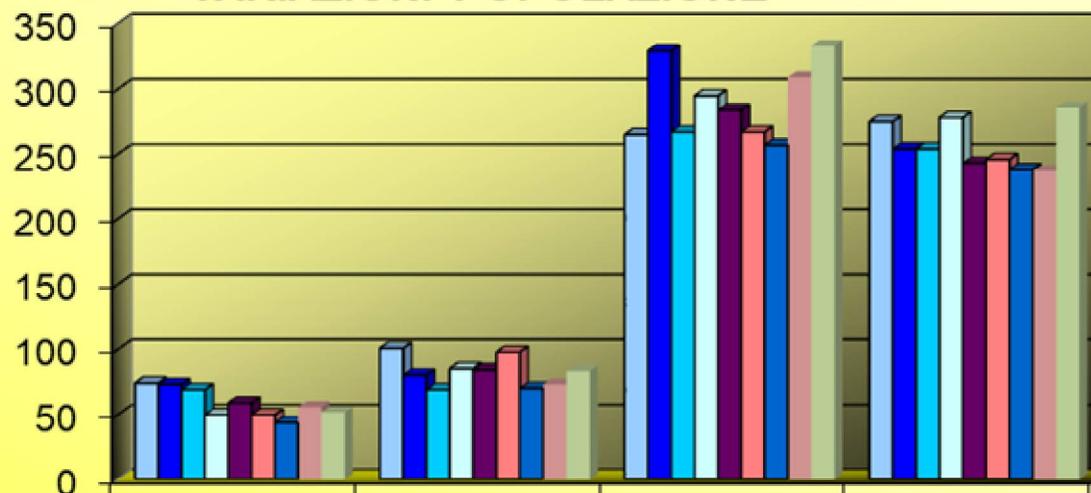


## POPOLAZIONE RESIDENTE





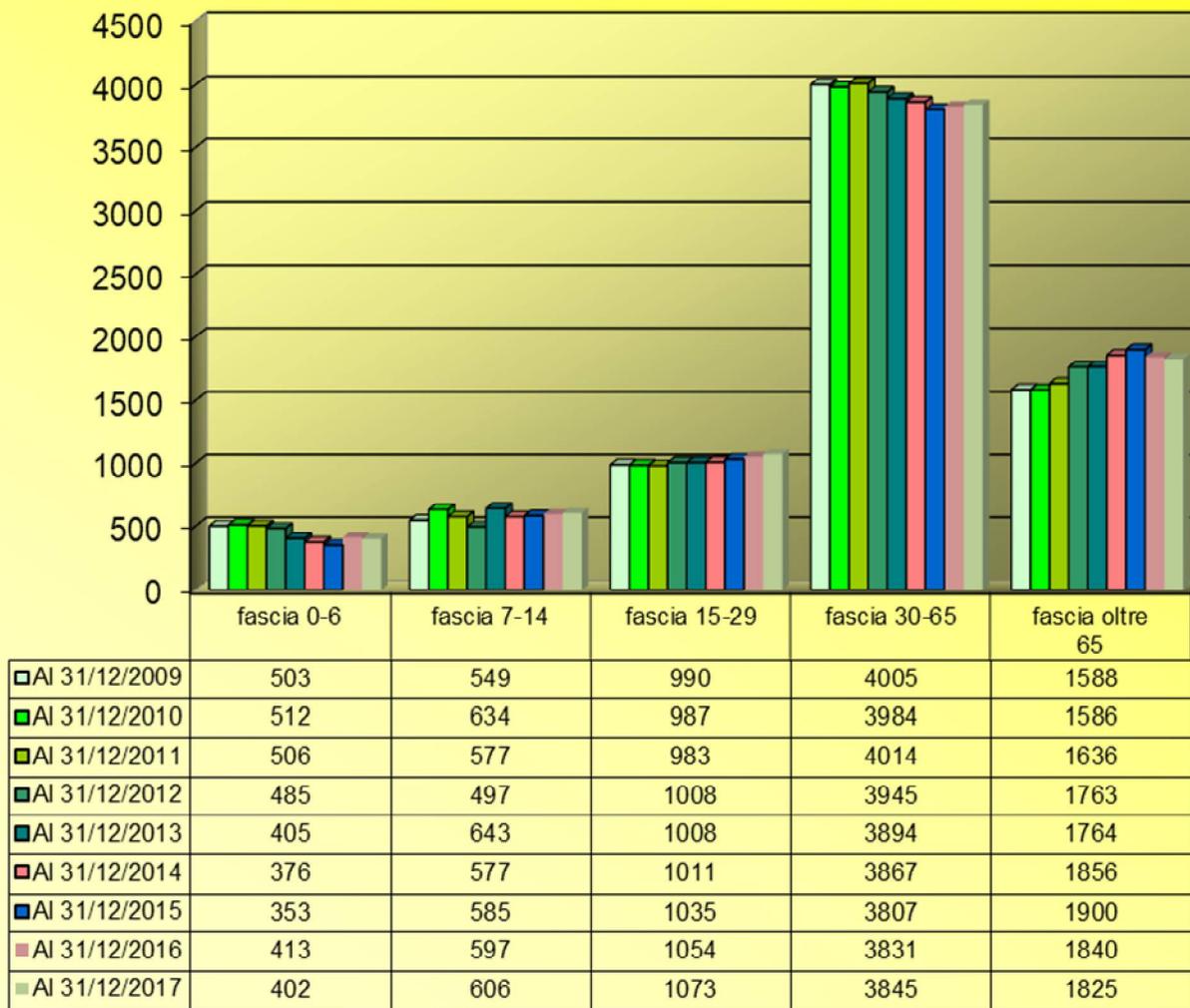
### VARIAZIONI POPOLAZIONE

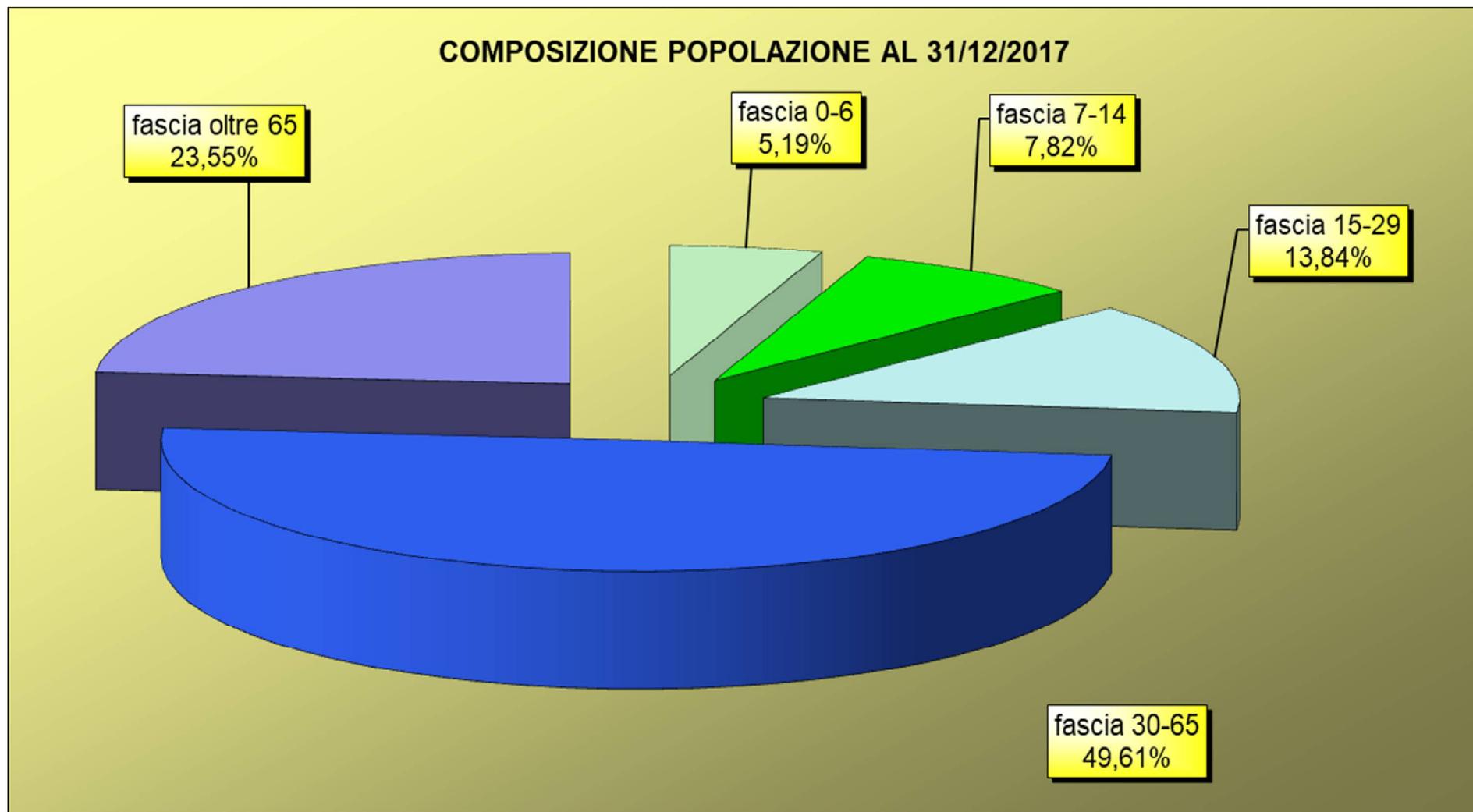


	Nati	Deceduti	Immigrati	Emigrati
■ AI 31/12/2009	74	101	265	275
■ AI 31/12/2010	73	80	329	254
■ AI 31/12/2011	69	69	267	254
■ AI 31/12/2012	50	85	295	278
■ AI 31/12/2013	59	84	284	243
■ AI 31/12/2014	50	98	267	246
■ AI 31/12/2015	44	70	257	238
■ AI 31/12/2016	56	73	309	237
■ AI 31/12/2017	52	83	333	286



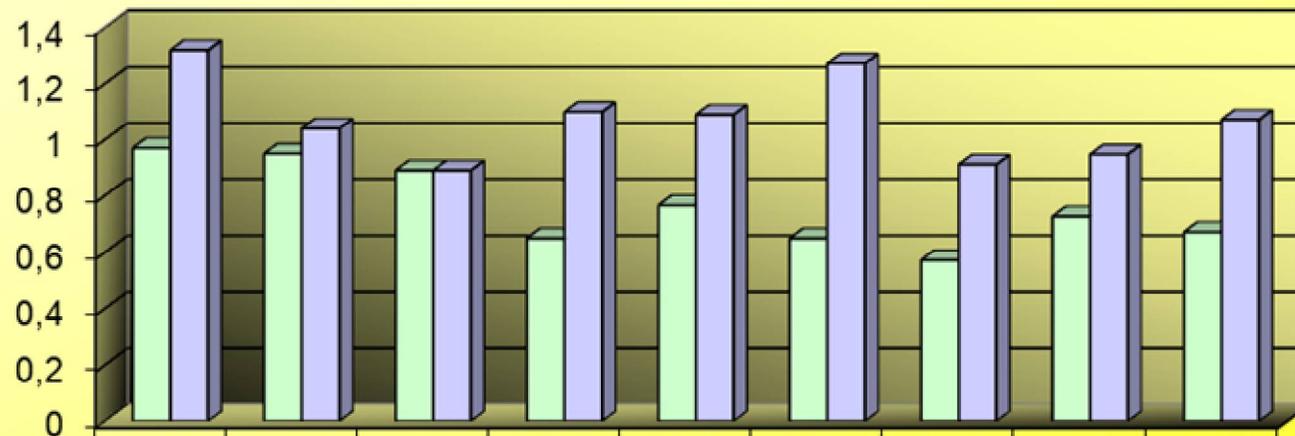
### FASCE ETA' POPOLAZIONE







### RAFFRONTO TASSO NATALITA' E MORTALITA'



	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
□ Tasso natalità	0,97	0,95	0,89	0,65	0,77	0,65	0,57	0,73	0,67
■ Tasso mortalità	1,32	1,04	0,89	1,10	1,09	1,27	0,91	0,95	1,07



## **TERRITORIO**

Il Comune di Pelago si estende su una superficie di 54 kmq.

Le risorse idriche di cui dispone sono costituite da 4 laghi e da 10 fra fiumi e torrenti.

La viabilità è composta da 21 km di strade statali, 09 km di strade provinciali e 47 km di strade comunali.



## STRUTTURE

Il Comune di Pelago mette a disposizione dei propri cittadini le seguenti strutture:

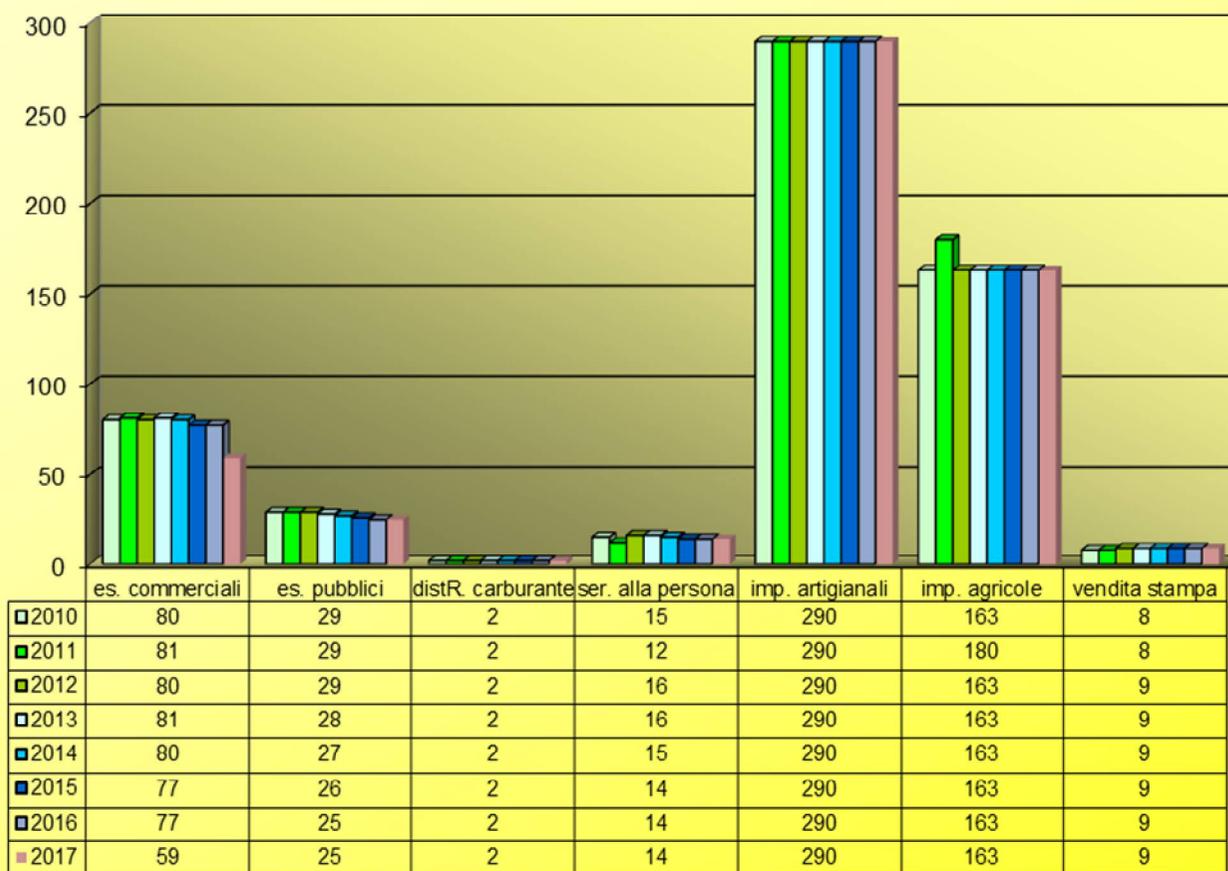
TIPOLOGIA STRUTTURA	ANNO 2017
Asili nido nr. 01	Posti nr. 35
Scuole materne nr. 02	Posti nr. 150
Scuole elementari nr. 02	Posti nr. 369
Scuole medie nr. 01	Posti nr. 264
Rete fognaria di tipo misto	40 km
Depuratore	01
Rete acquedotto, con servizio idrico integrato	92 km.
Aree verdi, parchi, giardini	13,50 hq.
Punti luce per illuminazione pubblica	1468

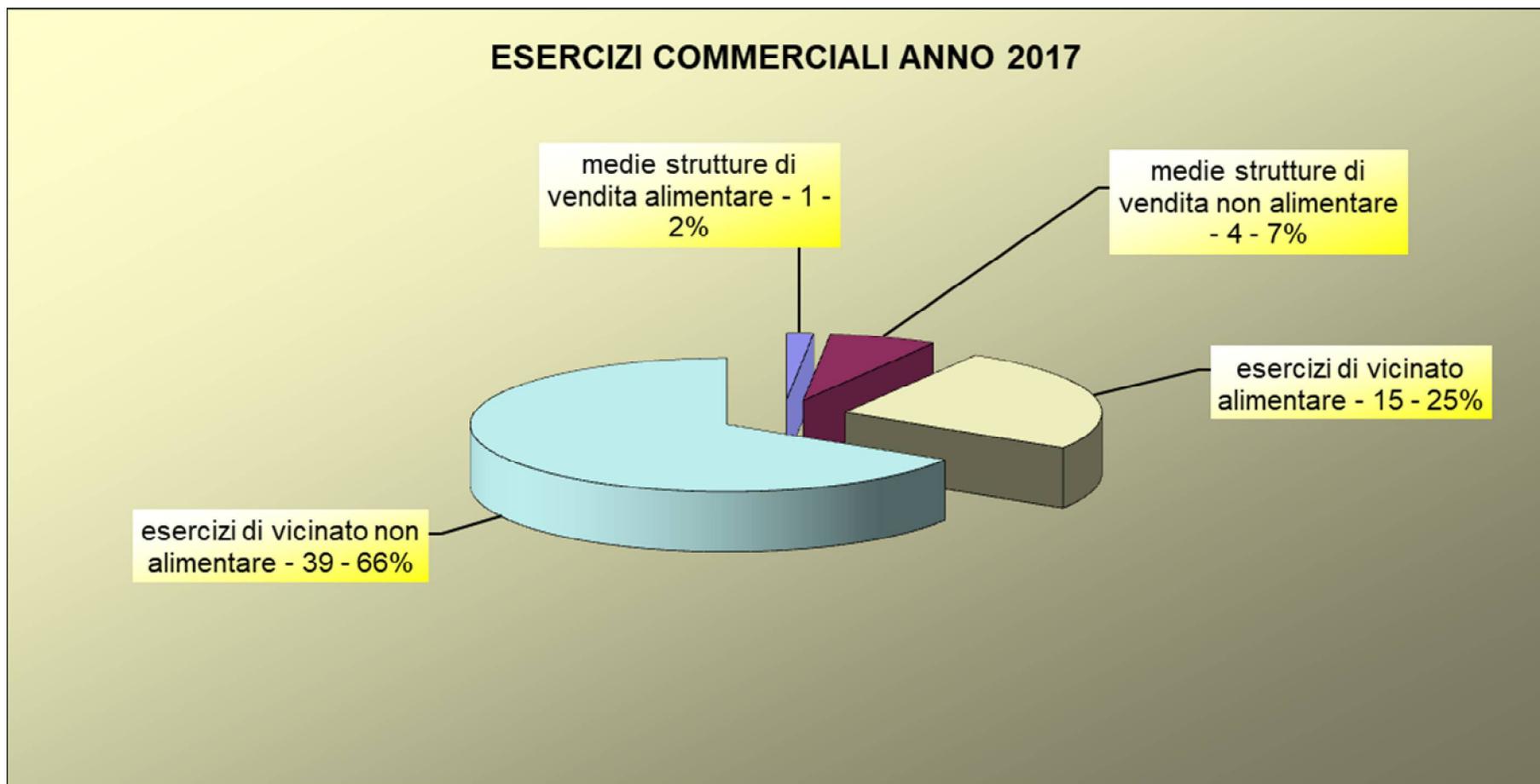


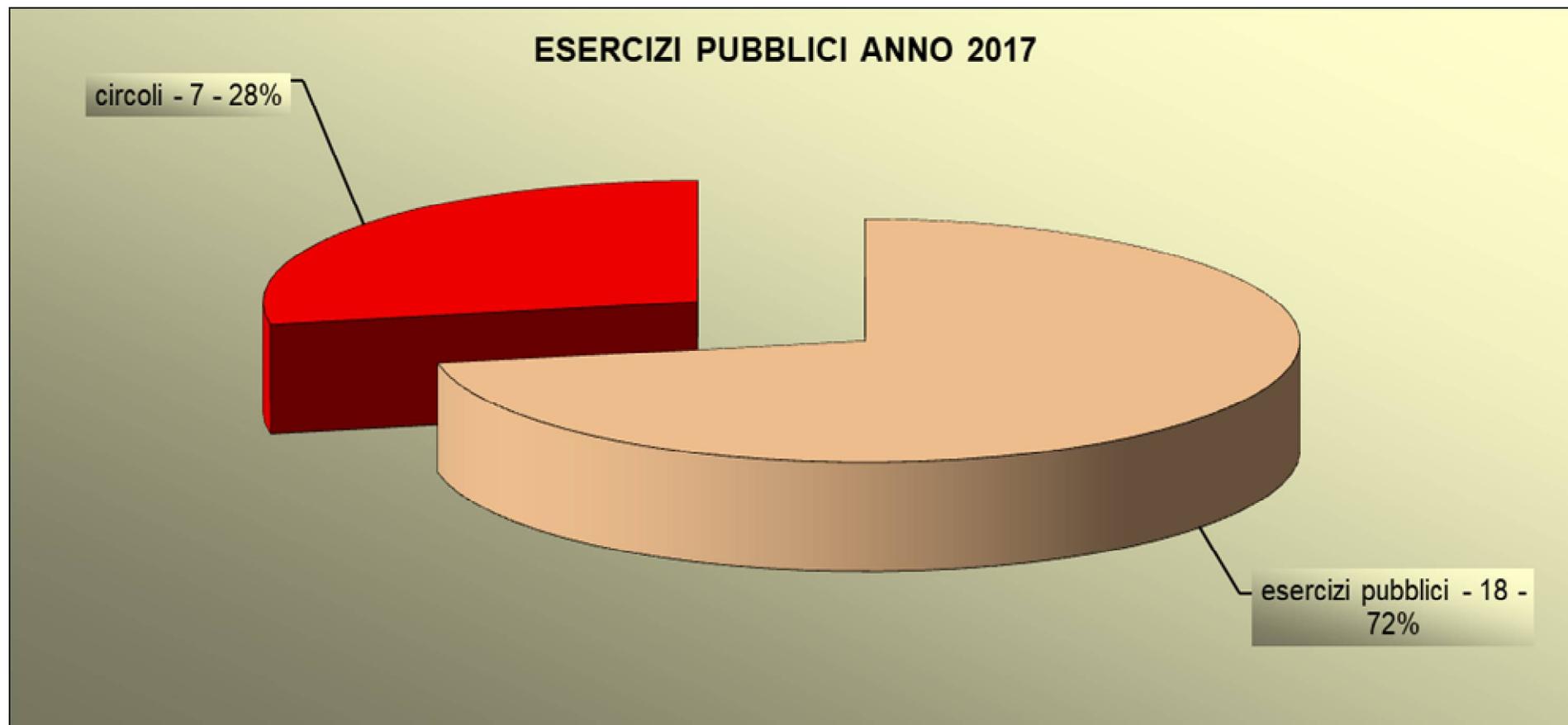
## ECONOMIA INSEDIATA

In base ai dati forniti dallo Sportello Unico per le Attività Produttive (S.U.A.P.) Unione Valdarno Valdisieve, le attività economiche sul territorio comunale risultano, al 31 dicembre 2017, le seguenti:

**ATTIVITA' ECONOMICHE ANNO 2017**

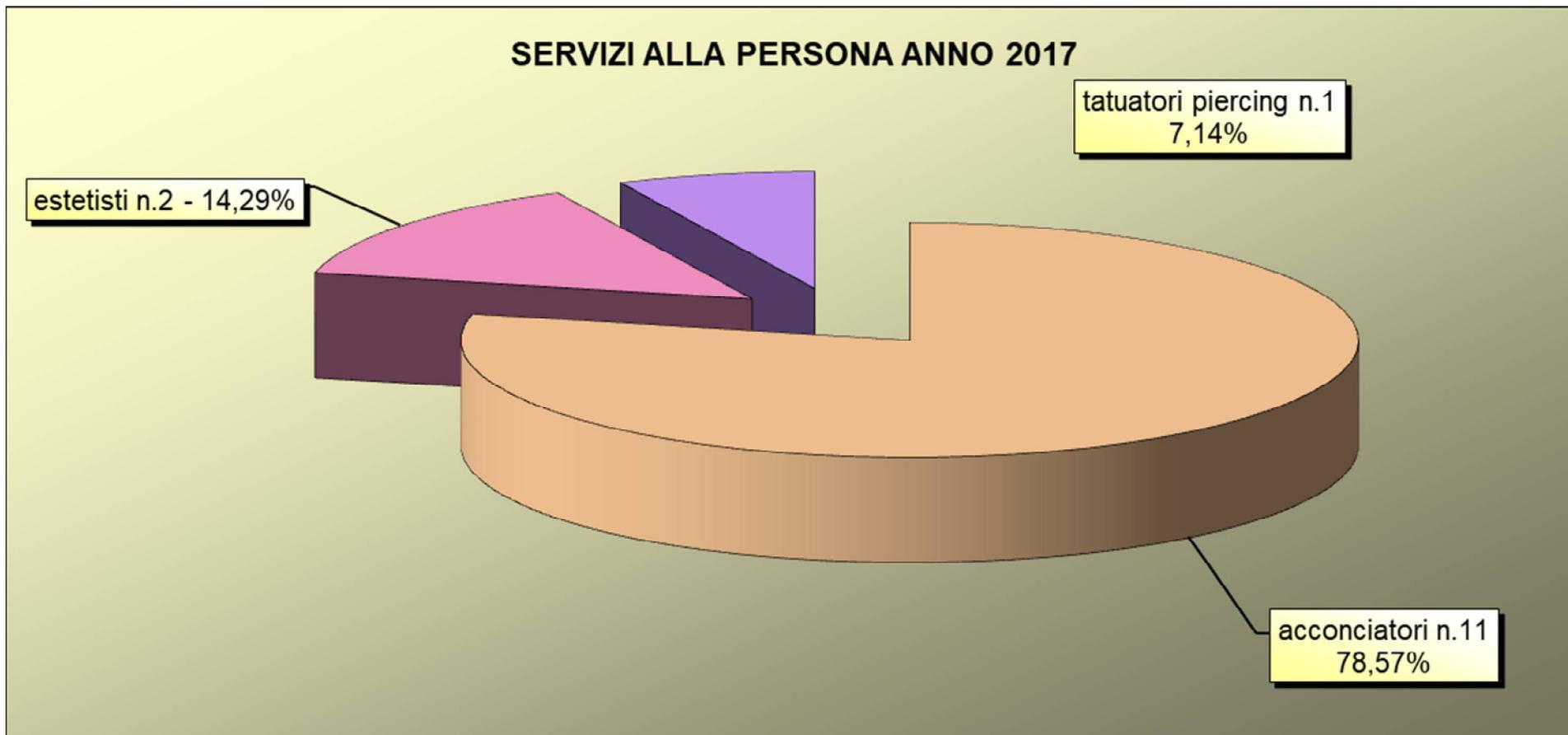


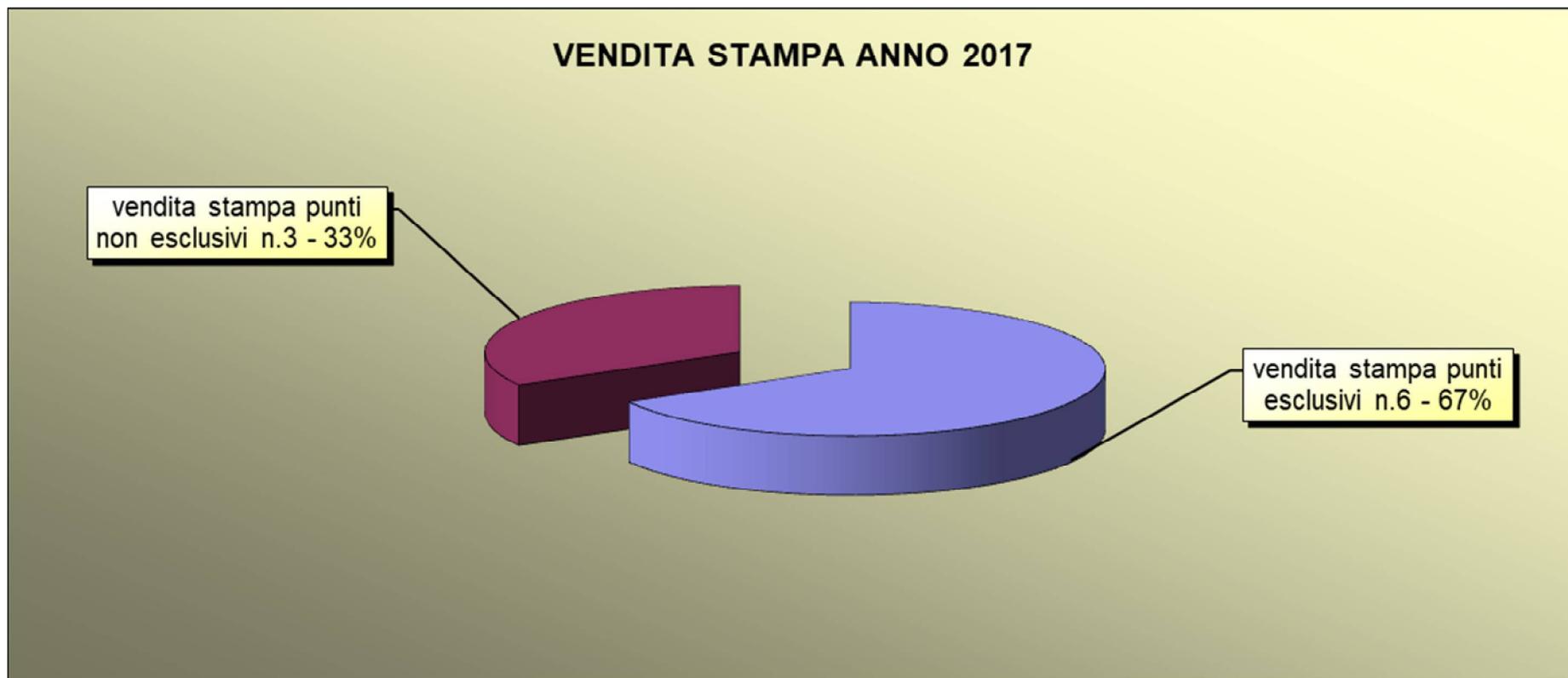






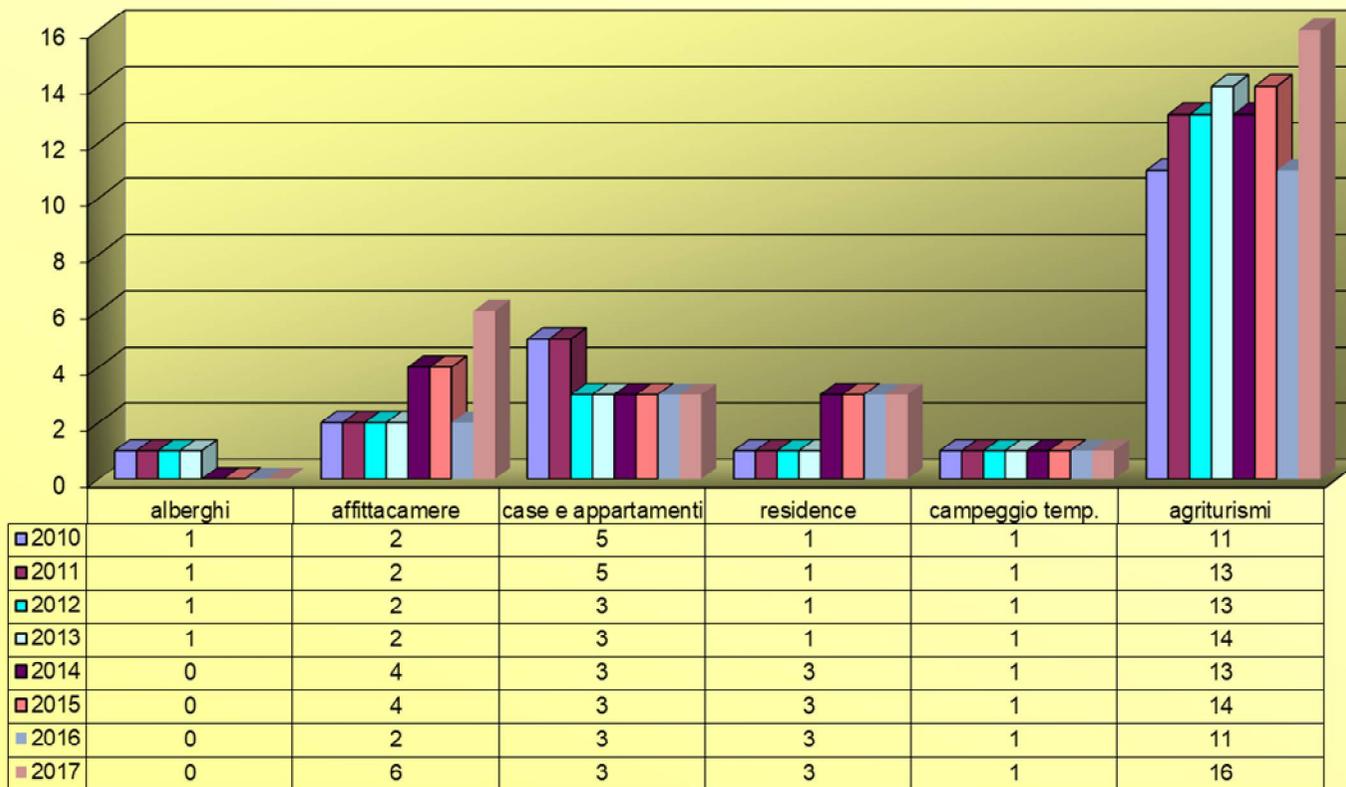
### SERVIZI ALLA PERSONA ANNO 2017





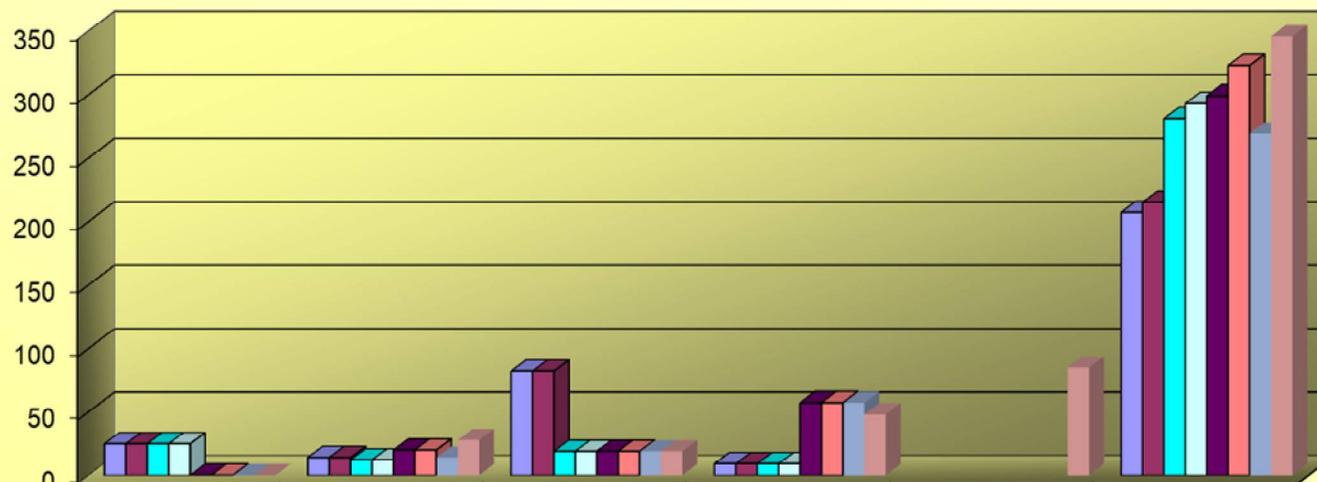


### STRUTTURE RICETTIVE





### POSTI IN STRUTTURE RICETTIVE



	alberghi	affittacamere	case e appartamenti	residence	campeggio temp.	agriturismi
■ 2010	25	14	82	9		207
■ 2011	25	14	82	9		215
■ 2012	25	12	19	9		281
■ 2013	25	12	19	9		293
■ 2014	0	20	19	57		299
■ 2015	0	20	19	57		323
■ 2016	0	14	19	57		269
■ 2017	0	28	19	48	85	346



## DOCUMENTI PROGRAMMATICI

Le attività del controllo di gestione per l'anno 2017 sono state poste in essere in relazione agli obiettivi dell'Amministrazione riscontrabili, per l'anno in questione, nei seguenti documenti programmatici:

- **Deliberazione del Consiglio Comunale n. 29 del 16 giugno 2014:** Presentazione delle linee programmatiche relative alle azioni ed ai progetti da realizzare nel corso del mandato.
- **Deliberazione del Consiglio Comunale n. 32 del 11 luglio 2014:** Approvazione delle linee programmatiche relative alle azioni ed ai progetti da realizzare nel corso del mandato.
- **Deliberazione del Consiglio Comunale n. 51 del 22 dicembre 2016** Approvazione del Bilancio di previsione per il triennio 2017/2019 e documento di programmazione (DUP).
- **Deliberazione della Giunta Comunale n. 1 del 5 gennaio 2017:** Approvazione piano esecutivo di gestione (P.E.G) 2017-2018-2019.

## VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE

- **Deliberazione della Giunta Comunale n. 4 del 13 gennaio 2017:** Variazione urgente al Bilancio di Previsione 2017/2019 - variazione al PEG 2017/2019.
- **Deliberazione della Giunta Comunale n. 5 del 13 gennaio 2017:** Variazione agli stanziamenti di cassa del Bilancio di Previsione 2017-2019, esercizio 2017.
- **Deliberazione del Consiglio Comunale n. 8 del 10 marzo 2017:** Ratifica della deliberazione della Giunta comunale n. 4 del 13 gennaio 2017 adottata in via d'urgenza.
- **Deliberazione del Consiglio Comunale n. 9 del 10 marzo 2017:** Variazioni alle dotazioni di competenza e di cassa del Bilancio di previsione 2017/2019.



- **Deliberazione della Giunta Comunale n. 30 del 6 aprile 2017:** Variazioni alle dotazioni di competenza e di cassa del Bilancio di Previsione 2017-2019, esercizio 2017.
- **Deliberazione della Giunta Comunale n. 29 del 6 aprile 2017:** Variazione agli stanziamenti di cassa del Bilancio di Previsione 2017-2019.
- **Deliberazione del Consiglio Comunale n. 16 del 18 aprile 2017:** Ratifica della deliberazione della Giunta Comunale n. 30 del 6 aprile 2017.
- **Deliberazione della Consiglio Comunale n. 18 del 21 aprile 2017:** Applicazione al Bilancio di previsione 2017-2019 esercizio 2017, di quota parte dell'avanzo di amministrazione risultante dal rendiconto dell'esercizio finanziario 2016.
- **Deliberazione della Consiglio Comunale n. 26 del 23 maggio 2017:** Variazioni agli stanziamenti di competenza e di cassa del Bilancio di previsione 2017-2019, esercizio 2017.
- **Deliberazione della Giunta Comunale n. 39 del 30 maggio 2017:** Modifiche al piano esecutivo di gestione per il triennio 2017-2019 già approvato con deliberazione della Giunta Comunale n. 1 del 5 gennaio 2017.
- **Deliberazione della Consiglio Comunale n. 31 del 29 giugno 2017:** Variazioni alle dotazioni di competenza e di cassa degli stanziamenti del Bilancio di Previsione 2017-2019, esercizio 2017.
- **Deliberazione della Giunta Comunale n. 48 del 6 luglio 2017:** Variazioni agli stanziamenti di cassa del Bilancio di Previsione 2017-2019, esercizio 2017.
- **Deliberazione del Consiglio Comunale n. 36 del 24 luglio 2017:** Assestamento generale di Bilancio di previsione 2017/2019 verifica sussistenza degli equilibri di Bilancio (art. 175 e 193 del Decreto Legislativo 267/2000).
- **Deliberazione della Giunta Comunale n. 53 del 24 agosto 2017:** Variazione agli stanziamenti di cassa del Bilancio di Previsione 2017-2019, esercizio 2017.
- **Deliberazione della Consiglio Comunale n. 38 del 28 settembre 2017:** Comunicazione ai sensi dell'articolo 175, comma 5 ter, del Decreto Legislativo n. 267 del 18 agosto 2000 di adozione deliberazioni di variazioni di cassa di cui all'articolo 175, comma 5 bis, lettera D.



- **Deliberazione del Consiglio Comunale n. 41 del 28 settembre 2017:** Variazioni agli stanziamenti di competenza di cassa al Bilancio di Previsione 2017-2019, esercizio 2017.
- **Deliberazione della Giunta Comunale n. 62 del 9 novembre 2017:** Variazioni agli stanziamenti di competenza e di cassa del Bilancio di Previsione 2017-2019, esercizio 2017.
- **Deliberazione del Consiglio Comunale n. 48 del 29 novembre 2017:** Comunicazione ai sensi dell'articolo 175, comma 5 ter, del Decreto Legislativo n. 267 del 18 agosto 2000 di adozione deliberazioni di variazioni di cassa di cui all'articolo 175, comma 5 bis, lettera D.
- **Deliberazione del Consiglio Comunale n. 49 del 29 novembre 2017:** Ratifica della deliberazione della Giunta Comunale n. 62 del 9 novembre 2017 ad oggetto: variazione urgente agli stanziamenti di competenza e di cassa del Bilancio di Previsione 2017-2019, esercizio 2017.
- **Deliberazione del Consiglio Comunale n. 50 del 29 novembre 2017:** Variazioni di competenza e di cassa agli stanziamenti del Bilancio di Previsione 2017-2019.
- **Deliberazione del Consiglio Comunale n. 51 del 29 novembre 2017:** Variazioni e applicazione al Bilancio di Previsione 2017-2019, esercizio 2017, di quota parte dell'avanzo di amministrazione costituito da fondi destinati agli investimenti, risultante dal rendiconto dell'esercizio finanziario 2016.

#### **PRELEVAMENTI DAL FONDO DI RISERVA**

- **Deliberazione della Giunta Comunale n. 52 del 24 agosto 2017:** Prelevamento dal fondo di riserva del Bilancio di previsione 2017.
- **Deliberazione della Giunta Comunale n. 74 del 05 dicembre 2017:** Prelevamento dal fondo di riserva del Bilancio di previsione 2017.
- **Deliberazione della Giunta Comunale n. 75 del 14 dicembre 2017:** Prelevamento dal fondo di riserva del Bilancio di previsione 2017.



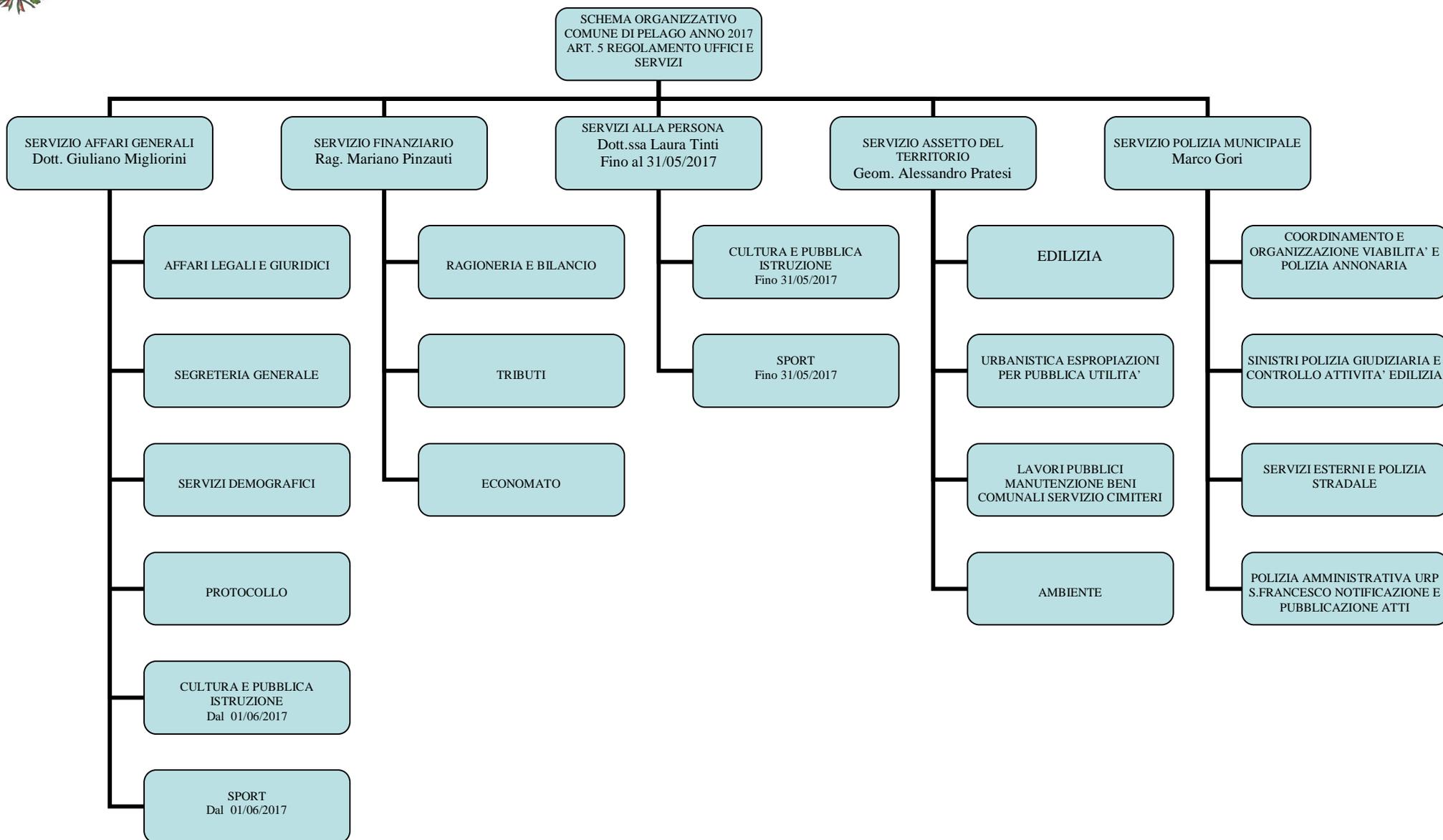
## **STRUTTURA ORGANIZZATIVA**

L'individuazione dei centri di responsabilità e dei relativi responsabili, segue l'organizzazione dell'Ente. Le variazioni intervenute nel corso del 2017, adottate con deliberazione di Giunta sono le seguenti:

- **Deliberazione della Giunta Comunale n. 68 del 30 novembre 2017:** Piano annuale e triennale del fabbisogno di personale anni 2017/2019.
- **Deliberazione della Giunta comunale n. 45 del 15 giugno 2017:** Approvazione piano delle Performance 2016/2018.
- **Deliberazione della Giunta Comunale n. 55 del 21 giugno 2018:** Approvazione relazione sui risultati della performance 2017.



COMUNE DI PELAGO  
Referto del controllo di Gestione 2017



Unità Operativa Funzionale Controllo di Gestione



L'attribuzione dei centri di responsabilità ai vari Responsabili dei Servizi, in conformità con quanto previsto dal Piano Esecutivo di gestione (PEG) per l'esercizio 2017, approvato con deliberazione della Giunta comunale n. 01 del 05 gennaio 2017, risulta la seguente:

- SERVIZIO AFFARI GENERALI: Giuliano Migliorini
- SERVIZIO FINANZIARIO: Mariano Pinzauti
- SERVIZI ALLA PERSONA: Laura Tinti fino 31 maggio 2017 (Delibera Giunta n. 37 del 11 maggio 2017)
- SERVIZIO ASSETTO DEL TERRITORIO: Alessandro Pratesi
- SERVIZIO DI POLIZIA MUNICIPALE: Marco Gori
- UNITA' OPERATIVA FUNZIONALE CONTROLLO DI GESTIONE (art. 15 Regolamento sull'ordinamento degli uffici e dei servizi dell'Ente): data l'articolazione della dotazione organica, in relazione alle dimensioni di questo Comune, non è stato possibile istituire una Unità Operativa di Controllo di Gestione, cui affidare unità di personale stabilmente. È stato previsto, pertanto, una assegnazione di tipo funzionale per almeno un giorno al mese, e denominando l'ufficio responsabile del controllo di gestione interno Unità Operativa Controllo Interno di Gestione. I dipendenti assegnati a tale unità sono:
  - Patrizia Masi Responsabile Ufficio Economato  
Delibera Giunta Comunale n. 100 del 29 ottobre 2009
  - Francesca Guidotti Responsabile Ufficio Segreteria  
Delibera Giunta Comunale n. 63 del 27 giugno 2012.
  - Elisabetta Terenzi – Ufficio Tributi



## Delibera della Giunta Comunale n. 38 del 10 maggio 2018

L'attività di tale Unità di Controllo Interno è finalizzata a verificare l'efficacia, l'efficienza ed economicità dell'azione amministrativa al fine di ottimizzare, anche mediante tempestivi interventi di correzione, il rapporto fra costi e risultati.

La valutazione dei risultati, operata dal Nucleo di Valutazione dell'Ente, viene rapportata al Piano della performance, adottato ai sensi dell'art. 7, comma 1 del D. Lgs. 150/2009, con deliberazione della Giunta Comunale n. 68 del 28 giugno 2011, contenente gli obiettivi decisi dal Consiglio e dalla Giunta e assegnati ai Responsabili dei Servizi.

Tale valutazione concorre a completare il lavoro del Servizio Controllo di Gestione.

### Provvedimenti sindacali di conferimento incarico di Responsabile di Servizio:

- n. 1 del 02/01/2017 Posizioni Organizzative dal 01/01/2017 al 31/03/2017
- n. 2 del 03/04/2017 Posizioni Organizzative dal 01/04/2017 al 30/04/2017
- n. 3 del 29/04/2017 Posizioni Organizzative dal 01/05/2017 al 31/05/2017
- n. 4 del 01/06/2017 Posizioni Organizzative dal 01/06/2017 al 31/12/2017



## **LE FUNZIONI E I SERVIZI SVOLTI DALL'UNIONE DI COMUNI VALDARNO E VALDISIEVE**

L'Unione di Comuni Valdarno e Valdisieve è subentrata in tutti i rapporti giuridici della disciolta Comunità Montana Montagna Fiorentina e quindi in tutte le gestioni associate da quest'ultima esercitate per conto dei comuni che facevano parte della disciolta comunità montana.

Le gestioni associate sono le seguenti:

- Processi di innovazione amministrativa
- Catasto della aree boscate
- Sistema informatico territoriale e cartografia
- Contributo abbattimento barriere architettoniche
- Formazione del personale
- Valutazione impatto ambientale
- Educazione non formale degli alunni
- Pari opportunità
- Difensore civico
- Vincolo idrogeologico
- Comunicazione istituzionale

Dal 2011 all'Unione di Comuni è stata affidata dai Comuni che la costituiscono la gestione dello sportello unico della Attività produttive (SUAP).

Dal 1.1.2013 si sono aggiunte le seguenti ulteriori funzioni:

- Personale (escluso ciclo performance, sicurezza sul lavoro, contrattazione decentrata, programmazione triennale e Annuale assunzioni)
- Centro Unico gare appalto (CUA)
- Information & communication technology (ICT)
- Protezione civile



COMUNE DI PELAGO

Referto del controllo di Gestione 2017

- Dal 01.01.2017 è stata trasferita all'unione di comuni Valdarno e Valdisieve la nuova gestione associata Progettazione e gestione del sistema locale dei servizi sociali competente con le politiche abitative (UNISAS)  
Per tali gestioni associate il Comune di Pelago ha trasferito all'Unione, dal 01 gennaio 2015, 3 unità di personale a tempo indeterminato ( 2 di cat. C1 e 1 di cat. D1) e in posizione di assegnazione n. 1 unità di personale a tempo indeterminato cat. D2 (quest'ultima al Centro unico appalti), 2 Assistenti sociali cat. D, 1 Assistente amministrativo cat. B, 1 Funzionario amministrativo cat. D3.



## **DISCIPLINA DEI CONTROLLI INTERNI AI SENSI ART. 147 DEL T.U.E.L. 267/2000**

- La legittimità, regolarità e correttezza dell'azione amministrativa sono assicurate, per quanto riguarda gli atti deliberativi degli organi dell'Ente attraverso l'espressione sugli atti stessi dei pareri di regolarità tecnica e contabile e dal controllo esercitato dal segretario comunale al momento dell'adozione degli stessi. Per quanto riguarda le determinazioni e i provvedimenti amministrativi di competenza dei Responsabili dei Servizi, nominati dal Sindaco ai sensi degli articoli 107 e 109 del T.U.E.L., il controllo è operato ex-post dal Segretario Comunale. Tale controllo è integrato, altresì, dal Revisore Unico dell'Ente per quanto attiene gli aspetti contabili. Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 45 del 11 settembre 2015 è stato nominato il nuovo Revisore Unico dei Conti per il triennio 2015-2018.

Il Consiglio Comunale, con deliberazione n. 5 del 31 gennaio 2013, ha approvato il regolamento che disciplina gli strumenti e le modalità dei controlli interni, come previsto dall'art. 3 del D.L. n. 174 del 10 ottobre 2012 convertito con modificazioni dalla Legge 7 dicembre 2012 n. 213 recante disposizioni urgenti in materia di finanza e funzionamento degli enti territoriali.

- Il controllo sugli equilibri finanziari è stato svolto sotto la direzione ed il coordinamento del Responsabile del Servizio Finanziario.
- Il controllo di gestione è effettuato da un'apposita unità operativa funzionale, composta da tre dipendenti, con assegnazione di tipo funzionale per almeno un giorno al mese.
- La valutazione di tutto il personale dipendente dell'Ente, compresi i responsabili dei servizi, non avendo l'Ente personale dirigenziale, è effettuata dal nucleo di valutazione, ai sensi della Legge 150/2009, attraverso "Il sistema di valutazione delle performance" approvato con deliberazione della Giunta Comunale numero 68 del 28 giugno 2011. Con deliberazione della Giunta Comunale n. 102 del 24 dicembre 2015 è stato nominato un nuovo componente del Nucleo di valutazione dell'Ente.



COMUNE DI PELAGO  
Referto del controllo di Gestione 2017

- Il controllo strategico è effettuato dal Consiglio Comunale e dalla Giunta, in corso d'anno, con la deliberazione di Assestamento generale del bilancio di previsione 2017/2019 e verifica sussistenza degli equilibri di Bilancio (Delibera Consiglio Comunale n. 36 del 24 luglio 2017) e infine, con l'approvazione del Rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2017 entro il 30 aprile dell'anno successivo (Delibera Consiglio Comunale n. 18 del 26 aprile 2018).



## **UTILIZZO DEL SITO ISTITUZIONALE**

Normativa di riferimento:

- Legge 69/2009
- Decreto Legislativo 33/2013

**[www.comune.pelago.fi.it](http://www.comune.pelago.fi.it)**

In relazione alle sezioni della home page, si ritiene utile precisare il contenuto specifico di alcune di esse:

- **Anticorruzione:** predisposizione del Piano Triennale di prevenzione della corruzione (PTPC), del Piano Triennale per la trasparenza e l'integrità (PTTI) che costituisce una sezione del (PTPC) e loro pubblicizzazione sul sito internet dell'Ente ai fini partecipativi degli "stakeholders". Il PTPC è stato poi definitivamente approvato con Deliberazione della Giunta n. 48 del 30 gennaio 2014 come previsto dalla Legge 190/2013 .
- **Amministrazione trasparente:** implementata sul sito internet comunale la sezione Amministrazione Trasparente come previsto dalle disposizioni del D.Lgs. 33/2013 e in conformità alle linee guida elaborate dalla CIVIT con delibera 50/2013 come da certificazione del Nucleo di Valutazione del 31 gennaio 2016.
- Con deliberazioni di Giunta n. 7 del 26 gennaio 2017 è stato aggiornato il PTPC.



## **OBIETTIVI ANNUALI**

### **DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE DEGLI ENTI LOCALI (DUP)**

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione che si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

La SeS sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente.

In particolare, la SeS individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

La SeO ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella SeS del DUP. In particolare, la SeO contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

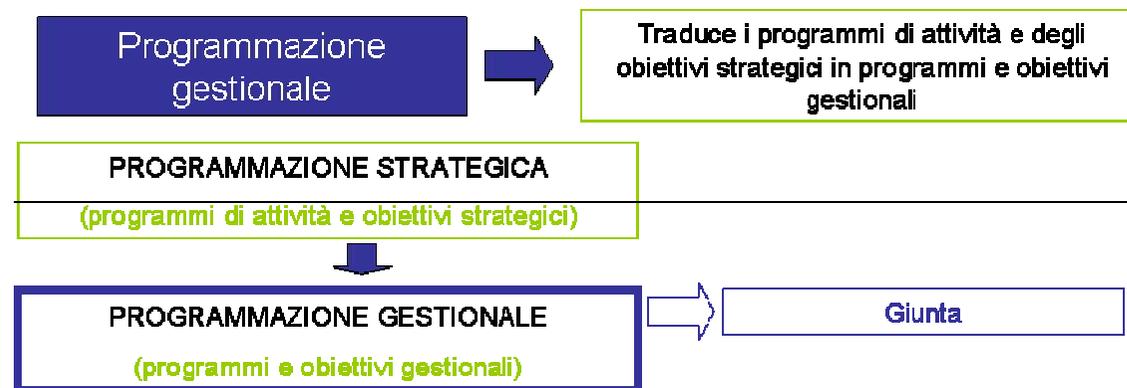
Il contenuto della SeO, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella SeS, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

Il documento unico di programmazione (D.U.P.) è stato approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 51 del 22 Dicembre 2016 per il periodo 2017-2020.



## Programmazione gestionale

Attraverso la fase di programmazione gestionale si è cercato, da una parte, di mantenere il più possibile legata la programmazione strategica e gli altri documenti annuali deliberati dall'Ente in cui vengono esplicitati gli obiettivi, le risorse e le responsabilità di gestione per ciascun centro di responsabilità e, dall'altra, definire documenti di programmazione gestionale credibili e non con obiettivi irrealizzabili.



Programmi di attività e obiettivi strategici indicati nel PRO approvato con delibera della Giunta comunale n. 1 del 05 gennaio 2017, attribuzione risorse economiche, e con deliberazione della Giunta comunale n. 40 del 30 maggio 2017.

### **OBIETTIVI SPECIFICI PER OGNI SERVIZIO:**

#### **AFFARI GENERALI :**

- In conformità alle indicazioni contenute nel DUP procedere all'approvazione, alla redazione del nuovo piano anticorruzione dell'Ente. Aggiornamento del piano della trasparenza e all'implementazione della sezione amministrazione trasparente sulla base delle modifiche introdotte dal D.Lgs 97/2016;
- Prosecuzione del Progetto Ecco fatto – botteghe della salute” in collaborazione con ANCI Toscana;;
- Prosecuzione attività di supporto ufficio lavori pubblici del servizio Assetto del territorio nei termini previsti dalla delibera di Giunta n. 80/2015;



- Verifica e controllo andamento gestioni associate con l'Unione di Comuni Valdarno e Valdisieve con particolare riferimento alla nuova gestione associata "progettazione dei servizi sociali e politiche abitative"
- Iniziative culturali progetto " I quattro emisferi" – Prosecuzione progetto "Collezione la Colonna"
- Attuazione e monitoraggio del progetto "Genitori Attivi" per interventi di piccola manutenzione e abbellimento scuole – Riorganizzazione del servizio di trasporto scolastico.

### **FINANZIARIO:**

- Predisposizione del rendiconto della gestione finanziaria 2016 armonizzato in base al principio contabile 4/2 allegato al D.Lgs 118/2011
- Riclassificazione delle singole voci dell'inventario e dello stato patrimoniale chiuso al 31 dicembre 2015 nel rispetto del DPR 194/1996 secondo l'articolazione prevista dallo stato patrimoniale allegato al D.Lgs 118/2011.
- Predisposizione conto economico e conto del patrimonio (prima applicazione contabilità economico patrimoniale prevista dal principio contabile 4/3 allegato al D.lgs 118/2011)
- Progetto fabbisogni standard questionario unitario FC2OU
- Trasmissione dati bilancio di previsione e rendiconto della gestione alla banca dati pubblica amministrazione (BDPA) istituita presso il ministero dell'economia e finanze.
- Attività monitoraggio certificazione pareggio di Bilancio di cui alla legge 11.12.2016 n. 232

### **ASSETTO DEL TERRITORIO**

- Predisposizione atti ed interventi di adeguamento sismico degli edifici scolastici;
- Predisposizione atti e interventi per la messa a norma per la prevenzione incendi negli edifici scolastici.

Intervento di adeguamento e messa a norma del campo sportivo comunale di Bardigliani

- Proseguimento inserimento nel programma informatico gestionale "Alice" delle concessioni edilizie e dei permessi di costruire dal 1965 al 2010: inserimento di tutte le pratiche di condono con scansione elaborati allegati alle concessioni del condono



- Passaggio alla soluzione informatica Halley per la gestione delle pratiche edilizie al fine di uniformarsi agli altri moduli esistenti (protocollo, demografici, atti amministrativi ecc.)

## **POLIZIA MUNICIPALE**

- Progetto educazione stradale nelle scuole del territorio programmazione di incontri e prove pratiche con gli studenti
- Frazioni montane – piano di intervento per la revisione e sostituzione della segnaletica stradale verticale e toponomastica deteriorata o obsoleta;
- Completamento degli interventi di installazione di pensiline stradali alle fermate scuolabus e/o autolinee sul territorio
- Estensione funzionalità di apertura dell'ufficio al pubblico quale front office per l'ufficio servizi demografici
- Progetto per la pedonalizzazione di piazza Ghiberti e centro storico di pelago. Sistema di videosorveglianza.

## **STAFF DEL SINDACO**

- Comunicazione istituzionale dell'Ente
- Controllo del sito istituzionale dell'Ente
- Rapporti istituzionali con altri Enti

## **RELAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEGLI OBIETTIVI ANNUALI SOPRA RIPORTATI**

La verifica da parte del Nucleo di Valutazione dell'Ente dei risultati, rispetto agli obiettivi annuali per l'anno 2017, è stata effettuata in data 18 giugno 2018, sulla base delle schede di monitoraggio dei responsabili dei vari servizi, in conformità a quanto previsto dal sistema di valutazione delle performance approvato con deliberazione di Giunta n. 68 del 28 giugno 2011.

Dall'analisi delle schede di monitoraggio è risultato che la maggior parte degli obiettivi strategici ed operativi sono in linea con quanto programmato.



## **Obiettivi e piani operativi**

La gestione 2017 è stata caratterizzata dalla formulazione di 23 obiettivi di cui 8 strategici e 15 d'innovazione operativa e gestionale assegnati ai responsabili dei Servizi titolari di posizione organizzativa con deliberazione della Giunta Comunale n. 40 del 30 maggio 2017. Non si rilevano particolari criticità nel raggiungimento degli obiettivi stabiliti dall'Amministrazione comunale (Obiettivi PRO). Tutti i 23 obiettivi assegnati risultano pienamente realizzati. Si segnalano inoltre tra le opportunità più significative conseguite sia in termini di ricaduta sui cittadini-utenti, sia in relazione ai miglioramenti e implementazione dell'organizzazione (back office), quelle di seguito elencate: la prosecuzione del progetto Botteghe della salute in collaborazione con ANCI Toscana e UNCEM, il supporto all'ufficio lavori pubblici, assicurato costantemente per tutto l'anno, nei termini stabiliti dalla delibera della Giunta Comunale n. 80/2015, il monitoraggio, il controllo e le verifiche sulla funzionalità della nuova gestione associata con l'Unione dei servizi sociali, la predisposizione degli atti tecnico amministrativi per l'adeguamento sismico degli edifici scolastici, la predisposizione degli atti e gli interventi per la messa a norma per la prevenzione incendi degli edifici scolastici, la riorganizzazione del servizio di trasporto scolastico, la riclassificazione delle voci dell'inventario e del conto del patrimonio (prima applicazione della contabilità economico-finanziaria armonizzata), il progetto per il questionario dei fabbisogni standard, la predisposizione del rendiconto 2016 armonizzato in base al principio contabile 4/2, il completamento della revisione e miglioramento della segnaletica sulle strade delle frazioni montane del territorio comunale, la progettazione del sistema di video-sorveglianza in piazza Ghiberti nel capoluogo, il miglioramento della gestione informatica attraverso i nuovi programmi gestionali degli uffici ragioneria/bilancio, tributi, anagrafe/stato civile/elettorale, segreteria, protocollo, edilizia e urbanistica, il miglioramento della comunicazione istituzionale attraverso la risistemazione del sito internet istituzionale dell'Ente. Di rilievo l'attuazione data, senza oneri per l'Ente, agli adempimenti riguardanti la legge 190/2012 in materia di anticorruzione con la predisposizione e approvazione del PTPC dell'Ente in conformità al PNA approvato dall'ANAC in data 3/8/2016, è stata realizzata in collaborazione con i Comuni dell'Unione ulteriore formazione in materia di anticorruzione dedicate alle aree ad alto rischio corruttivo (appalti e acquisti), è stata attuata la disciplina in materia di prevenzione del finanziamento del terrorismo e del riciclaggio di attività criminose di cui ai D. Lgs. 109 e 231 del 2007 e in applicazione del D. Ministero Interni del 29.5.2015, è stata redatta la relazione 2017 secondo lo standard richiesto dall'ANAC. Non meno significativa



l'implementazione della sezione Amministrazione Trasparente in ossequio alle nuove disposizioni introdotte dal Dlgs. 25.5.2016 n. 97 ad integrazione e modifica del D.Lgs. 33/2013 e in conformità alla delibera ANAC n. 1319/2016, attività certificata positivamente dal Nucleo di Valutazione al 31/3/2018 come da delibera ANAC 141/2018.

## **SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO**

Fra gli adempimenti che segnano uno dei momenti fondamentali del controllo dell'evolversi della gestione si annovera la deliberazione consiliare circa la verifica della sussistenza degli equilibri di bilancio, ai sensi dell'articolo 193, secondo comma, del D. Lgs. 267/2000, in cui si prevede, che almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno, l'organo consiliare provveda con delibera ad effettuare tale verifica.

Tale deliberazione è la n. 36 del 24 luglio 2017 ed ha ad oggetto "Assestamento generale del Bilancio di Previsione 2016-2018 e verifica sussistenza degli equilibri di Bilancio (art. 175 e 193 del Decreto Legislativo 267/2000)", i cui passaggi maggiormente significativi sono:

- L'accertamento, ai sensi dell'articolo 193 del D. Lgs. 267/2000, della situazione di equilibrio della gestione di competenza del Bilancio di Previsione 2017 e della gestione dei residui 2016 e precedenti.
- L'accertamento dell'inesistenza di debiti fuori bilancio alla data della verifica degli equilibri, ai sensi dell'articolo 194 del D. Lgs. 267/2000.
- L'adeguamento del Fondo Crediti di dubbia esigibilità, in relazione alla gestione riguardante la competenza, come determinato con la metodologia prevista dal principio contabile 4.2 allegato al Decreto Legislativo n. 118 del 23 giugno 2011.
- L'ASSESTAMENTO GENERALE del Bilancio ai sensi dell'articolo 175, comma 8, del Decreto Legislativo n. 267 del 10 agosto 2000, come modificato dal Decreto Legislativo n. 118 del 23 giugno 2011 e successive modificazioni, apportando le variazioni al Bilancio di Previsione 2017-2019, esercizio 2017 necessarie.
- La verifica delle previsioni triennali di competenza del Bilancio di Previsione 2017-2019, ai fini del rispetto del PAREGGIO DEL BILANCIO di cui all'articolo 1, comma 470, della Legge 11 dicembre 2016, n. 232.



## **IL RENDICONTO DELLA GESTIONE ESERCIZIO 2017. ANALISI DELLA GESTIONE FINANZIARIA**

Il Rendiconto dell'esercizio finanziario 2017, composto dal Conto del Bilancio, dal Conto Economico e dal Conto del Patrimonio, è stato redatto secondo gli schemi del Decreto Legislativo 118/2011.

Il DLgs 118/2011 coordinato con il DLgs 126/2014 al fine di consentire il consolidamento ed il monitoraggio dei conti pubblici, nonché il miglioramento della raccordabilità dei conti delle amministrazioni pubbliche con il Sistema europeo dei conti nazionali nell'ambito delle rappresentazioni contabili, ha previsto che le Regioni e gli enti locali e i loro enti strumentali, adottino un comune piano dei conti integrato. Questo ha comportato la revisione e la ricodifica di tutte le articolazioni delle unità elementari del bilancio finanziario gestionale, definito in modo da evidenziare, attraverso i principi contabili applicati, le modalità di raccordo, anche in una sequenza temporale, dei dati finanziari ed economico-patrimoniali, nonché consentire la rilevazione unitaria dei fatti gestionali.

Con deliberazione della **Giunta comunale n. 01 del 05 gennaio 2017** è stato approvato il piano esecutivo di gestione (PEG) relativo all'anno 2017 e affidato ai Responsabili dei Servizi le risorse di entrata e gli interventi di spesa previsti nel Bilancio di Previsione 2017.



COMUNE DI PELAGO  
Referto del controllo di Gestione 2017

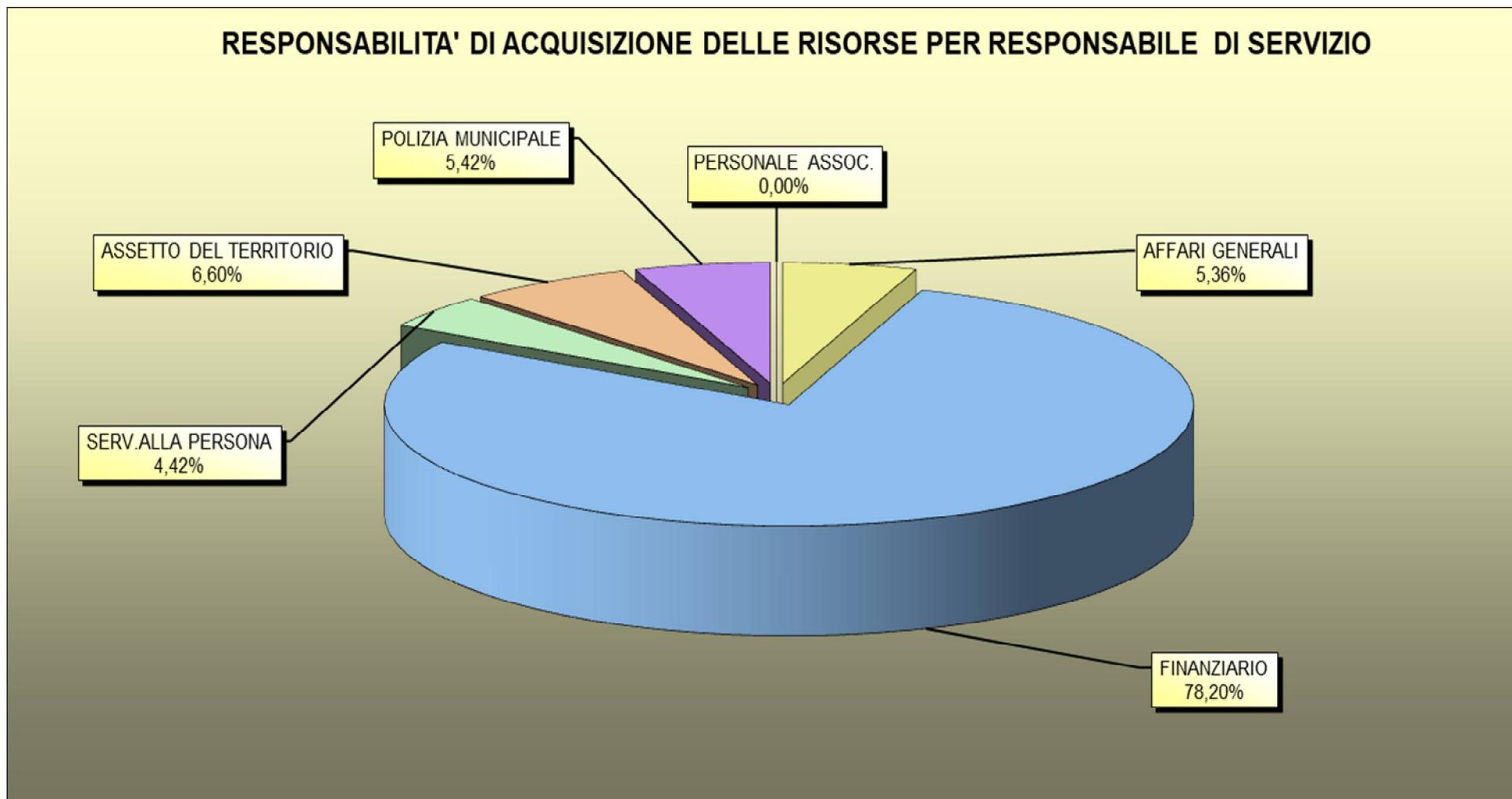
**PIANO RISORSE OBIETTIVI DIVISO PER RESPONSABILI DEI SERVIZI**

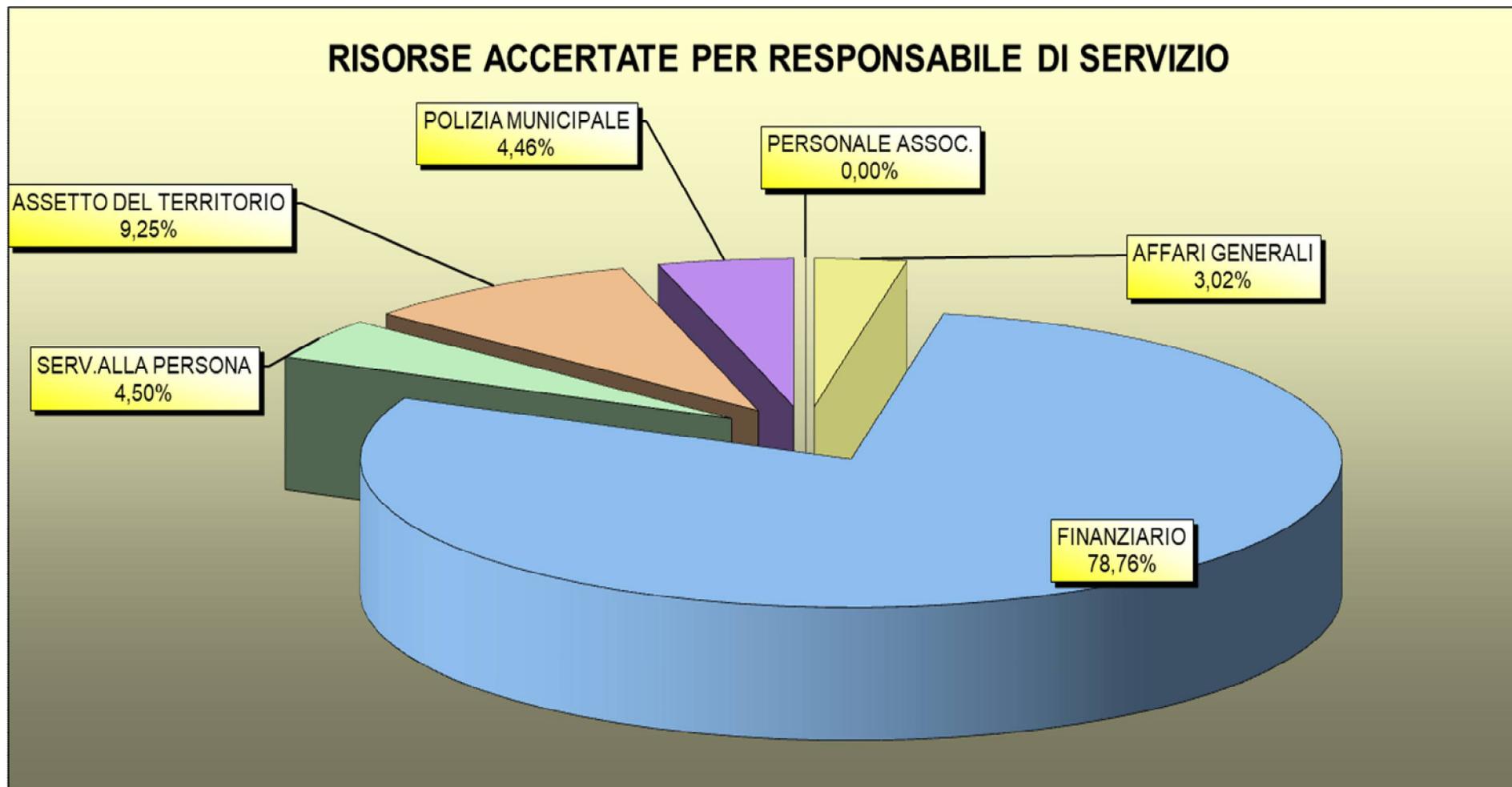
SERVIZI	RESP. DEI SERVIZI	UFFICI	PREVISIONI DI ENTRATA	ACCERTAMENTI DI ENTRATA	ORDINATIVI DI COMPETENZA	% DI ACCERTAMENTI RISPETTO ALLE PREVISIONI	% DI INCASSI RISPETTO ALLE PREVISIONI	% DI BUDGET ATTRIBUITO	% DI BUDGET ACCERTATO	PREVISIONI DI SPESA	IMPEGNI DI SPESA	MANDATI DI COMPETENZA	% DI IMPEGNI RISPETTO ALLE PREVISIONI	% DI PAGAMENTO RISPETTO ALLE PREVISIONI	% DI BUDGET ATTRIBUITO	% DI BUDGET IMPEGNO
AFFARI GENERALI	MIGLIORINI GIULIANO	SEGRETERIA GENERALE	229.961,98	228.560,89	138.756,53	99,39	60,34	5,41	5,36	869.912,66	848.925,37	489.180,59	97,59	56,23	12,43	13,62
		DEMOGRAFICI	10.500,00	10.408,43	10.150,43	99,13	96,67			1.154,09	1.154,09	130,00	100,00	11,26		
		ATTIVITA' ECONOMICHE	2.196,00	1.708,00	1.708,00	77,78	77,78			4.059,80	3.548,88	2.598,88	87,42	64,01		
		PERSONALE	1.000,00	3.349,09	3.349,09	334,91	334,91			78.391,06	78.391,06	32.039,27	100,00	40,87		
		SOCIALE	138.747,59	140.178,67	0,00	101,03	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		SPORT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			1.056,03	1.056,03	0,00	100,00	0,00		
FINANZIARIO	PINZAUTI MARIANO	RAGIONERIA	1.028.969,61	1.030.791,17	885.533,47	100,18	86,06	77,43	78,20	625.113,14	621.036,70	617.594,05	99,35	98,80	10,32	11,27
		ECONOMATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			74.948,35	62.937,54	55.449,02	83,97	73,98		
		TRIBUTI	4.445.450,14	4.578.912,40	3.125.191,60	103,00	70,30			88.646,03	84.509,84	79.396,74	95,33	89,57		
		SERVIZI INFORMATICI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			3.500,00	3.500,00	1.629,34	100,00	46,55		
SERVIZI ALLA PERSONA	TINTI LAURA FINO 31/05/2017 MIGLIORINI GIULIANO DAL 01/06/2017	ISTRUZIONE	80.700,00	84.342,03	52.212,45	104,51	64,70	4,78	4,42	527.889,29	527.345,84	381.184,81	99,90	72,21	9,06	9,69
		SOCIALE	256.453,08	231.528,25	175.868,61	90,28	68,58			132.388,00	108.592,71	73.641,70	82,03	55,63		
		CULTURA	150,00	150,00	150,00	100,00	100,00			24.870,00	24.669,89	17.865,74	99,20	71,84		
		SPORT	800,00	1.126,50	1.126,50	140,81	140,81			10.500,00	3.000,00	1.650,00	28,57	15,71		
ASSETTO DEL TERRITORIO	PRATESI ALESSANDRO	LAVORI PUBBLICI	172.482,53	90.409,63	90.409,63	52,42	52,42	7,40	6,60	1.955.316,40	1.349.702,59	936.769,64	69,03	47,91	43,65	39,98
		AMBIENTE	21.000,00	14.245,61	14.245,61	67,84	67,84			1.389.617,85	1.381.589,95	1.103.074,64	99,42	79,38		
		URBANISTICA	330.026,27	369.031,34	366.506,64	111,82	111,05			7.580,47	7.275,36	5.475,36	95,98	72,23		
POLIZIA MUNICIPALE	GORI MARCO	POLIZIA MUNICIPALE	351.373,59	388.614,09	226.895,01	110,60	64,57	4,97	5,42	137.612,41	116.426,60	93.268,04	84,60	67,78	1,79	1,70
GESTIONE ASSOCIATA PERSONALE	LEPRI TIZIANO	PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.747.341,97	1.626.772,32	1.533.613,92	93,10	87,77	22,75	23,75
<b>TOTALE</b>			7.069.810,79	7.173.356,10	5.092.103,57	101,46	72,03	100,00	100,00	7.679.897,55	6.850.434,77	5.424.561,74	89,20	70,63	100,00	100,00



COMUNE DI PELAGO  
Referto del controllo di Gestione 2017

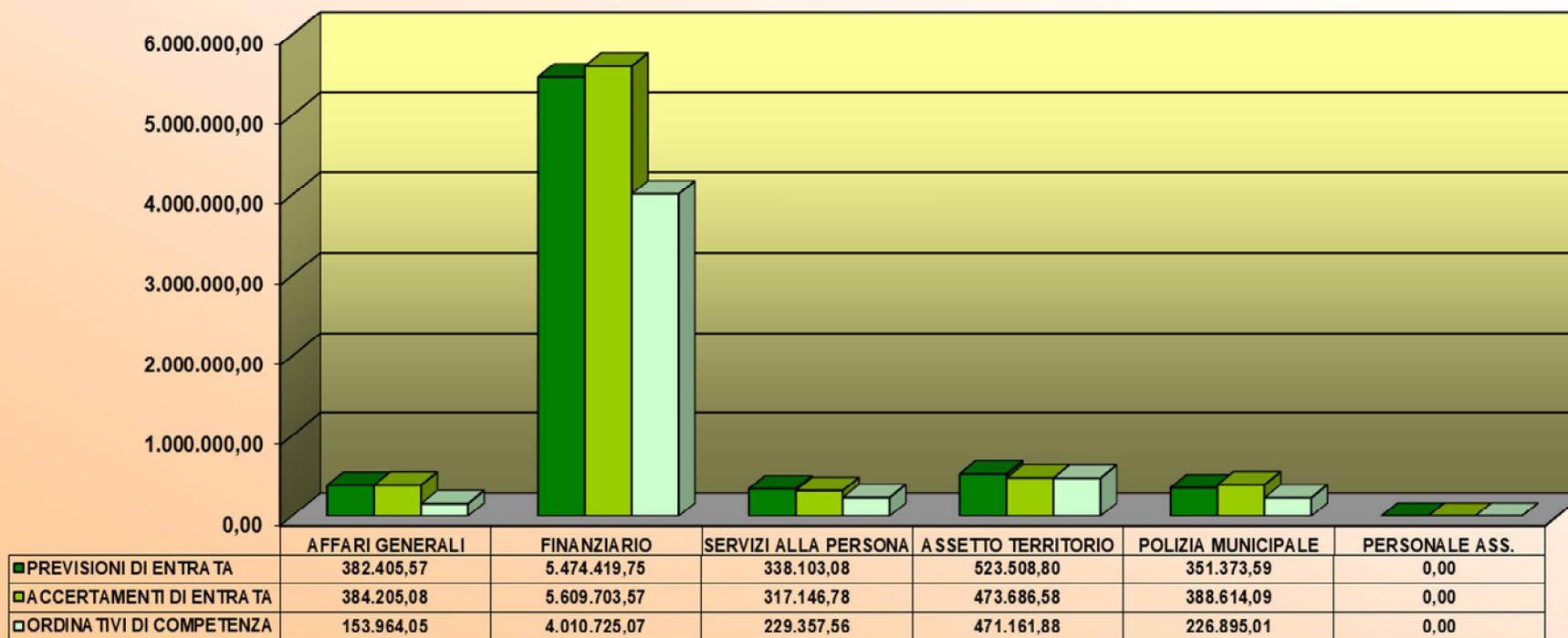
PIANO RISORSE DIVISO PER RESPONSABILI DEI SERVIZI									
SERVIZI	RESPONSABILI DEI SERVIZI	UFFICI	PREVISIONI DI ENTRATA	ACCERTAMENTI DI ENTRATA	ORDINATIVI DI COMPETENZA	% DI ACCERTAMENTI RISPETTO ALLE PREVISIONI	% DI INCASSI RISPETTO ALLE PREVISIONI	% DI BUDGET ATTRIBUITO	% DI BUDGET ACCERTATO
AFFARI GENERALI	MIGLIORINI GIULIANO	SEGRETERIA GENERALE	229.961,98	228.560,89	138.756,53	99,39	60,34	5,41	5,36
		DEMOGRAFICI	10.500,00	10.408,43	10.150,43	99,13	96,67		
		ATTIVITA' ECONOMICHE	2.196,00	1.708,00	1.708,00	77,78	77,78		
		PERSONALE	1.000,00	3.349,09	3.349,09	334,91	334,91		
		SOCIALE	138.747,59	140.178,67	0,00	101,03	0,00		
		SPORT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
FINANZIARIO	PINZAUTI MARIANO	RAGIONERIA	1.028.969,61	1.030.791,17	885.533,47	100,18	86,06	77,43	78,20
		ECONOMATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		TRIBUTI	4.445.450,14	4.578.912,40	3.125.191,60	103,00	70,30		
		SERVIZI INFORMATICI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
SERVIZI ALLA PERSONA	TINTI LAURA FINO 31/05/2017 MIGLIORINI GIULIANO DAL 01/06/2017	ISTRUZIONE	80.700,00	84.342,03	52.212,45	104,51	64,70	4,78	4,42
		SOCIALE	256.453,08	231.528,25	175.868,61	90,28	68,58		
		CULTURA	150,00	150,00	150,00	100,00	100,00		
		SPORT	800,00	1.126,50	1.126,50	140,81	140,81		
ASSETTO DEL TERRITORIO	PRATESI ALESSANDRO	LAVORI PUBBLICI	172.482,53	90.409,63	90.409,63	52,42	52,42	7,40	6,60
		AMBIENTE	21.000,00	14.245,61	14.245,61	67,84	67,84		
		URBANISTICA	330.026,27	369.031,34	366.506,64	111,82	111,05		
POLIZIA MUNICIPALE	GORI MARCO	POLIZIA MUNICIPALE	351.373,59	388.614,09	226.895,01	110,60	64,57	4,97	5,42
GESTIONE ASSOCIATA PERSONALE	LEPRI TIZIANO	PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>			7.069.810,79	7.173.356,10	5.092.103,57	101,46	72,03	100,00	100,00







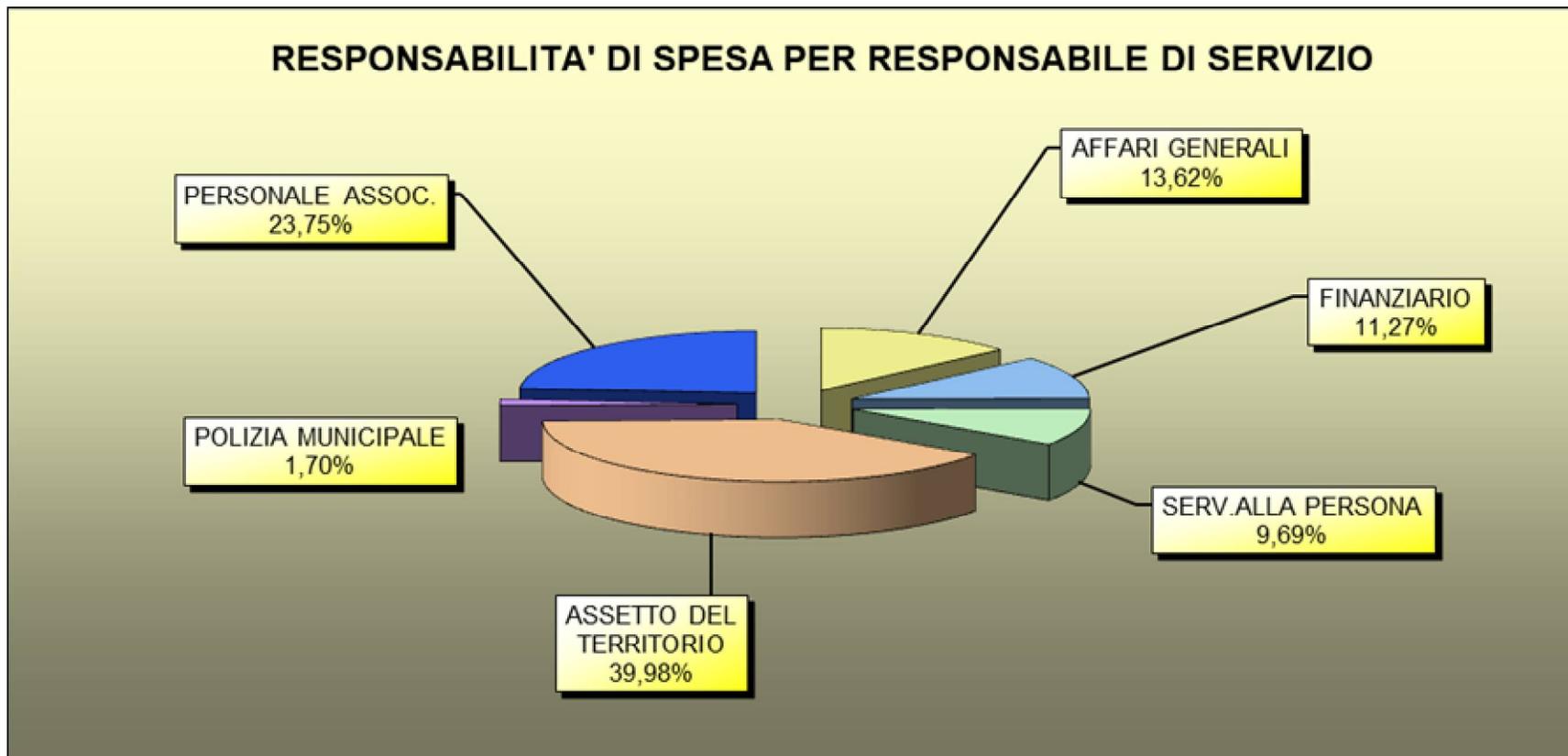
## SCOSTAMENTO ACCERTAMENTI DI ENTRATA E ORDINATIVI RISPETTO ALLE PREVISIONI

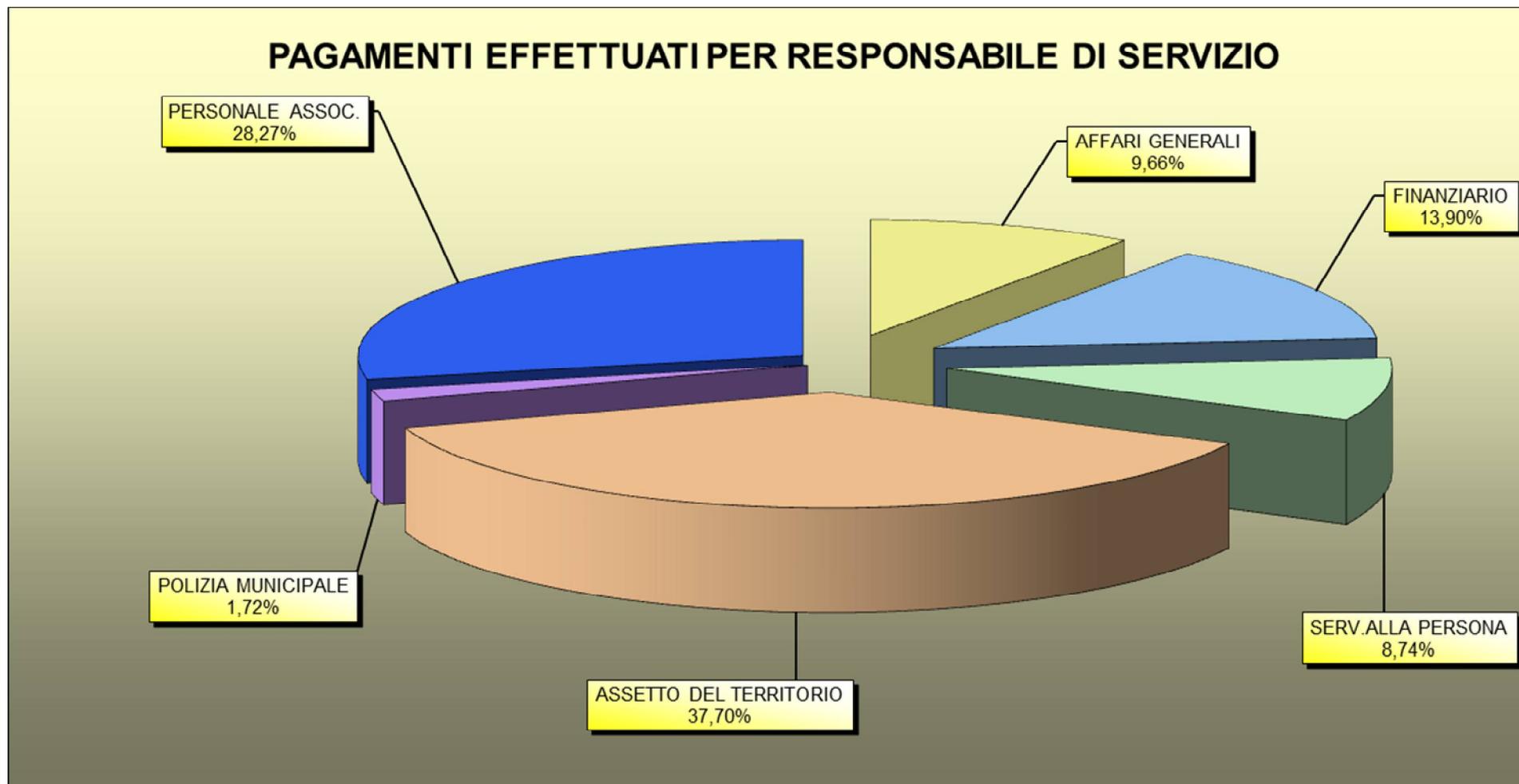




COMUNE DI PELAGO  
Referto del controllo di Gestione 2017

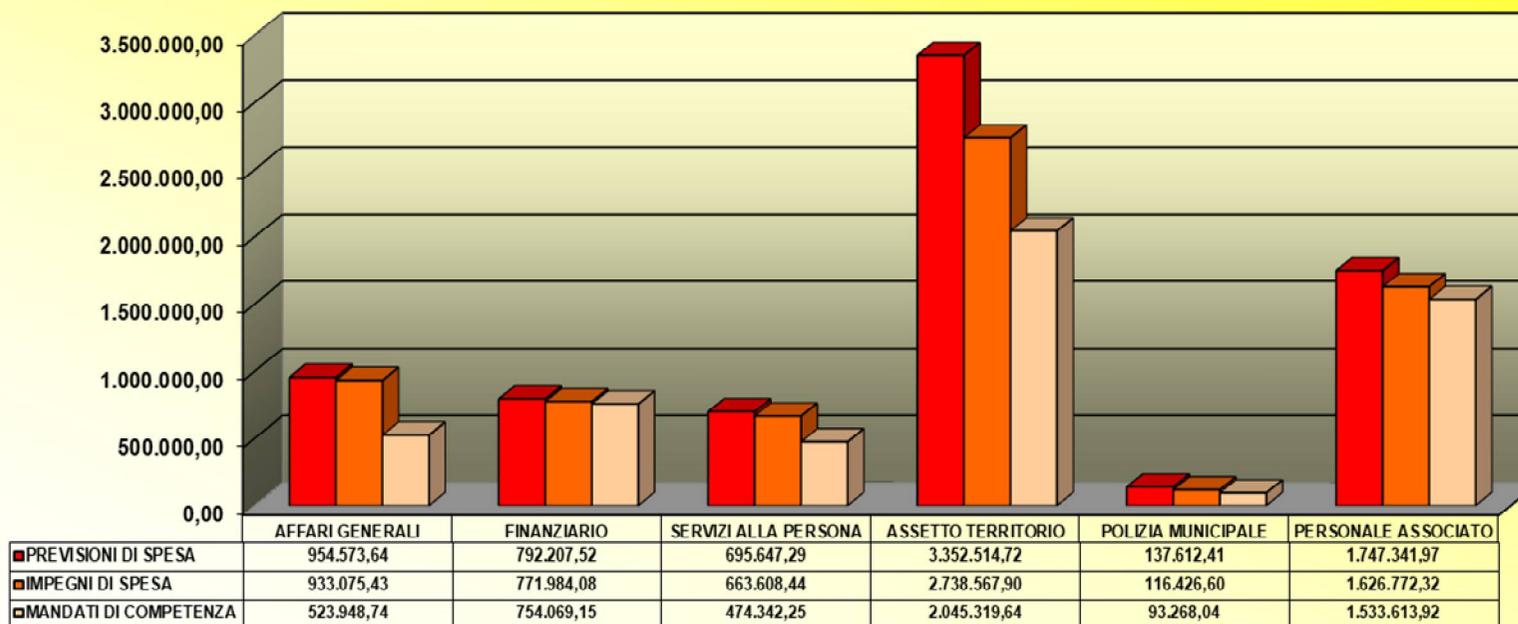
PIANO OBIETTIVI DIVISO PER RESPONSABILI DEI SERVIZI									
SERVIZI	RESPONSABILI DEI SERVIZI	UFFICI	PREVISIONI DI SPESA	IMPEGNI DI SPESA	MANDATI DI COMPETENZA	% DI IMPEGNI RISPETTO ALLE PREVISIONI	%DI PAGAMENTO RISPETTO ALLE PREVISIONI	% DI BUDGET ATTRIBUITO	% DI BUDGET IMPEGNO
AFFARI GENERALI	MIGLIORINI GIULIANO	SEGRETERIA GENERALE	869.912,66	848.925,37	489.180,59	97,59	56,23	12,43	13,62
		DEMOGRAFICI	1.154,09	1.154,09	130,00	100,00	11,26		
		ATTIVITA' ECONOMICHE	4.059,80	3.548,88	2.598,88	87,42	64,01		
		PERSONALE	78.391,06	78.391,06	32.039,27	100,00	40,87		
		SOCIALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		SPORT	1.056,03	1.056,03	0,00	100,00	0,00		
FINANZIARIO	PINZAUTI MARIANO	RAGIONERIA	625.113,14	621.036,70	617.594,05	99,35	98,80	10,32	11,27
		ECONOMATO	74.948,35	62.937,54	55.449,02	83,97	73,98		
		TRIBUTI	88.646,03	84.509,84	79.396,74	95,33	89,57		
		SERVIZI INFORMATICI	3.500,00	3.500,00	1.629,34	100,00	46,55		
SERVIZI ALLA PERSONA	TINTI LAURA FINO 31/05/2017 MIGLIORINI GIULIANO DAL 01/06/2017	ISTRUZIONE	527.889,29	527.345,84	381.184,81	99,90	72,21	9,06	9,69
		SOCIALE	132.388,00	108.592,71	73.641,70	82,03	55,63		
		CULTURA	24.870,00	24.669,89	17.865,74	99,20	71,84		
		SPORT	10.500,00	3.000,00	1.650,00	28,57	15,71		
ASSETTO DEL TERRITORIO	PRATESI ALESSANDRO	LAVORI PUBBLICI	1.955.316,40	1.349.702,59	936.769,64	69,03	47,91	43,65	39,98
		AMBIENTE	1.389.617,85	1.381.589,95	1.103.074,64	99,42	79,38		
		URBANISTICA	7.580,47	7.275,36	5.475,36	95,98	72,23		
POLIZIA MUNICIPALE	GORI MARCO	POLIZIA MUNICIPALE	137.612,41	116.426,60	93.268,04	84,60	67,78	1,79	1,70
GESTIONE ASSOCIATA PERSONALE	LEPRI TIZIANO	PERSONALE	1.747.341,97	1.626.772,32	1.533.613,92	93,10	87,77	22,75	23,75
<b>TOTALE</b>			<b>7.679.897,55</b>	<b>6.850.434,77</b>	<b>5.424.561,74</b>	<b>89,20</b>	<b>70,63</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>





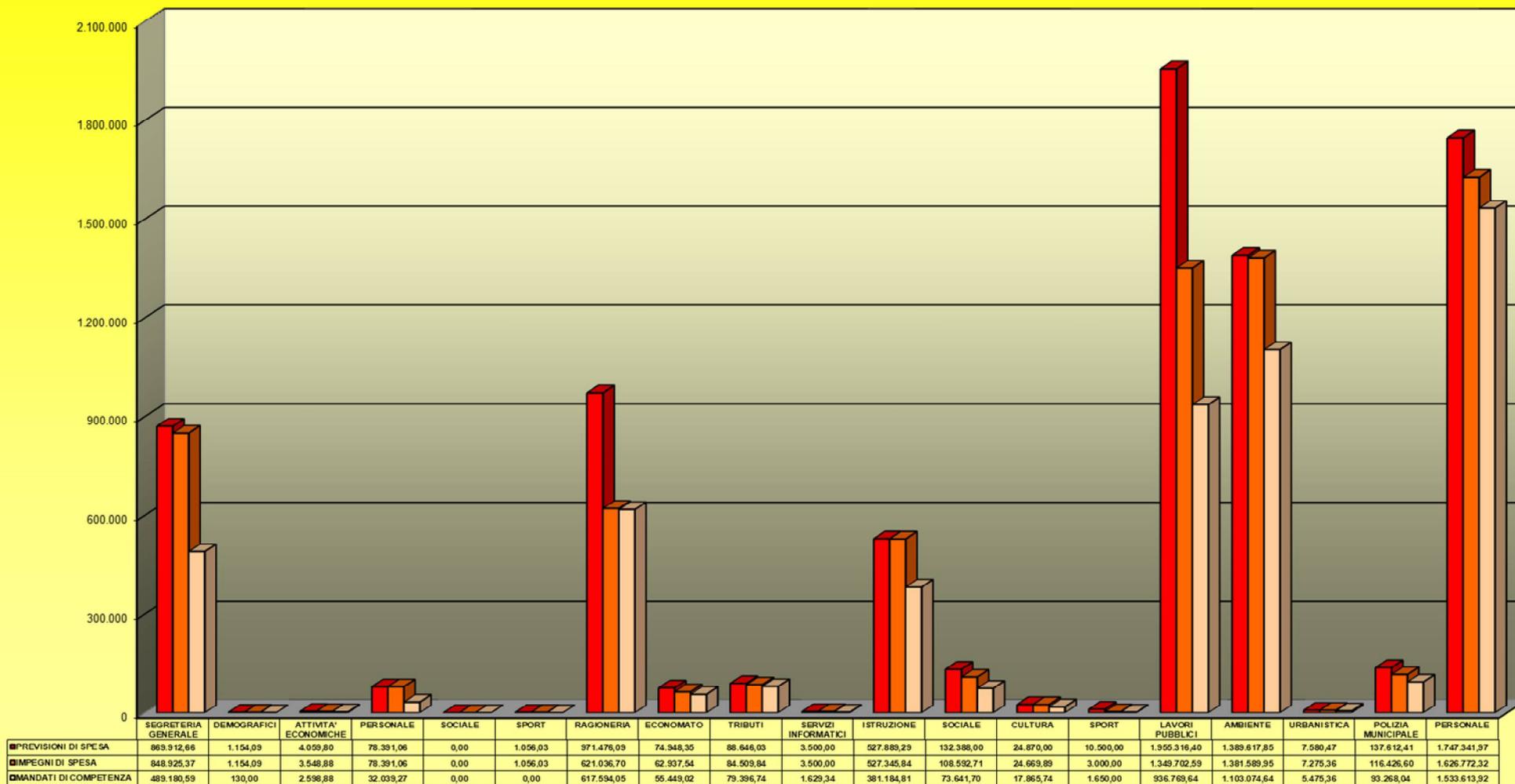


### SCOSTAMENTO IMPEGNI DI SPESA E MANDATI RISPETTO ALLE PREVISIONI





### SCOSTAMENTO USCITE RISPETTO ALLE PREVISIONI





## ANDAMENTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Le tabelle che seguono analizzano l'andamento della gestione dei residui:

RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE GESTIONE RESIDUI							
ENTRATE		RESIDUI ATTIVI AL 1/01/2017	ACCERTAMENTI C/RESIDUI AL 31/12/2017	%	RISCOSSIONI	%	RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2017
1	Tributarie, contributive e per	1.311.417,41	1.345.504,65	102,60	860.649,02	63,96	484.855,63
2	Trasferimenti correnti	18.092,92	18.092,92	100,00	18.092,92	100,00	0,00
3	Extratributarie	388.747,08	385.471,17	99,16	281.563,80	73,04	103.907,37
4	Conto capitale	715.497,78	698.500,69	97,62	392.076,64	56,13	306.424,05
5	Da riduzione attività finanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Accensione prestiti	14.163,42	14.163,42	100,00	0,00	0,00	14.163,42
7	Anticipazione tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Conto terzi e partite di giro	21.242,21	21.242,21	100,00	10.488,74	49,38	10.753,47
<b>TOTALE</b>		<b>2.469.160,82</b>	<b>2.482.975,06</b>	<b>100,56</b>	<b>1.562.871,12</b>	<b>62,94</b>	<b>920.103,94</b>
<b>RESIDUI ATTIVI PROVENIENTI DALLA GESTIONE DI COMPETENZA</b>							<b>2.093.008,02</b>
<b>TOTALE RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2017</b>							<b>3.013.111,96</b>



### RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE GESTIONE RESIDUI

USCITE	RESIDUI PASSIVI AL 1/01/2017	IMPEGNI C/RESIDUI AL 31/12/2017	%	PAGAMENTI	%	RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2017
1 Correnti	1.129.825,21	1.079.111,83	95,51	1.019.157,60	94,44	59.954,23
2 Conto capitale	315.433,95	310.117,15	98,31	273.731,02	88,27	36.386,13
3 Spese per incremento attivit	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4 Rimborso prestiti	177.221,58	177.221,58	0,00	177.221,58	0,00	0,00
5 Chiusura anticipazione tesori	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7 Conto terzi e partite di giro	200.667,09	186.051,12	92,72	98.783,00	53,09	87.268,12
<b>TOTALE</b>	<b>1.823.147,83</b>	<b>1.752.501,68</b>	<b>96,13</b>	<b>1.568.893,20</b>	<b>89,52</b>	<b>183.608,48</b>
<b>RESIDUI PASSIVI PROVENIENTI DALLA GESTIONE DI COMPETENZA</b>						<b>1.531.879,98</b>
<b>TOTALE RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2017</b>						<b>1.715.488,46</b>



COMUNE DI PELAGO  
Referto del controllo di Gestione 2017

La tabella che segue analizza l'andamento della gestione di competenza:

RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE COMPETENZA 2017							
ENTRATE		ACCERTAMENTI 2016	STANZIAMENTI DEFINITIVI 2017	ACCERTAMENTI 2017	%	RISCOSSIONI 2017	%
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI PARTE CORRENTE		72.409,34	64.476,21	64.476,21			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI PARTE CAPITALE		872.326,75	663.536,92	663.536,92			
1	Tributarie, contributive e perequative	5.063.703,48	5.059.401,65	5.201.343,30	102,81	3.728.806,11	71,69
2	Trasferimenti correnti	148.315,18	132.896,19	128.752,07	96,88	127.075,07	98,70
3	Extratributarie	1.214.660,86	1.461.336,68	1.468.027,75	100,46	860.989,41	58,65
4	Conto capitale	768.106,20	416.176,27	375.232,98	90,16	375.232,98	100,00
5	Da riduzione attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Accensione prestiti	1.326,36	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00
7	Anticipazione tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Conto terzi e partite di giro	832.173,75	1.086.422,51	818.683,47	75,36	806.927,98	98,56
Totale		8.973.021,92	8.884.246,43	8.720.052,70	101,33	5.899.031,55	67,65
Applicazione avanzo di amministrazione		261.848,45	228.436,58	228.436,58			
Totale generale		9.234.870,37	9.112.683,01	8.948.489,28			

RIEPILOGO GENERALE DELLE USCITE COMPETENZA 2017							
USCITE		IMPEGNI 2016	STANZIAMENTI DEFINITIVI 2017	IMPEGNI 2017	%	PAGAMENTI 2017	%
1	Correnti	5.538.134,12	6.292.086,15	5.677.541,61	90,23	4.492.449,11	79,13
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		64.476,21	66.631,36	66.631,36			
2	Conto capitale	903.780,06	1.367.080,86	805.799,67	58,94	565.019,14	70,12
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE		663.536,92	242.826,11	242.826,11			
3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Rimborso prestiti	349.964,87	367.093,49	367.093,49	100,00	367.093,49	100,00
5	Chiusura anticipazione tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Conto terzi e partite di giro	832.173,75	1.086.422,51	818.683,47	75,36	712.676,52	87,05
Totale generale		8.352.065,93	9.112.683,01	7.978.575,71	87,03	6.137.238,26	76,92
AVANZO DI COMPETENZA 2017				969.913,57			



## Riepilogo delle entrate

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2017 - ANALISI ANDAMENTO DELLE ENTRATE				
		PREVISIONI DEFINITIVE 2017	ACCERTAMENTI 2017	% DI SCOSTAMENTO
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PARTE CORRENTE	64.476,21	64.476,21	
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PARTE CAPITALE	663.536,92	663.536,92	
	AVANZO AMMINISTRAZIONE APPLICATO BILANCIO 2016	228.436,58	228.436,58	
TIT. 1	Tributarie, contributive e perequative	5.059.401,65	5.201.343,30	2,81
TIT. 2	Trasferimenti correnti	132.896,19	128.752,07	-3,12
TIT. 3	Extratributarie	1.461.336,68	1.468.027,75	0,46
TIT. 4	Conto capitale	416.176,27	375.232,98	-9,84
TIT. 5	Da riduzione attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
TIT. 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
TIT. 7	Anticipazione tesoriere	0,00	0,00	0,00
TIT. 9	Conto terzi e partite di giro	1.086.422,51	818.683,47	-24,64
	TOTALE ACCERTAMENTI DI ENTRATA 2017	8.156.233,30	7.992.039,57	-2,01
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	9.112.683,01	8.948.489,28	



## Riepilogo delle spese

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2017 - ANALISI ANDAMENTO DELLE SPESE				
		PREVISIONI 2017	IMPEGNI 2017	% DI SCOSTAMENTO
TIT. 1	CORRENTI	6.292.086,15	5.677.541,61	-9,77
FPV CORR	FPV PARTE CORRENTE		66.631,36	
TIT. 2	CONTO CAPITALE	1.367.080,86	805.799,67	-41,06
FPV CAP	FPV PARTE CAPITALE		242.826,11	
TIT. 3	INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
TIT. 4	RIMBORSO PRESTITI	367.093,49	367.093,49	0,00
TIT. 5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI TESORERIA	0,00	0,00	0,00
TIT. 7	CONTO DI TERZI PARTITE DI GIRO	1.086.422,51	818.683,47	-24,64
	TOTALE FPV		309.457,47	
	TOTALE IMPEGNI 2017	9.112.683,01	7.669.118,24	
	TOTALE GENERALE SPESE 2017	9.112.683,01	7.978.575,71	-12,45

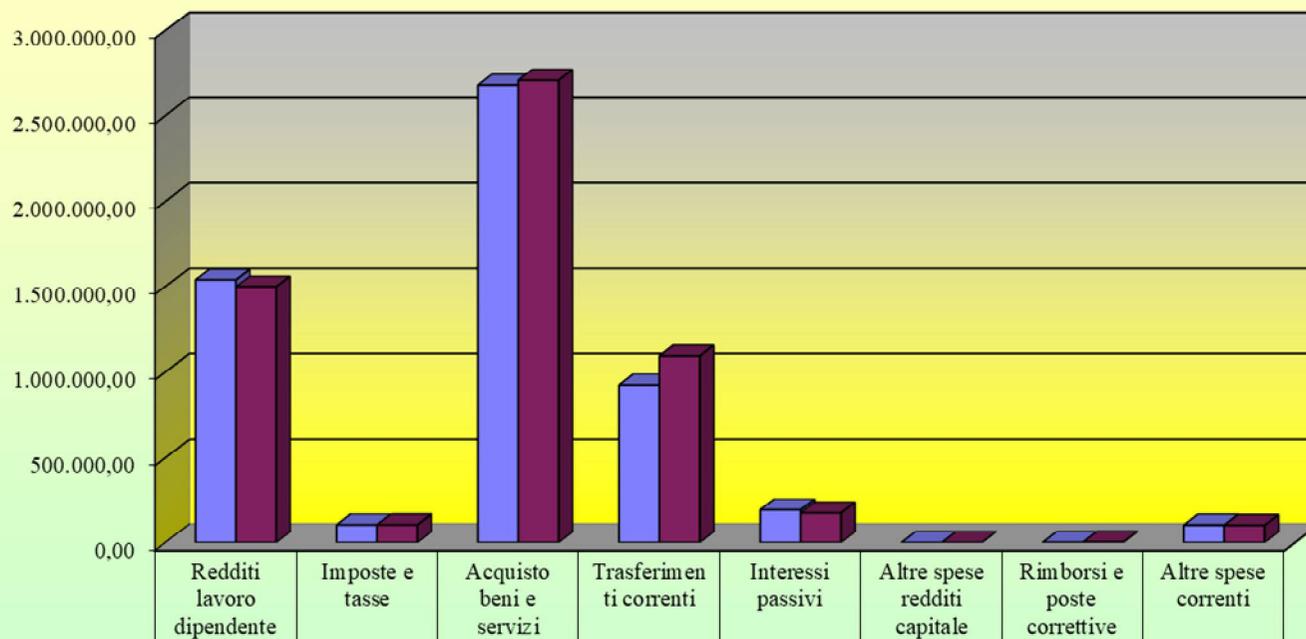


RENDICONTO DELLA GESTIONE 2017

	MACROAGGREGATI SPESA	IMPEGNI DI SPESA 2016	IMPEGNI DI SPESA 2017	DIFFERENZA	% IMPEGNI DI SPESA
101	Redditi lavoro dipendente	1.539.517,19	1.498.243,80	-41.273,39	26,39
102	Imposte e tasse	103.155,41	103.775,79	620,38	1,83
103	Acquisto beni e servizi	2.677.176,82	2.705.615,88	28.439,06	47,65
104	Trasferimenti correnti	923.880,16	1.093.778,30	169.898,14	19,26
107	Interessi passivi	191.790,39	173.419,65	-18.370,74	3,05
108	Altre spese redditi capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive entrate	219,00	2.057,97	1.838,97	0,04
110	Altre spese correnti	102.395,15	100.650,22	-1.744,93	1,77
	<b>TOTALE MACROAGGREGATI</b>	<b>5.538.134,12</b>	<b>5.677.541,61</b>	<b>139.407,49</b>	<b>100,00</b>



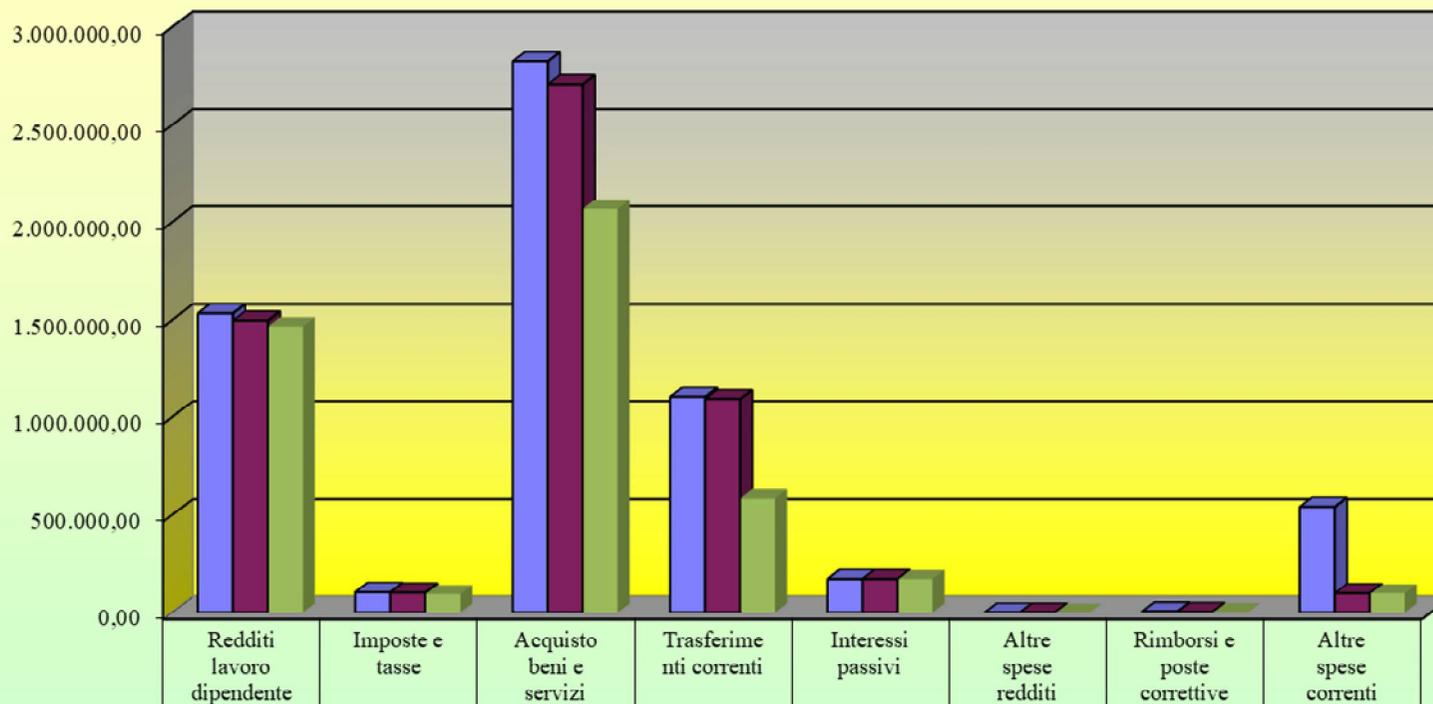
### IMPEGNI DI SPESA PER MACROAGGREGATO



■ IMPEGNI DI SPESA 2016	1.539.517,19	103.155,41	2.677.176,82	923.880,16	191.790,39	0,00	219,00	102.395,15
■ IMPEGNI DI SPESA 2017	1.498.243,80	103.775,79	2.705.615,88	1.093.778,30	173.419,65	0,00	2.057,97	100.650,22



**IMPEGNI DI SPESA PARTE CORRENTE PER MACROAGGREGATO - CONFRONTO PREVISIONE IMPEGNI PAGAMENTI**

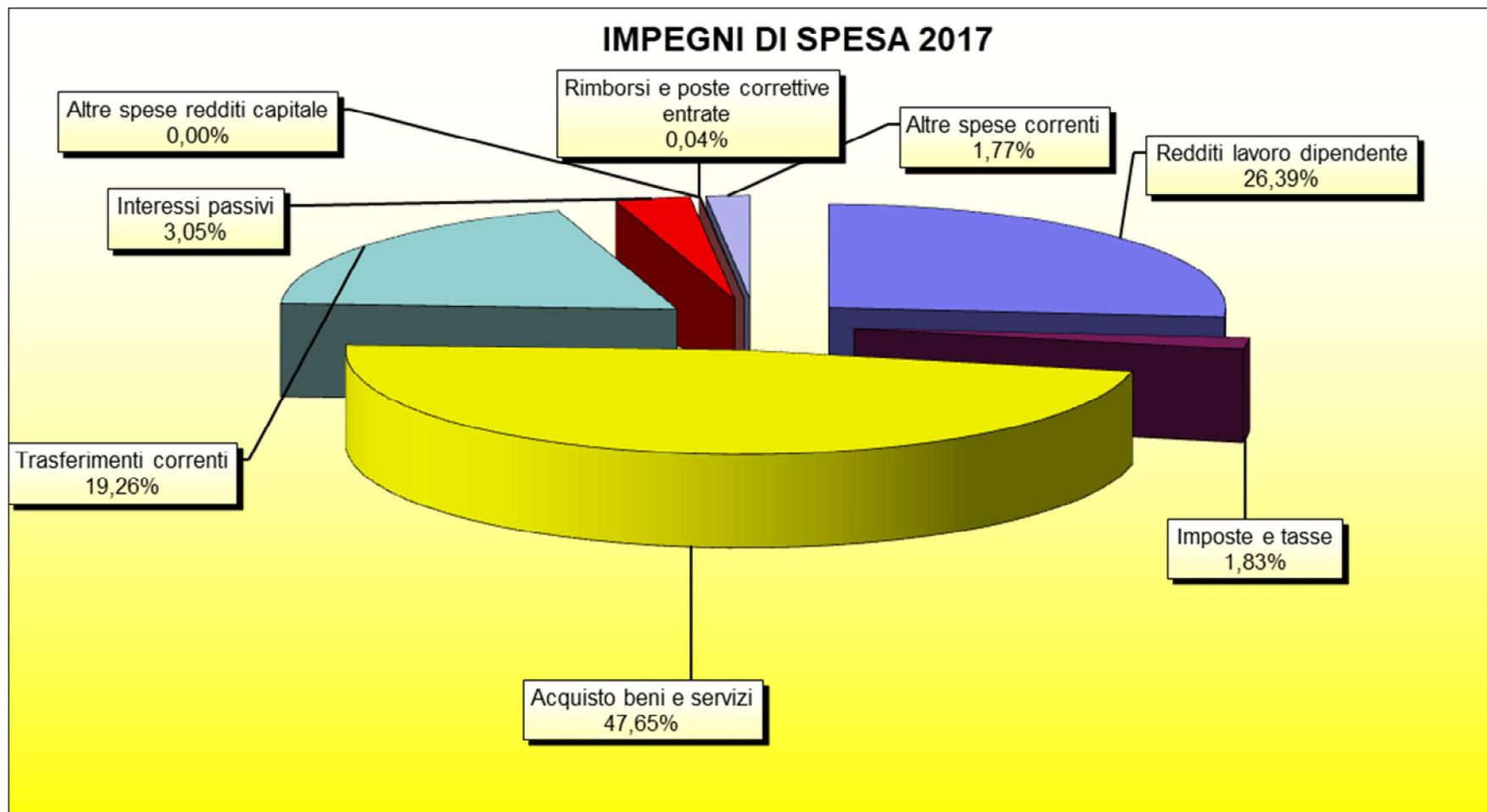


	Redditi lavoro dipendente	Imposte e tasse	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese redditi capitale	Rimborsi e poste correttive entrate	Altre spese correnti
■ PREVISIONE DI SPESA 2017	1.534.645,32	105.970,56	2.825.159,19	1.105.128,47	173.419,65	0,00	5.100,00	542.662,96
■ IMPEGNI DI SPESA 2017	1.498.243,80	103.775,79	2.705.615,88	1.093.778,30	173.419,65	0,00	2.057,97	100.650,22
■ PAGAMENTI 2017	1.468.231,13	95.636,00	2.067.620,50	584.857,63	173.419,65	0,00	2.057,97	100.626,23



## RENDICONTO DELLA GESTIONE 2017

MACROAGGREGATI SPESA		PREVISIONE DI SPESA 2017	IMPEGNI DI SPESA 2017	PAGAMENTI 2017
101	Redditi lavoro dipendente	1.534.645,32	1.498.243,80	1.468.231,13
102	Imposte e tasse	105.970,56	103.775,79	95.636,00
103	Acquisto beni e servizi	2.825.159,19	2.705.615,88	2.067.620,50
104	Trasferimenti correnti	1.105.128,47	1.093.778,30	584.857,63
107	Interessi passivi	173.419,65	173.419,65	173.419,65
108	Altre spese redditi capitale	0,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive entrate	5.100,00	2.057,97	2.057,97
110	Altre spese correnti	542.662,96	100.650,22	100.626,23
<b>TOTALE MACROAGGREGATI SPESA</b>		<b>6.292.086,15</b>	<b>5.677.541,61</b>	<b>4.492.449,11</b>
	FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'	326.947,78		
	FONDO DI RISERVA	19.415,17		
<b>TOTALE MACROAGGREGATI SPESA</b>		<b>6.638.449,10</b>	<b>5.677.541,61</b>	

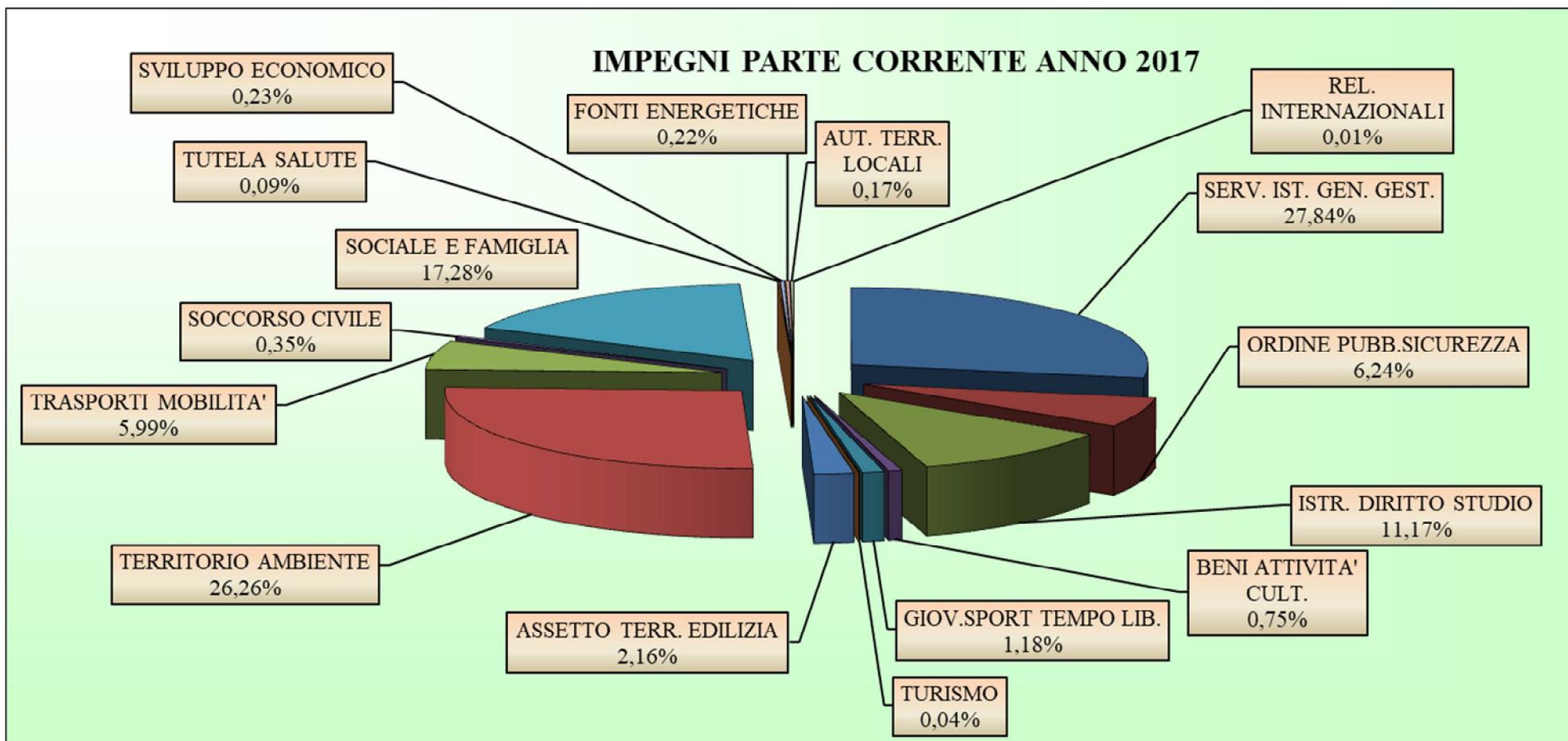




COMUNE DI PELAGO  
Referto del controllo di Gestione 2017

**RENDICONTO DELLA GESTIONE 2017 - ANDAMENTO DELLA SPESA CORRENTE**

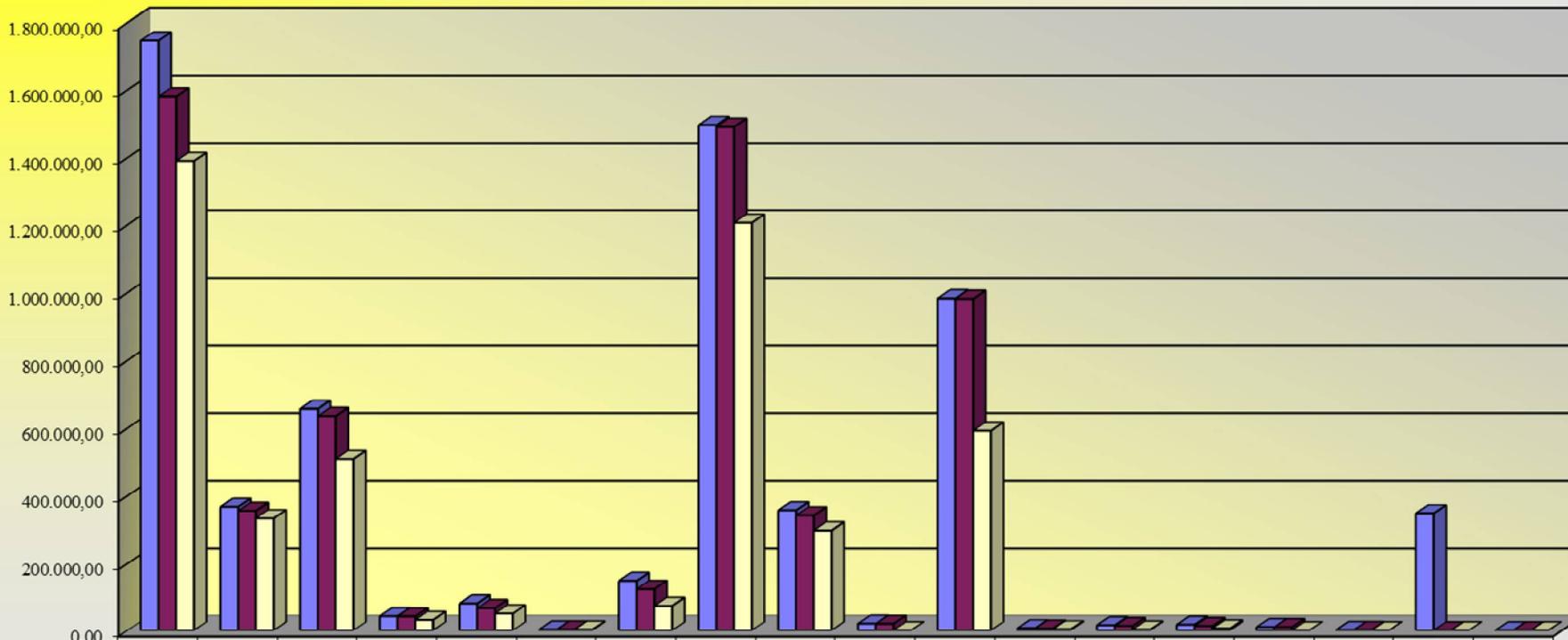
MISSIONI SPESA CORRENTE	STANZIAMENTO DEFINITIVO	IMPEGNI	%IMPEGNATO	PAGAMENTI	%PAGATO SU IMPEGNI
SERV. IST. GEN. GEST.	1.746.771,74	1.580.517,29	90,48	1.389.836,50	87,94
ORDINE PUBBL.SICUREZZA	366.316,30	354.217,03	96,70	331.742,27	93,66
ISTR. DIRITTO STUDIO	655.847,06	634.272,39	96,71	508.190,64	80,12
BENI ATTIVITA' CULT.	43.112,86	42.412,75	98,38	31.644,28	74,61
GIOV.SPORT TEMPO LIB.	80.684,69	67.181,93	83,26	50.646,21	75,39
TURISMO	2.390,47	2.390,47	100,00	2.390,47	100,00
ASSETTO TERR. EDILIZIA	147.345,05	122.854,64	83,38	73.641,70	59,94
TERRITORIO AMBIENTE	1.495.917,41	1.491.045,86	99,67	1.205.999,72	80,88
TRASPORTI MOBILITA'	355.605,19	340.343,64	95,71	295.944,72	86,95
SOCCORSO CIVILE	20.113,48	19.913,48	99,01	0,00	0,00
SOCIALE E FAMIGLIA	982.510,74	981.050,52	99,85	591.616,79	60,30
TUTELA SALUTE	6.155,00	5.255,67	85,39	2.983,22	56,76
SVILUPPO ECONOMICO	15.653,21	13.099,29	83,68	2.298,88	17,55
FONTI ENERGETICHE	17.000,00	12.686,65	74,63	5.513,71	43,46
AUT. TERR. LOCALI	9.500,00	9.500,00	100,00	0,00	0,00
REL. INTERNAZIONALI	800,00	800,00	100,00	0,00	0,00
FONDI E ACCANT.	346.362,95	0,00	0,00	0,00	0,00
DEBITO PUBBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE RISORSE IMPIEGATE IN MISSIONI</b>	<b>6.292.086,15</b>	<b>5.677.541,61</b>	<b>90,23</b>	<b>4.492.449,11</b>	<b>79,13</b>





COMUNE DI PELAGO  
Referto del controllo di Gestione 2017

### SPESA CORRENTE 2017



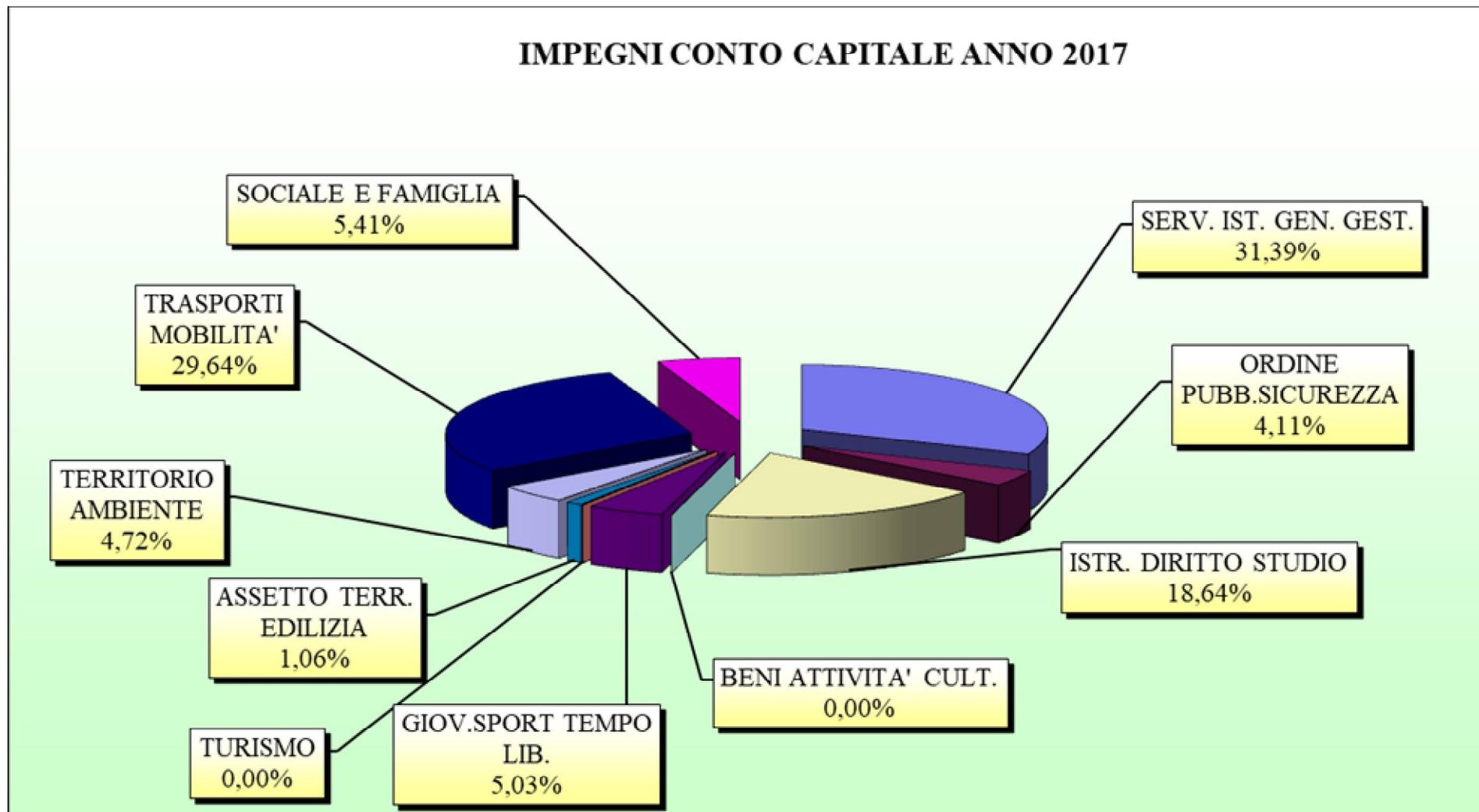


COMUNE DI PELAGO  
Referto del controllo di Gestione 2017

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2017 - ANDAMENTO DELLA SPESA CONTO CAPITALE					
MISSIONI SPESA CONTO CAPITALE	STANZIAMENTO DEFINITIVO	IMPEGNI	%IM PEGNATO	PAGAMENTI	%PAGATO SU IMPEGNI
SERV. IST. GEN. GEST.	425.701,87	252.908,12	59,41	240.077,41	94,93
ORDINE PUBBL.SICUREZZA	43.758,09	33.107,27	75,66	26.766,93	80,85
ISTR. DIRITTO STUDIO	387.020,20	150.219,69	38,81	51.509,43	34,29
BENI ATTIVITA' CULT.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GIOV.SPORT TEMPO LIB.	41.510,34	40.502,73	97,57	32.345,61	79,86
TURISMO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ASSETTO TERR. EDILIZIA	15.245,42	8.535,36	55,99	7.035,36	82,43
TERRITORIO AMBIENTE	40.422,43	38.059,03	94,15	21.781,03	57,23
TRASPORTI MOBILITA'	334.950,14	238.838,80	71,31	151.664,09	63,50
SOCCORSO CIVILE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SOCIALE E FAMIGLIA	78.472,37	43.628,67	55,60	33.839,28	77,56
TUTELA SALUTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SVILUPPO ECONOMICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FONTI ENERGETICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AUT. TERR. LOCALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
REL. INTERNAZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FONDI E ACCANT.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEBITO PUBBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE RISORSE IMPIEGATE IN MISSIONI</b>	<b>1.367.080,86</b>	<b>805.799,67</b>	<b>58,94</b>	<b>565.019,14</b>	<b>70,12</b>

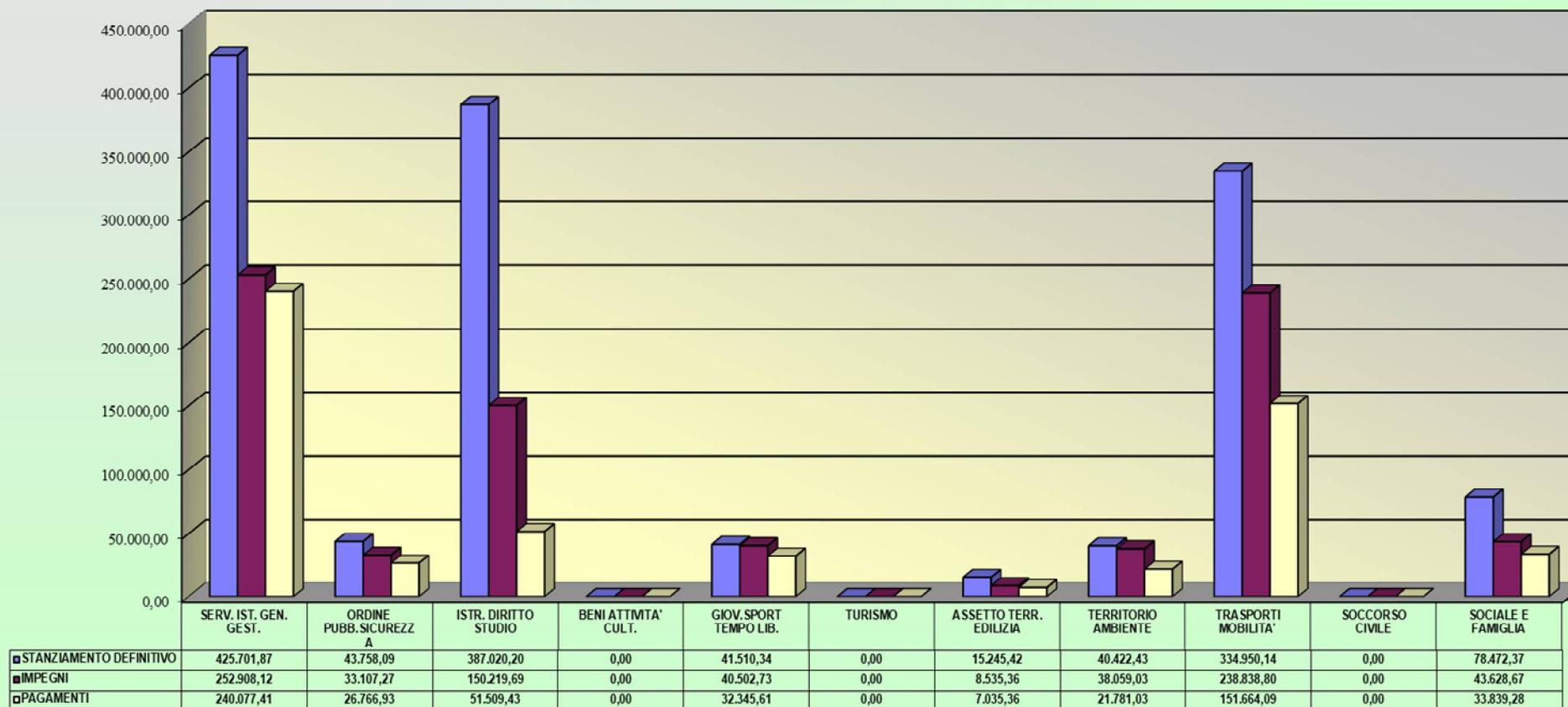


### IMPEGNI CONTO CAPITALE ANNO 2017





### SPESA PARTE CAPITALE 2017





## RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI

Il Rendiconto dell'esercizio finanziario 2017, tiene conto delle risultanze di cui al riaccertamento ordinario dei residui. L'art. 228, comma 3, del testo unico degli Enti locali approvato con D. Lgs. 267/2000 dispone che prima dell'inserimento nel conto del bilancio dei residui attivi e passivi l'ente locale provveda 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.

Con deliberazione della Giunta comunale n. 31 del 5 aprile 2018, previa acquisizione del parere del Revisore dei Conti, sono stati approvati gli elenchi dei residui attivi e passivi da conservare, gli elenchi dei residui da cancellare, gli elenchi dei residui attivi e passivi da reimputare perché non esigibili al 31 dicembre 2017, la variazione al Bilancio 2017 per la creazione del Fondo Pluriennale Vincolati di spesa e la variazione al Bilancio 2018 per la reimputazione dei residui e l'iscrizione del Fondo Pluriennale Vincolato in entrata.

### RESIDUI ATTIVI

Titolo			Anno Residuo	Importo Residuo
1	1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa		
2o Livello	1	Tributi		
3o Livello	1	Imposte, tasse e proventi assimilati		
			2013	102.898,18
			2014	104.069,99
			2015	81.792,53
			2016	190.246,05
			2017	1.454.141,01
			TOTALE	1.933.147,76
1	1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa		
2o Livello	3	Fondi perequativi		
3o Livello	1	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali		
			2016	5.848,88
			2017	18.396,18
			TOTALE	24.245,06
2	2	Trasferimenti correnti		
2o Livello	1	Trasferimenti correnti		
3o Livello	1	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche		
			2017	1.677,00
			TOTALE	1.677,00
3	3	Entrate extratributarie		
2o Livello	1	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni		
3o Livello	2	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi		
			2014	800,00



COMUNE DI PELAGO  
Referto del controllo di Gestione 2017

			2015	12.541,15
			2016	7.885,95
			2017	73.067,33
			<b>TOTALE</b>	<b>94.294,43</b>
Titolo	3	Entrate extratributarie	<b>Anno Residuo</b>	<b>Importo Residuo</b>
2o Livello	1	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni		
3o Livello	3	Proventi derivanti dalla gestione dei beni		
			2015	2.222,78
			2016	9.999,92
			2017	176.895,54
			<b>TOTALE</b>	<b>189.118,24</b>
Titolo	3	Entrate extratributarie	<b>Anno Residuo</b>	<b>Importo Residuo</b>
2o Livello	2	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti		
3o Livello	2	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti		
			2016	68.557,57
			2017	158.821,82
			<b>TOTALE</b>	<b>227.379,39</b>
Titolo	3	Entrate extratributarie	<b>Anno Residuo</b>	<b>Importo Residuo</b>
2o Livello	3	Interessi attivi		
3o Livello	3	Altri interessi attivi		
			2017	1,82
			<b>TOTALE</b>	<b>1,82</b>
Titolo	3	Entrate extratributarie	<b>Anno Residuo</b>	<b>Importo Residuo</b>
2o Livello	5	Rimborsi e altre entrate correnti		
3o Livello	2	Rimborsi in entrata		
			2016	1.900,00
			2017	198.251,83
			<b>TOTALE</b>	<b>200.151,83</b>
Titolo	4	Entrate in conto capitale	<b>Anno Residuo</b>	<b>Importo Residuo</b>
2o Livello	2	Contributi agli investimenti		
3o Livello	1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche		
			2015	54.603,03
			2016	251.821,02
			<b>TOTALE</b>	<b>306.424,05</b>
Titolo	6	Accensione Prestiti	<b>Anno Residuo</b>	<b>Importo Residuo</b>
2o Livello	3	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		
3o Livello	1	Finanziamenti a medio lungo termine		
			2009	14.163,42
			<b>TOTALE</b>	<b>14.163,42</b>
Titolo	9	Entrate per conto terzi e partite di giro	<b>Anno Residuo</b>	<b>Importo Residuo</b>
2o Livello	1	Entrate per partite di giro		
3o Livello	99	Altre entrate per partite di giro		
			2013	446,61
			<b>TOTALE</b>	<b>446,61</b>
Titolo	9	Entrate per conto terzi e partite di giro	<b>Anno Residuo</b>	<b>Importo Residuo</b>
2o Livello	2	Entrate per conto terzi		
3o Livello	5	Riscossione imposte e tributi per conto terzi		
			2015	2.646,05
			2016	7.660,81
			2017	11.755,49
			<b>TOTALE</b>	<b>22.062,35</b>

<b>TOTALE GENERALE - (RIEPILOGO FINALE)</b>			<b>RESIDUO</b>	
			3.013.111,96	



COMUNE DI PELAGO  
Referto del controllo di Gestione 2017

**RESIDUI PASSIVI**

Missione			Anno Residuo	Importo Residuo
1	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione		
Programma	1	Organi istituzionali		
Titolo	1	Spese correnti		
			2017	9.141,46
			TOTALE	9.141,46
1	2	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	2	Segreteria generale		
Titolo	1	Spese correnti		
			2015	2.727,52
			2017	13.598,89
			TOTALE	16.326,41
1	3	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato		
Titolo	1	Spese correnti		
			2017	4.298,08
			TOTALE	4.298,08
1	4	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali		
Titolo	1	Spese correnti		
			2017	7.212,27
			TOTALE	7.212,27
1	5	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali		
Titolo	1	Spese correnti		
			2016	1.128,25
			2017	28.058,07
			TOTALE	29.186,32
1	5	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali		
Titolo	2	Spese in conto capitale		
			2016	4.440,80
			2017	12.830,71
			TOTALE	17.271,51
1	6	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	6	Ufficio tecnico		
Titolo	1	Spese correnti		
			2016	1.664,10
			2017	88.165,14
			TOTALE	89.829,24
1	7	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile		
Titolo	1	Spese correnti		
			2016	979,15
			2017	3.542,46
			TOTALE	4.521,61
1	8	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	8	Statistica e sistemi informativi		
Titolo	1	Spese correnti		
			2016	5.500,00
			2017	17.289,72



COMUNE DI PELAGO  
Referto del controllo di Gestione 2017

Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	TOTALE	22.789,72
Programma	8	Statistica e sistemi informativi	Anno Residuo	Importo Residuo
Titolo	2	Spese in conto capitale	2015	10.421,66
			TOTALE	10.421,66
Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	10	Risorse umane	2017	3.060,11
Titolo	1	Spese correnti	TOTALE	3.060,11
Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	11	Altri servizi generali	2015	1.000,00
Titolo	1	Spese correnti	2016	828,76
			2017	16.314,59
			TOTALE	18.143,35
Missione	3	Ordine pubblico e sicurezza	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Polizia locale e amministrativa	2016	356,27
Titolo	1	Spese correnti	2017	22.474,76
			TOTALE	22.831,03
Missione	3	Ordine pubblico e sicurezza	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Polizia locale e amministrativa	2017	6.340,34
Titolo	2	Spese in conto capitale	TOTALE	6.340,34
Missione	4	Istruzione e diritto allo studio	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Istruzione prescolastica	2017	5.795,00
Titolo	1	Spese correnti	TOTALE	5.795,00
Missione	4	Istruzione e diritto allo studio	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Istruzione prescolastica	2017	30.850,78
Titolo	2	Spese in conto capitale	TOTALE	30.850,78
Missione	4	Istruzione e diritto allo studio	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	2	Altri ordini di istruzione	2016	408,47
Titolo	1	Spese correnti	2017	1.030,14
			TOTALE	1.438,61
Missione	4	Istruzione e diritto allo studio	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	2	Altri ordini di istruzione	2016	2.028,57
Titolo	2	Spese in conto capitale	2017	67.859,48
			TOTALE	69.888,05
Missione	4	Istruzione e diritto allo studio	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	6	Servizi ausiliari all'istruzione	2015	8.500,00
Titolo	1	Spese correnti	2016	5.720,71



COMUNE DI PELAGO  
Referto del controllo di Gestione 2017

			2017	103.030,18
Missione	4	Istruzione e diritto allo studio	<b>TOTALE</b>	<b>117.250,89</b>
Programma	7	Diritto allo studio	<b>Anno Residuo</b>	<b>Importo Residuo</b>
Titolo	1	Spese correnti		
			2016	1.700,00
			2017	16.226,43
			<b>TOTALE</b>	<b>17.926,43</b>
Missione	5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	<b>Anno Residuo</b>	<b>Importo Residuo</b>
Programma	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale		
Titolo	1	Spese correnti		
			2015	2.490,52
			2016	2.947,52
			2017	10.768,47
			<b>TOTALE</b>	<b>16.206,51</b>
Missione	6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	<b>Anno Residuo</b>	<b>Importo Residuo</b>
Programma	1	Sport e tempo libero		
Titolo	1	Spese correnti		
			2016	916,90
			2017	16.535,72
			<b>TOTALE</b>	<b>17.452,62</b>
Missione	6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	<b>Anno Residuo</b>	<b>Importo Residuo</b>
Programma	1	Sport e tempo libero		
Titolo	2	Spese in conto capitale		
			2015	1.588,72
			2016	3.742,96
			2017	8.157,12
			<b>TOTALE</b>	<b>13.488,80</b>
Missione	8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	<b>Anno Residuo</b>	<b>Importo Residuo</b>
Programma	1	Urbanistica e assetto del territorio		
Titolo	1	Spese correnti		
			2016	146,20
			2017	29.754,81
			<b>TOTALE</b>	<b>29.901,01</b>
Missione	8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	<b>Anno Residuo</b>	<b>Importo Residuo</b>
Programma	1	Urbanistica e assetto del territorio		
Titolo	2	Spese in conto capitale		
			2017	1.500,00
			<b>TOTALE</b>	<b>1.500,00</b>
Missione	8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	<b>Anno Residuo</b>	<b>Importo Residuo</b>
Programma	2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare		
Titolo	1	Spese correnti		
			2017	19.458,13
			<b>TOTALE</b>	<b>19.458,13</b>
Missione	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	<b>Anno Residuo</b>	<b>Importo Residuo</b>
Programma	1	Difesa del suolo		
Titolo	1	Spese correnti		
			2017	990,02
			<b>TOTALE</b>	<b>990,02</b>
Missione	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	<b>Anno Residuo</b>	<b>Importo Residuo</b>
Programma	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale		
Titolo	1	Spese correnti		
			2017	8.799,33
			<b>TOTALE</b>	<b>8.799,33</b>
Missione	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	<b>Anno Residuo</b>	<b>Importo Residuo</b>
Programma	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale		



COMUNE DI PELAGO  
Referto del controllo di Gestione 2017

Titolo	2	Spese in conto capitale		
			2017	12.618,00
			TOTALE	12.618,00
Missione	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	3	Rifiuti		
Titolo	1	Spese correnti		
			2017	262.340,42
			TOTALE	262.340,42
Missione	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	4	Servizio idrico integrato		
Titolo	1	Spese correnti		
			2016	1.237,43
			2017	12.916,37
			TOTALE	14.153,80
Missione	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	4	Servizio idrico integrato		
Titolo	2	Spese in conto capitale		
			2017	3.660,00
			TOTALE	3.660,00
Missione	10	Trasporti e diritto alla mobilità	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Trasporto ferroviario		
Titolo	1	Spese correnti		
			2016	2.352,00
			2017	2.352,00
			TOTALE	4.704,00
Missione	10	Trasporti e diritto alla mobilità	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	2	Trasporto pubblico locale		
Titolo	1	Spese correnti		
			2017	16.831,02
			TOTALE	16.831,02
Missione	10	Trasporti e diritto alla mobilità	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	5	Viabilità e infrastrutture stradali		
Titolo	1	Spese correnti		
			2017	25.215,90
			TOTALE	25.215,90
Missione	10	Trasporti e diritto alla mobilità	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	5	Viabilità e infrastrutture stradali		
Titolo	2	Spese in conto capitale		
			2017	87.174,71
			TOTALE	87.174,71
Missione	11	Soccorso civile	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Sistema di protezione civile		
Titolo	1	Spese correnti		
			2017	19.913,48
			TOTALE	19.913,48
Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido		
Titolo	1	Spese correnti		
			2017	89.244,47
			TOTALE	89.244,47
Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido		
Titolo	2	Spese in conto capitale		
			2017	2.176,48
			TOTALE	2.176,48
Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Anno Residuo	Importo Residuo



COMUNE DI PELAGO  
Referto del controllo di Gestione 2017

Programma	2	Interventi per la disabilità		
Titolo	1	Spese correnti		
			2015	2.566,53
			TOTALE	2.566,53
Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	3	Interventi per gli anziani		
Titolo	1	Spese correnti		
			2017	200,00
			TOTALE	200,00
Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale		
Titolo	1	Spese correnti		
			2017	277.729,57
			TOTALE	277.729,57
Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	5	Interventi per le famiglie		
Titolo	1	Spese correnti		
			2016	16.783,90
			2017	5.740,17
			TOTALE	22.524,07
Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	6	Interventi per il diritto alla casa		
Titolo	1	Spese correnti		
			2017	15.000,00
			TOTALE	15.000,00
Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	9	Servizio necroscopico e cimiteriale		
Titolo	1	Spese correnti		
			2017	1.519,52
			TOTALE	1.519,52
Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	9	Servizio necroscopico e cimiteriale		
Titolo	2	Spese in conto capitale		
			2015	14.163,42
			2017	7.612,91
			TOTALE	21.776,33
Missione	13	Tutela della salute	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	7	Ulteriori spese in materia sanitaria		
Titolo	1	Spese correnti		
			2017	2.272,45
			TOTALE	2.272,45
Missione	14	Sviluppo economico e competitività	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori		
Titolo	1	Spese correnti		
			2017	10.800,41
			TOTALE	10.800,41
Missione	17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Fonti energetiche		
Titolo	1	Spese correnti		
			2017	7.172,94
			TOTALE	7.172,94
Missione	18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali		
Titolo	1	Spese correnti		
			2017	9.500,00
			TOTALE	9.500,00



COMUNE DI PELAGO  
Referto del controllo di Gestione 2017

Missione	19	Relazioni internazionali	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo		
Titolo	1	Spese correnti		
			2017	800,00
			TOTALE	800,00
Missione	99	Servizi per conto terzi	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Servizi per conto terzi e Partite di giro		
Titolo	7	Uscite per conto terzi e partite di giro		
			2013	1.094,00
			2014	2.412,00
			2015	7.367,95
			2016	76.394,17
			2017	106.006,95
			TOTALE	193.275,07
<b>TOTALE GENERALE - (RIEPILOGO FINALE)</b>				<b>RESIDUO</b>
				1.715.488,46



## GLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2017 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.251.178,87
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	64.476,21
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	6.798.123,12 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	5.677.541,61
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	66.631,36
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	367.093,49 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)</b>		<b>751.332,87</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, 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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	58.931,09
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*)</b>		
<b>O=G+H+I-L+M</b>		<b>692.401,78</b>



COMUNE DI PELAGO  
Referto del controllo di Gestione 2017

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2017 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	228.436,58
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	663.536,92
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	375.232,98
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	(-)	0,00
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 riduzione di attività finanziarie	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	58.931,09
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	805.799,67
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	242.826,11
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>		
	<b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E</b>	<b>277.511,79</b>



EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2017 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI 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 riduzione 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>969.913,57</b>



## **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 di cui all'allegato 1, e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Il fondo pluriennale vincolato è formato solo da entrate correnti vincolate e da entrate destinate al finanziamento di investimenti, accertate e imputate agli esercizi precedenti a quelli di imputazione delle relative spese. Prescinde dalla natura vincolata o destinata delle entrate che lo alimentano, il fondo pluriennale vincolato costituito:

- a) in occasione del riaccertamento ordinario dei residui al fine di consentire la reimputazione di un impegno che, a seguito di eventi verificatisi successivamente alla registrazione, risulta non più esigibile nell'esercizio cui il rendiconto si riferisce
- b) in occasione del riaccertamento straordinario dei residui, effettuata per adeguare lo stock dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti alla nuova configurazione del principio contabile generale della competenza finanziaria.

Il fondo riguarda prevalentemente le spese in conto capitale ma può essere destinato a garantire la copertura di spese correnti, ad esempio per quelle impegnate a fronte di entrate derivanti da trasferimenti correnti vincolati, esigibili in esercizi precedenti a quelli in cui è esigibile la corrispondente spesa.

L'ammontare complessivo del fondo iscritto in entrata, distinto in parte corrente e in c/capitale, è pari alla sommatoria degli accantonamenti riguardanti il fondo stanziati nella spesa del bilancio dell'esercizio precedente, nei singoli programmi di bilancio cui si riferiscono le spese, dell'esercizio precedente.

In altre parole, il principio della competenza potenziata prevede che il "fondo pluriennale vincolato" sia uno strumento di rappresentazione della programmazione e previsione delle spese pubbliche territoriali, sia correnti sia di investimento, che evidenzia con trasparenza e attendibilità il procedimento di impiego delle risorse acquisite dall'ente che richiedono un periodo di tempo ultrannuale per il loro effettivo impiego ed utilizzo per le finalità programmate e previste. In



COMUNE DI PELAGO  
Referto del controllo di Gestione 2017

particolare, la programmazione e la previsione delle opere pubbliche è fondata sul Programma triennale delle opere pubbliche e relativo elenco annuale di cui alla vigente normativa che prevedono, tra l'altro, la formulazione del cronoprogramma (previsione dei SAL) relativo agli interventi di investimento programmati.

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2017 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2017 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2017 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi a 2017	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016 rinviata all'esercizio 2018 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2017 con imputazione all'esercizio 2018 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2017 con imputazione all'esercizio 2019 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2017 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 2017
<b>1 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>									
1 Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Segreteria generale	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	4.687,97	0,00	8.687,97
3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	3.246,99	2.445,01	801,98	0,00	0,00	1.300,00	0,00	0,00	1.300,00
5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	414.421,32	241.675,83	163.845,49	0,00	8.900,00	0,00	0,00	0,00	8.900,00
6 Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	57.229,22	45.697,34	11.531,88	0,00	0,00	56.643,39	0,00	0,00	56.643,39
11 Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>478.897,53</b>	<b>289.818,18</b>	<b>176.179,35</b>	<b>0,00</b>	<b>12.900,00</b>	<b>62.631,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>75.531,36</b>
<b>2 MISSIONE 2 - Giustizia</b>									
1 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia</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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3 MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</b>									
1 Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza</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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>4 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>									
1 Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.932,00	0,00	0,00	12.932,00
2 Altri ordini di istruzione	41.404,96	12.897,23	3.161,31	0,00	25.346,42	92.499,15	0,00	0,00	117.845,57
4 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>41.404,96</b>	<b>12.897,23</b>	<b>3.161,31</b>	<b>0,00</b>	<b>25.346,42</b>	<b>105.431,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>130.777,57</b>
<b>5 MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>									
1 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



COMUNE DI PELAGO  
Referto del controllo di Gestione 2017

2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
6	<b>MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>									
1	Sport e tempo libero	10.056,21	10.056,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	<b>10.056,21</b>	<b>10.056,21</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>0,00</b>
7	<b>MISSIONE 7 - Turismo</b>									
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 7 - Turismo</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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
8	<b>MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>									
1	Urbanistica e assetto del territorio	13.672,42	7.035,36	6.637,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	<b>13.672,42</b>	<b>7.035,36</b>	<b>6.637,06</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>
9	<b>MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>									
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
10	<b>MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>									
1	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Viabilità e infrastrutture stradali	183.982,01	163.958,49	20.023,52	0,00	0,00	68.311,96	0,00	0,00	68.311,96
	<b>TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>	<b>183.982,01</b>	<b>163.958,49</b>	<b>20.023,52</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>68.311,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>68.311,96</b>
11	<b>MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>									
1	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile</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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
12	<b>MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>									
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.836,58	0,00	0,00	34.836,58
	<b>TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34.836,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34.836,58</b>
13	<b>MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>									



COMUNE DI PELAGO  
Referto del controllo di Gestione 2017

7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	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>0,00</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>
14	<b>MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>									
1	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
15	<b>MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>									
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
16	<b>MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>									
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
17	<b>MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>									
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
18	<b>MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>									
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
19	<b>MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>									
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE</b>	<b>728.013,13</b>	<b>483.765,47</b>	<b>206.001,24</b>	<b>0,00</b>	<b>38.246,42</b>	<b>271.211,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>309.457,47</b>



## **IL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'**

Per i crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio è effettuato un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità vincolando una quota dell'avanzo di amministrazione.

L'accantonamento è da calcolare con riferimento all'importo complessivo dei residui attivi, sia di competenza dell'esercizio cui si riferisce il rendiconto, sia degli esercizi precedenti.

A tal fine è stato provveduto a:

- determinare le categorie di entrate di dubbia esigibilità.
- calcolare la media del rapporto tra incassi c/residui e l'importo dei residui attivi all'inizio di ogni anno degli ultimi 5 anni.
- ad applicare all'importo complessivo dei residui finali dell'anno una percentuale pari al completamento a 100 delle medie come sopra calcolate.



COMUNE DI PELAGO  
Referto del controllo di Gestione 2017

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' \* E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI  
Esercizio finanziario 2017

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)
	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	1.454.141,01	479.006,75	1.933.147,76	418.759,62	652.180,85	0,3373
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	227.187,22	316.713,70	543.900,92			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	1.226.953,79	162.293,05	1.389.246,84			
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00			
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00			
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	18.396,18	5.848,88	24.245,06	0,00	0,00	0,0000
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
1000000	TOTALE TITOLO 1	1.472.537,19	484.855,63	1.957.392,82	418.759,62	652.180,85	0,3331
	Trasferimenti correnti						
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.677,00	0,00	1.677,00	0,00	0,00	0,0000
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00			0,0000
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00			0,0000
2000000	TOTALE TITOLO 2	1.677,00	0,00	1.677,00	0,00	0,00	0,0000
	Entrate extratributarie						
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	249.962,87	33.449,80	283.412,67	5.271,50	7.720,94	0,0272
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	158.821,82	68.557,57	227.379,39	104.235,64	220.180,86	0,9683
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	1,82	0,00	1,82	0,00	0,00	0,0000
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	198.251,83	1.900,00	200.151,83	0,00	0,00	0,0000



COMUNE DI PELAGO  
Referto del controllo di Gestione 2017

3000000	TOTALE TITOLO 3	607.038,34	103.907,37	710.945,71	109.507,14	227.901,80	0,3205
	Entrate in conto capitale						
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	306.424,05	306.424,05	0,00	0,00	0,0000
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	306.424,05	306.424,05	0,00	0,00	0,0000
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	0,00	0,00			0,0000
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
4000000	TOTALE TITOLO 4	0,00	306.424,05	306.424,05	0,00	0,00	0,0000
	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>2.081.252,53</b>	<b>895.187,05</b>	<b>2.976.439,58</b>	<b>528.266,76</b>	<b>880.082,65</b>	<b>0,2956</b>
	<b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</b>	<b>0,00</b>	<b>306.424,05</b>	<b>306.424,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0000</b>
	<b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (n)</b>	<b>2.081.252,53</b>	<b>588.763,00</b>	<b>2.670.015,53</b>	<b>528.266,76</b>	<b>880.082,65</b>	<b>0,3296</b>



## IL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

La gestione finanziaria si chiude con un avanzo di amministrazione pari a €1.995.116,11 come si rileva dalla seguente tabella:

### PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2017

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				1.251.178,87
RISCOSSIONI	(+)	1.562.871,12	5.899.031,55	7.461.902,67
PAGAMENTI	(-)	1.568.893,20	6.137.238,26	7.706.131,46
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.006.950,08
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.006.950,08
RESIDUI ATTIVI	(+)	920.103,94	2.093.008,02	3.013.111,96
RESIDUI	(-)	183.608,48	1.531.879,98	1.715.488,46
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			66.631,36
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			242.826,11
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017 (A)	(=)			<b>1.995.116,11</b>
<b>Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017</b>				
<b>Parte accantonata</b>				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2017				880.082,65
Accantonamento residui perenti al 31/12/2017 (solo per le regioni)				0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti				0,00
Fondo perdite società partecipate				12.144,98
Fondo contezioso				4.018,24
Altri accantonamenti				30.232,52
			<b>Totale parte accantonata (B)</b>	<b>926.478,39</b>
<b>Parte vincolata</b>				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti				0,00
Vincoli derivanti da contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				0,00
Altri vincoli da specificare				0,00
			<b>Totale parte vincolata (C)</b>	<b>0,00</b>
			<b>Totale parte destinata agli investimenti (D)</b>	<b>373.694,59</b>
			<b>Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)</b>	<b>694.943,13</b>



COMUNE DI PELAGO  
Referto del controllo di Gestione 2017

L'avanzo di amministrazione presente un avanzo della gestione di competenza per €969.913,57, mentre la gestione residui presenta un avanzo pari a €199.265,16.

Il risultato dell'esercizio 2017 come risulta dalla tabella sopra riportata è così costituito:

Fondi vincolati	€	0,00
Fondi destinati agli investimenti	€	373.694,59
Fondi accantonati	€	926.478,39
Fondi liberi	€	694.943,13

La parte dell'avanzo destinata agli investimenti pari a €373.694,59 deriva da:

FONDI DESTINATI AGLI INVESTIMENTI	MAGGIORI CONTRIBUTI REGIONALI IN CONTO RESIDUI	514,12
	MINORI CONTRIBUTI REGIONALI IN CONTO RESIDUI (CARBONILE E TEATRO DIACCETO)	-17.511,21
	<b>RISULTATO ENTRATE C.CAPITALE CONTO RESIDUI</b>	<b>-16.997,09</b>
	MINORI ACCERTAMENTI CONTRIBUTI REGIONALI C/COMPETENZA (SOLAIO SCUOLA)	-2.833,28
	MAGGIORI ACCERTAMENTI PER CANONI MINERARI	21.357,93
	MAGGIORI ACCERTAMENTI PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE	35.773,94
	MAGGIORI ACCERTAMENTI PER PROVENTI TRASFORMAZIONE DIRITTI DI SUPERFICIE	4.758,12
	<b>RISULTATO ENTRATE C.CAPITALE CONTO COMPETENZA</b>	<b>59.056,71</b>
	ECONOMIE SU CAPITOLI FINANZIATI CON PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE IN CONTO RESIDUI	2.099,72
	ALTRE ECONOMIE IN CONTO RESIDUI SU CAPITOLI FINANZIATI DA A.A. E ENTR. LIBERE	3.217,08
	<b>RISULTATO SPESE C.CAPITALE CONTO RESIDUI</b>	<b>5.316,80</b>
	PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE NON IMPEGNATI (ECONOMIE DI SPESA)	4.165,19
	ECONOMIE SU CAPITOLI TIT. 2 FINANZIATI CON ENTRATE CORRENTI	10.878,26
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE APPLICATO NON UTILIZZATO	9.744,25
	<b>ELIMINAZIONE IMPEGNI FPV CONTO CAPITALE REIMPUTATI A COMPETENZA 2017</b>	<b>193.667,38</b>
	<b>RISULTATO SPESE C.CAPITALE CONTO COMPETENZA</b>	<b>218.455,08</b>
	<b>RISULTATO SPESE C.CAPITALE CONTO RESIDUI E COMPETENZA</b>	<b>265.831,50</b>
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (F.INVESTIMENTI) DERIVANTE DALL'ESERCIZIO 2016 NON APPLICATO	107.863,09
	<b>TOTALE FONDI DESTINATI AGLI INVESTIMENTI</b>	<b>373.694,59</b>



COMUNE DI PELAGO  
Referto del controllo di Gestione 2017

La parte dell'avanzo accantonata pari a €926.478,39 è formata come segue:

FONDI ACCANTONATI	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	880.082,65
	FONDO INDENNITA' DI FINE MANDATO	5.232,52
	FONDO RISCHI CONTENZIOSO	4.018,24
	FONDO PERDITE PARTECIPATE	12.144,98
	FONDO ONERI RINNOVI CONTRATTUALI	25.000,00
TOTALE FONDI ACCANTONATI		926.478,39

La parte dell'avanzo costituita da fondi liberi pari a €694.943,13 è così costituita:

FONDI LIBERI	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (FONDI LIBERI) DERIVANTE DALL'ESERCIZIO 2016 NON APPLICATO	164.854,60
	MAGGIORI ACCERTAMENTI DI ENTRATA CONTO COMPETENZA	203.847,21
	MINORI ACCERTAMENTI DI ENTRATA CONTO COMPETENZA	59.358,61
	MAGGIORI ACCERTAMENTI DI ENTRATA IN CONTO RESIDUI	41.390,00
	MINORI ACCERTAMENTI DI ENTRATA IN CONTO RESIDUI	10.578,67
	MAGGIORI ENTRATE DI PARTE CORRENTE	175.299,93
	ECONOMIE DI SPESA IN CONTO RESIDUI PASSIVI TIT. 1	50.713,38
	ECONOMIE DI SPESA IN CONTO RESIDUI PASSIVI TIT. 7	14.615,97
	MINORI SPESE DI PARTE CORRENTE IN C.RESIDUI	65.329,35
	ECONOMIE DI SPESA CONTO COMPETENZA SERVIZIO AA.GG.	12.810,24
	ECONOMIE DI SPESA CONTO COMPETENZA SERVIZIO AA.GG. EX P.I.	32.031,67
	ECONOMIE DI SPESA CONTO COMPETENZA SERVIZIO FINANZIARIO	20.183,38
	ECONOMIE DI SPESA CONTO COMPETENZA SERVIZIO ASSETTO TERRITORIO	63.363,69
	ECONOMIE DI SPESA CONTO COMPETENZA SERVIZIO POLIZIA MUNICIPALE	10.534,99
	ECONOMIE DI SPESA CONTO COMPETENZA SERVIZIO GAP	37.626,26
	di cui economie da FPV pari a €12.333,86	
	F.RISERVA NON UTILIZZATO	19.415,17
	MINORI SPESE DI PARTE CORRENTE	195.965,40
	ALTRE ECONOMIE DI SPESA DERIVANTI DA VARIAZIONI ACCANTONAMENTO FCDE	93.493,85
	TOTALE FONDI LIBERI	



COMUNE DI PELAGO  
Referto del controllo di Gestione 2017

Il Fondo di Cassa al 31 dicembre 2017 si chiude con un risultato di € 1.006.950,08 con una diminuzione di € 244.228,79 rispetto al Fondo Cassa al 31 dicembre 2016.

La diminuzione è dovuta al fatto che i giorni 30 e 31 dicembre dell'anno 2017 sono stati sabato e domenica per cui il Tesoriere ha riversato la somma di € 413.176,93 quale saldo IMU 2017, in data 3 gennaio 2018. Pertanto se tale riversamento fosse stato effettuato in data 31 dicembre 2017, il saldo cassa sarebbe migliorato di € 168.948,14.



## **LA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE ARMONIZZATA (D.Lgs. 118/2011)**

Con l'esercizio 2016 è entrato in vigore l'obbligo della tenuta della contabilità economico patrimoniale a scopo conoscitivo, nella forma prevista dal D.Lgs. 118/2011).

La nuova normativa ha introdotto una sostanziale modifica sia dei metodi di tenuta e redazione della predetta contabilità, sia dei criteri da porre a base per la valutazione delle componenti patrimoniali nonché, in ultimo, della struttura dei modelli dello stato patrimoniale e del conto economico ove risalta, soprattutto, l'abolizione del prospetto di conciliazione.

Con il rendiconto della gestione 2016, l'Ente ha provveduto a predisporre e approvare i documenti di riclassificazione di tutte le poste patrimoniali sulla base della nuova struttura del piano dei conti integrato e quelli relativi al loro adeguamento ai nuovi criteri di valutazione.

L'attività svolta nel 2017 ha riguardato la verifica della validità e della correttezza delle codifiche finanziarie, che, tramite le seguenti fasi possono essere così riassunte:

- Verifiche preliminari delle codifiche, riguardanti in particolar modo il 5° livello del conto, che guida l'inserimento della prima nota;
- Apertura dello Stato Patrimoniale 2017, riportando le scritture finali 2016;
- Scritture di rettifica iniziali, riguardanti il calcolo dei dati debiti/crediti, per i residui presenti al 01/01/2017, inerenti le fatture da ricevere;
- Apertura ratei e risconti rilevati nello stato patrimoniale 2016;
- Generazione delle scritture ordinarie provenienti dalla gestione finanziaria relative all'anno 2017;
- Rilevazione scritture provenienti da inventario relative alle immobilizzazioni in corso divenute bene definitivo;
- Rilevazione importi ammortamento inventario;
- Generazione scritture relative alle insussistenze e sopravvenienze, corrispondenti per le entrate alle variazioni agli accertamenti a residui e per le uscite alle variazioni agli impegni a residui;
- Rilevazione delle fatture da ricevere, corrispondenti agli impegni lasciati a residuo perché liquidabili ma non ancora liquidati al 31/12/2017;



- Scritture di rettifica relativa alla rilevazione di ratei e risconti;
- Rilevazione accantonamento al fondo svalutazione crediti;
- Rilevazione accantonamento di indennità di fine mandato, perdite partecipate e oneri per rinnovi contrattuali;
- Rilevazione del risultato dell'esercizio 2017 e costituzione dei fondi del patrimonio netto.

## **STATO PATRIMONIALE**

### **ATTIVO**

### **IMMOBILIZZAZIONI**

#### **Immobilizzazioni Materiali ed Immateriali**

Le immobilizzazioni sono disciplinate dal punto 6.1 dell'allegato 4/3 del Decreto Legislativo n. 118/2011. I nuovi criteri di valutazione delle immobilizzazioni da utilizzare in questa sede sono indicati alle lettere da a) a d) del punto 9.3 del suddetto principio contabile.

Il criterio di commisurazione del valore del bene è rimasto sostanzialmente legato al costo storico sostenuto dall'ente e, allorquando tale elemento non è stato disponibile, rimane sostituito da una valutazione su base catastale, i cui elementi di dettaglio (quali i metodi di calcolo e coefficienti) sono oggi specificamente indicati nel principio.

Una novità assoluta per gli Enti Locali è rappresentata dalla necessità di contabilizzare separatamente, ai fini dell'ammortamento, i valori riferiti ai terreni ed agli edifici sovrastanti, anche se acquisiti congiuntamente al terreno (in analogia alla normativa delle imprese ai fini delle imposte dirette) finalizzata ad escludere l'ammortamento sul terreno. Il principio a tal fine prevede che, nel caso in cui il valore del terreno non risulti specificamente determinato negli atti di acquisto (e quindi di fatto nella totalità dei casi salvo rare eccezioni) questo deve essere determinato forfettariamente nella misura del 20%. Ciò ha comportato la necessità di ridurre il valore del fondo ammortamento al 1.1.2016 dei relativi beni.

I valori delle immobilizzazioni materiali sono espressi al netto dei relativi fondi di ammortamento. Le quote a carico dell'esercizio 2017 sono state calcolate per ogni singolo bene e per ogni singolo incremento di valore ad esso riferito, nella misura indicata per ogni categoria dal punto 4.18 dell'allegato 4/3 al D. Lgs. 118/2011.



### **Immobilizzazioni Finanziarie**

Anche la posta in commento, nel suo complesso, ha subito una sostanziale modificazione derivante, soprattutto, dal fatto che (a differenza di quanto previsto dal D.P.R. 194/2011) non accoglie più i crediti di dubbia esigibilità, ora contabilizzati nei crediti.

La classe accoglie i valori relativi alle partecipazioni in società ed imprese ed i crediti immobilizzati verso le stesse ed altre amministrazioni.

Le immobilizzazioni finanziarie riferite alle partecipazioni sono state valutate con il criterio del costo (art. 2426 n. 1).

### **ATTIVO CIRCOLANTE**

#### **Crediti**

La posta relativa ai crediti risulta totalmente innovata. Uno degli elementi più rilevanti è rappresentato dall'obbligo di contabilizzare un fondo svalutazione crediti determinato in modo autonomo rispetto alla gestione finanziaria, ma che non può essere inferiore al Fondo crediti dubbia e difficile esazione (FCDE). In questa fase di impianto della nuova contabilità il nostro Ente ne ha adeguato l'ammontare ad un importo pari a quest'ultimo elemento. Inoltre tutti i crediti, anche quelli di dubbia esigibilità, che col DPR 194/1996 erano esposti fra le Immobilizzazioni Finanziarie sono oggi compresi nella macroclasse dell'attivo circolante.

#### **Disponibilità liquide**

Non vi sono elementi innovativi.

### **RATEI E RISCONTI**

Trattasi delle poste con le quali le componenti economiche vengono adeguate al criterio di competenza temporale e, salvo che per i Risconti Passivi per i contributi agli investimenti, non fanno emergere discrepanze fra i criteri armonizzati e quelli del D.P.R. 194/1996, né sotto il profilo della valutazione né di quello della rappresentazione.



## PASSIVO PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto dell'Ente al 31.01.2016 ammonta ad euro 18.744.770,42 ed è composto come segue:

DESCRIZIONE	IMPORTO EURO
FONDO DI DOTAZIONE	13.216.513,48
RISERVE DA RISULTATO ECONOMICO ESERCIZI PRECEDENTI	457.465,87
RISERVE DA CAPITALE	1.197.086,48
RISERVE DA PERMESSI DA COSTRUIRE	3.818.923,13
RISULTATO DI ESERCIZIO	54.781,46
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>18.744.770,42</b>

Nell'esercizio 2017 la rappresentazione del patrimonio netto ha subito una importante modificazione riguardo alla classificazione delle riserve, che fa seguito alla modifica dei principi contabili, Allegato 4/3 del D. Lgs. 118/2011, riguardanti il capitale netto, che dovrà essere articolato nelle seguenti poste:

- Fondo di dotazione
- Riserve
- Risultato economico di esercizio

Il fondo di dotazione, come recita il paragrafo 6.3 del principio, rappresenta la parte indisponibile del patrimonio netto, a garanzia della struttura patrimoniale dell'Ente e può essere alimentato mediante destinazione degli utili di esercizio sulla base di apposita delibera del Consiglio Comunale in sede di approvazione del rendiconto della gestione.

COMPOSIZIONE PATRIMONIO NETTO AL 31/12/2017	IMPORTO EURO
FONDO DI DOTAZIONE	13.216.513,48
RISERVE DA RISULTATO ECONOMICO ESERCIZI PRECEDENTI	512.247,33
RISERVE DA CAPITALE	1.220.624,13
RISERVE DA PERMESSI DA COSTRUIRE	3.877.690,79
RISULTATO DI ESERCIZIO	45.078,13
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>18.872.153,86</b>



Le riserve costituiscono la parte del patrimonio netto che, in caso di perdita, è primariamente utilizzabile per la copertura, a garanzia del fondo di dotazione, previa apposita delibera del Consiglio, salvo le riserve indisponibili, istituite da questo anno, che rappresentano la parte del patrimonio netto posta a garanzia dei beni demaniali e culturali o delle altre voci dell'attivo patrimoniale non destinabili alla copertura di perdite. Le riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili sono di importo pari al valore dei beni demaniali, patrimoniali iscritto nell'attivo patrimoniale, variabile in conseguenza dell'ammortamento e dell'acquisizione di nuovi beni. La riserva è stata quantificata in 16.219.236,62, corrispondente all'ammontare dei beni demaniali e dei fabbricati indisponibili, iscritti nell'attivo patrimoniale.

Costituzione riserva indisponibile per beni demaniali e patrimoniali indisponibili:

DESCRIZIONE	IMPORTO EURO
FONDO DI DOTAZIONE	12.022.764,32
RISERVE DA CAPITALE	625.581,72
RISERVE DA PERMESSI DA COSTRUIRE	3.570.890,58
<b>RISERVA PER BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI INDISPONIBILI</b>	<b>16.219.236,62</b>

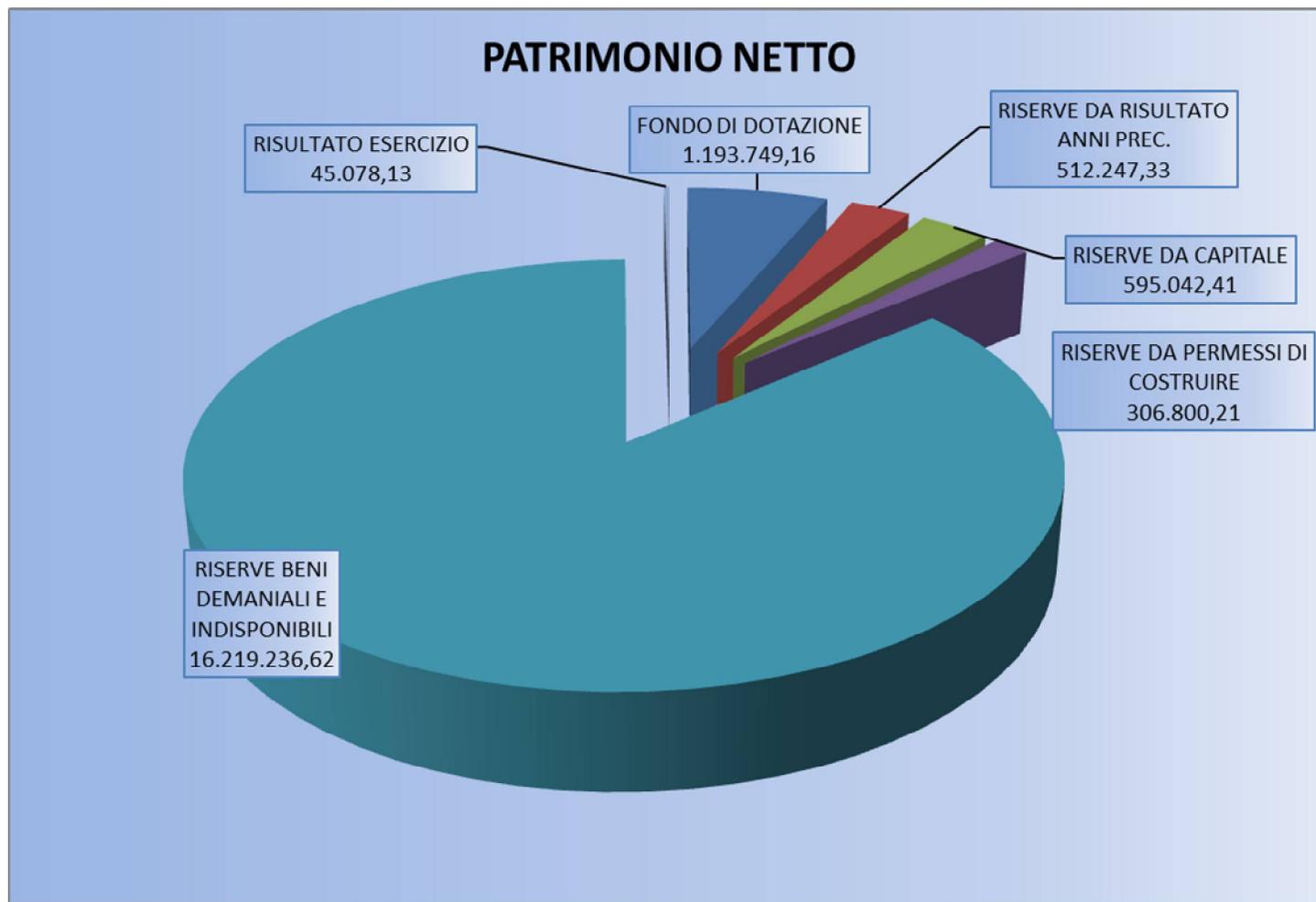
Il principio demanda la competenza della decisione per l'articolazione delle riserve alla Giunta Comunale.

Nuova composizione del patrimonio netto dopo la costituzione della riserva indisponibile per beni demaniali e patrimoniali indisponibili:

COMPOSIZIONE PATRIMONIO NETTO	IMPORTO EURO
FONDO DI DOTAZIONE	1.193.749,16
RISERVE DA RISULTATO ECONOMICO ESERCIZI PRECEDENTI	512.247,33
RISERVE DA CAPITALE	595.042,41
RISERVE DA PERMESSI DA COSTRUIRE	306.800,21
RISERVE INDISPONIBILI PER BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI INDISPONIBILI	16.219.236,62
RISULTATO DI ESERCIZIO	45.078,13
<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>18.872.153,86</b>



## Capitale netto





## **FONDI PER RISCHI ED ONERI**

Altra novità introdotta dall'armonizzazione è costituita dalla rilevanza economico patrimoniale dei fondi rischi. Pur se la loro valutazione deve essere condotta in modo autonomo rispetto agli elementi che hanno generato la necessità dell'apposizione di un vincolo a tale titolo sul risultato di amministrazione, in sede patrimoniale tali poste sono state iscritte per un ammontare pari a quanto vincolato nell'avanzo di amministrazione.

## **DEBITI**

La macroclasse del passivo risulta consistentemente rivista sia dal punto di vista della classificazione in diverse tipologie sia sotto il profilo sostanziale in quanto, con l'armonizzazione, entrano a pieno titolo a far parte dello stato patrimoniale anche i residui del Titolo II della spesa che, con la normativa del D.P.R. 194/1996, erano sostanzialmente relegati fra i conti d'ordine.

## **RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI**

Le poste comprese nella voce in questione sono state determinate nel rispetto del criterio di competenza temporale dei componenti economici della gestione, con funzioni di raccordo fra la competenza economica e quella finanziaria di alcune poste contabili. La macroclasse del passivo risulta consistentemente rivista sia dal punto di vista della classificazione in diverse tipologie sia sotto il profilo sostanziale

### **Contributi agli Investimenti**

Il nuovo criterio di valutazione, prevede che il valore del bene è costituito dal costo lordo sostenuto dall'amministrazione e, di contro, l'ammontare del contributo viene imputato alla voce risconti passivi per essere ridotto, ogni anno, di una quota di ammortamento attivo (calcolata con la stessa aliquota prevista per il bene finanziato) da iscrivere fra i ricavi dell'esercizio, e destinata a sterilizzare l'effetto della quota di ammortamento per la parte di investimento coperto da contributo.



COMUNE DI PELAGO  
Referto del controllo di Gestione 2017

La notevole durata del processo di ammortamento che, in particolar modo per gli immobili (ai quali si applicano le aliquote del 2-3%) dura fra 34 e 50 anni rende necessario mettere in atto una struttura di gestione extracontabile molto importante e che è destinata ad accogliere una mole di dati sempre crescente, almeno per mezzo secolo.

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO		ANNO 2017
A	CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00
B	IMMOBILIZZAZIONI	
I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	70.771,24
II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	24.767.085,42
IV	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.223.055,00
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>26.060.911,66</b>
C	ATTIVO CIRCOLANTE	
I	RIMANENZE	0,00
II	CREDITI	2.113.847,32
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI	0,00
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE	1.006.950,08
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>3.120.797,40</b>
D	RATEI E RISCONTI	1.005,02
	<b>TOTALE DELL'ATTIVO</b>	<b>29.182.714,08</b>
STATO PATRIMONIALE - PASSIVO		
A	PATRIMONIO NETTO	18.872.153,86
B	FONDI PER RISCHI ED ONERI	41.163,22
C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	5.232,52
D	DEBITI	4.868.117,52
E	RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	5.396.046,96
	<b>TOTALE DEL PASSIVO</b>	<b>29.182.714,08</b>



## **CONTO ECONOMICO**

L'elaborato accoglie, conformemente alla previsione del D.Lgs. 118/2011, i componenti positivi e negativi della gestione, evidenziandone il suo risultato lordo che, ulteriormente rettificato dai proventi ed oneri finanziari, dalle poste straordinarie e dalle imposte, giunge alla determinazione del risultato economico dell'esercizio.

La norma prevede che la contabilità economico patrimoniale rilevi i ricavi/proventi ed i costi/oneri. L'elemento che contraddistingue i costi dagli oneri ed i ricavi dai proventi è da ricercare essenzialmente nella natura delle transazioni che le pubbliche amministrazioni mettono in atto: quelle che si sostanziano in operazioni di scambio sul mercato (acquisizione e vendita) danno luogo a costi sostenuti e ricavi conseguiti, mentre quelle che non consistono in operazioni di scambio propriamente dette, in quanto più strettamente conseguenti ad attività istituzionali ed erogative (tributi, contribuzioni, trasferimenti di risorse, prestazioni, altro), danno luogo ad oneri sostenuti e proventi conseguiti.

In base a tale norma i componenti economici attivi e passivi debbono essere correlati fra loro, al fine di mettere in atto in modo esaustivo il principio della competenza economica. Tali componenti vengono rilevati dalle risultanze della contabilità finanziaria e vengono rettificati, oltreché per le eccezioni previste nel ridetto principio 4.3, con le poste di assestamento e rettifica che vengono contabilizzate a fine esercizio al di fuori della contabilità finanziaria. Fra questi ultimi meritano particolare cenno gli ammortamenti, i ratei e i risconti ed, in ultimo, gli accantonamenti.

Una pur lieve differenza nella struttura formale del conto economico attuale rispetto a quello precedente e, soprattutto, la diversa natura dei contenuti delle singole voci oggi discendenti, a differenza del passato, dalla trasposizione in elementi economici delle scritture finanziarie adeguate al principio della competenza finanziaria potenziata, nonché la presenza di componenti ulteriori rispetto al passato (rappresentante, ad esempio, dagli accantonamenti), rendono incongruo un raffronto con il conto economico degli esercizi precedenti.

Il conto economico evidenzia un **UTILE DI ESERCIZIO** di euro 45.078,.

E' costituito dalle seguenti macrovoci:

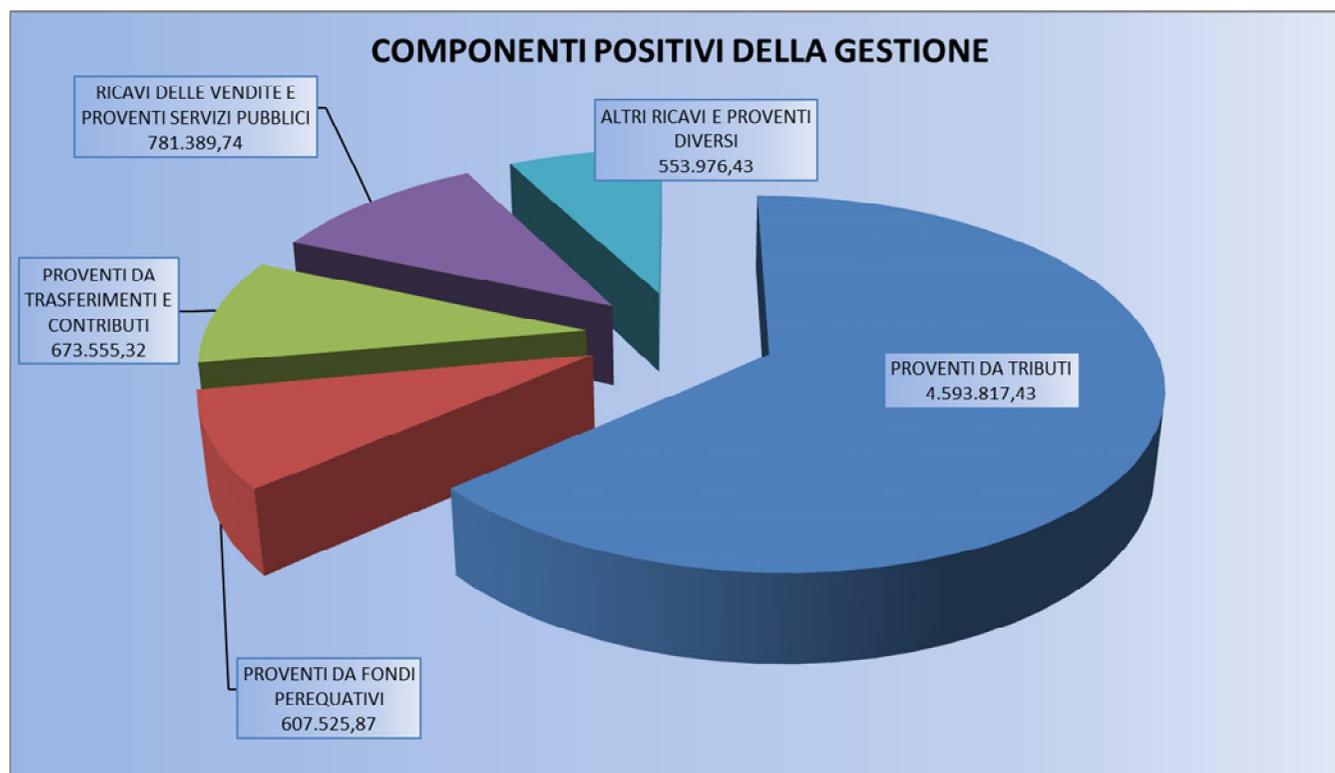
### **COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE**

Il primo gruppo di poste economiche è rappresentato dalle poste positive della gestione corrente dell'attività dell'Ente, che sono ammontati a complessivi euro 7.210.264,79, risultando così composti:



COMUNE DI PELAGO  
Referto del controllo di Gestione 2017

COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	IMPORTO EURO	INCIDENZA %
PROVENTI DA TRIBUTI	4.593.817,43	63,71
PROVENTI DA FONDI PEREQUATIVI	607.525,87	8,43
PROVENTI DA TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	673.555,32	9,34
RICAVI DELLE VENDITE E PROVENTI SERVIZI PUBBLICI	781.389,74	10,84
ALTRI RICAVI E PROVENTI DIVERSI	553.976,43	7,68
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>	<b>7.210.264,79</b>	<b>100,00</b>





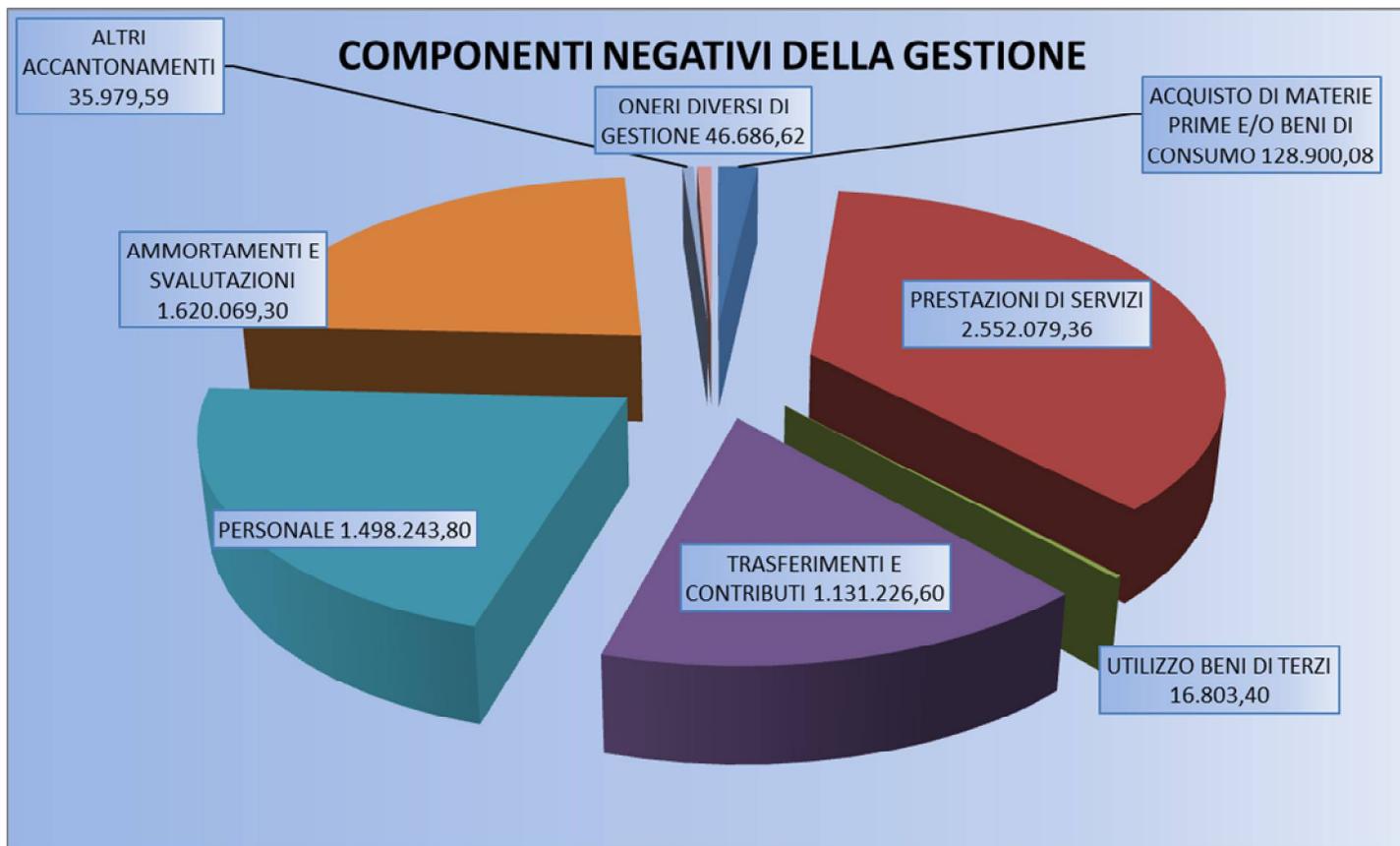
## COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE

La struttura scalare del conto economico prevede, per prima, la decurtazione dei componenti negativi della gestione (corrente), così da addivenire alla determinazione del risultato dell'attività ordinaria.

Riguardo agli accantonamenti che hanno un consistente impatto sulla struttura dei costi di esercizio, con l'armonizzazione, diventano economicamente rilevanti anche alcune poste determinate in sede di destinazione del risultato finanziario dell'esercizio, e precisamente quelle afferenti la parte accantonata, delle quali debbono essere rilevati gli effetti anche in questa sede. Si tratta degli accantonamenti per rischi e di altri accantonamenti fra i quali emerge in tutta la sua importanza, quello al fondo svalutazione crediti che è ricompreso, per effetto della specifica destinazione che gli viene attribuita dal piano dei conti integrato, nella voce B17 del conto economico. Nell'esercizio 2017 l'adeguamento dei relativi fondi ha fatto emergere la necessità di contabilizzare importi che, nel loro complesso, hanno generato un effetto negativo sul conto economico per euro 880.082,65.

I costi che stiamo commentando, in dettaglio, sono composti come segue:

	IMPORTO EURO	INCIDENZA %
ACQUISTO DI MATERIE PRIME E/O BENI DI CONSUMO	128.900,08	1,83
PRESTAZIONI DI SERVIZI	2.552.079,36	36,30
UTILIZZO BENI DI TERZI	16.803,40	0,24
TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	1.131.226,60	16,09
PERSONALE	1.498.243,80	21,31
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	1.620.069,30	23,05
ALTRI ACCANTONAMENTI	35.979,59	0,51
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	46.686,62	0,66
<b>TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE</b>	<b>7.029.988,75</b>	<b>100,00</b>



### DIFFERENZA FRA COMPONENTI POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE

Il risultato della gestione, costituito dalla differenza fra i componenti positivi e negativi, evidenzia un saldo positivo di € 180.276,04.



Sempre nel rispetto alla struttura scalare che il legislatore ha voluto dare al conto economico e conformemente ai correnti criteri di rappresentazione delle componenti del risultato d'esercizio, il risultato della gestione operativa viene inciso, al fine di determinare quello complessivo dell'esercizio, con le risultanze della gestione finanziaria, dalle rettifiche di valore delle attività finanziarie e con il saldo della successiva classe delle componenti straordinarie.

### **PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

I proventi ed oneri finanziari accolgono i proventi da partecipazioni, gli altri proventi finanziari (compresi gli interessi attivi), gli interessi passivi e gli altri oneri finanziari. La gestione finanziaria ha inciso negativamente per €102.334,97. La posta è composta come segue:

### **PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**

L'ultimo raggruppamento del conto economico accoglie le poste aventi carattere straordinario. Sono qui indicate, le plus e minusvalenze derivanti dalla gestione del patrimonio, le insussistenze e sopravvenienze dell'attivo e del passivo e gli altri proventi ed oneri specificamente caratterizzati dalla straordinarietà.

Gli elementi straordinari hanno inciso positivamente per €62.214,49.

<b>CONTO ECONOMICO</b>		<b>2017</b>
A	COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	7.210.264,79
B	COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	7.029.988,75
	<b>RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)</b>	<b>180.276,04</b>
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-102.334,97
D	RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00
E	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	62.214,49
	IMPOSTE (IRAP)	95.077,43
<b>RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2017</b>		<b>45.078,13</b>



## SPESE PERSONALE

### Dotazione organica

La dotazione organica del Comune di Pelago è stata rideterminata, ai sensi dell'art. 34 della Legge 27/12/2002 n. 289, con atto della Giunta Municipale n. 154 del 25/12/2003, in n. **58** unità; successivamente, con deliberazione della Giunta Municipale n. 151 del 25/11/2004, al fine di perseguire una riduzione di spesa del personale, è stata ulteriormente ridotta a **57** unità, sopprimendo il posto vacante di assistente domiciliare cat. B1.

In conseguenza, dalla verifica effettuata con deliberazione 146 del 17/10/2006, ai sensi dell'art. 1 comma 93 della Legge 30/12/2004 n. 311, in conformità alle modalità stabilite dal DPCM 15/12/2006, è emersa la non necessità di una ulteriore riduzione.

Infine, a seguito dell'affidamento della gestione del servizio mensa a ditta esterna, mediante appalto, con deliberazione Giunta Municipale n. 6 del 20/01/2008 - si è provveduto alla soppressione in pianta organica del posto di "Esecutore – addetto ai servizi di cucina" cat. B1 portando la dotazione organica a **56** unità.

Successivamente, con deliberazione della Giunta Comunale n. 25 del 12 marzo 2013, nell'ambito della programmazione del fabbisogno del personale è stato proceduto alla soppressione di un posto vacante, cat. B3 amministrativo. Ad oggi, pur avendo adeguato tale strumento alle necessità ed ai servizi da svolgere apportando modifiche ai posti nelle varie categorie e/o profili, la dotazione organica resta confermata in n. **55** unità, di cui 3 unità in part-time al 50% e 2 unità al 83,33%.

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 72 del 09 ottobre 2014 è stata rideterminata la dotazione organica a seguito dell'assunzione della dipendente Chiara Marranci, assegnata al servizio Finanziario.

Con provvedimento del Responsabile del Servizio Affari Generali, n. 8 del 06 dicembre 2014, è stata disposta l'assegnazione della dipendente Ugolini Rosalba al servizio associato Centro Unico Appalti dell'Unione dei Comuni Valdarno e Valdisieve, con decorrenza 01 gennaio 2015.

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 96 del 18 dicembre 2014 è stata rideterminata la dotazione organica a seguito di trasferimento dei seguenti dipendenti all'unione di Comuni Valdarno e Valdisieve: Alessandro Melloni, categoria D1, Grazia Sarti e Laura Mazzetti, categoria C1, con decorrenza 1° gennaio 2015.



Con deliberazione della Giunta comunale n. 48 del 11 giugno 2015 è stato approvato il piano annuale e triennale del fabbisogno di personale anni 2015/2017 con la stessa è stato autorizzato il responsabile dell'ufficio personale associato a concludere la procedura di assunzione per mobilità di un assistente sociale cat. D. Con determinazione n. 37 del 1 ottobre 2015 del responsabile del Servizio Associato del personale è stata assunta per mobilità ai sensi dell'art. 30 del D.Lvo 165/01 un assistente sociale.

Con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 67 del 23 dicembre 2015, è stata stipulata una convenzione fra il Comune di Pelago e il Comune di Rufina, per l'utilizzo condiviso al 50% del dipendente del Comune di Rufina, Gino Becherini, per la durata di anni tre e con decorrenza 01 gennaio 2016.

Con direttiva di Giunta n. 10 del 11 febbraio 2016, è stato assegnato in comando al Comune di Pontassieve il Geom. Alberto Romolini, con decorrenza 01 marzo 2016; contestualmente il Comune di Pontassieve ha assegnato in comando al Comune di Pelago il Geom. Giuseppe Giusti, con decorrenza 01 marzo 2016.

Con la deliberazione della Giunta Comunale n. 13 del 25.02.2016 è stato approvato il piano annuale e triennale del fabbisogno di personale anni 2016/2018.

In data 31 ottobre 2016 il numero del personale in servizio è diminuito di 1 unità, in seguito al collocamento in pensione, del dipendente Pungelli Francesco addetto al servizio di trasporto pubblico scolastico Giuridica B3.

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 58 del 12.10.2017 sono state trasferite all'unione dei Comuni i seguenti dipendenti:

- decorrenza 01 novembre 2017: Sig.ra Ugolini Rosalba cat.D  
Sig.ra Baldini Patrizia cat.B
- decorrenza 01 gennaio 2018 : Dott.ssa Laura Tinti cat.D  
Dott.ssa Anzaldi Maria cat.D  
Dott.ssa Arnò Eleonora cat.D



## **IL CONTROLLO DELLA SPESA DEL PERSONALE NELL'ANNO 2017**

### **La programmazione annuale e triennale delle assunzioni**

Al 31 dicembre 2017 il personale in servizio a tempo indeterminato risultava **di 41 unità**.

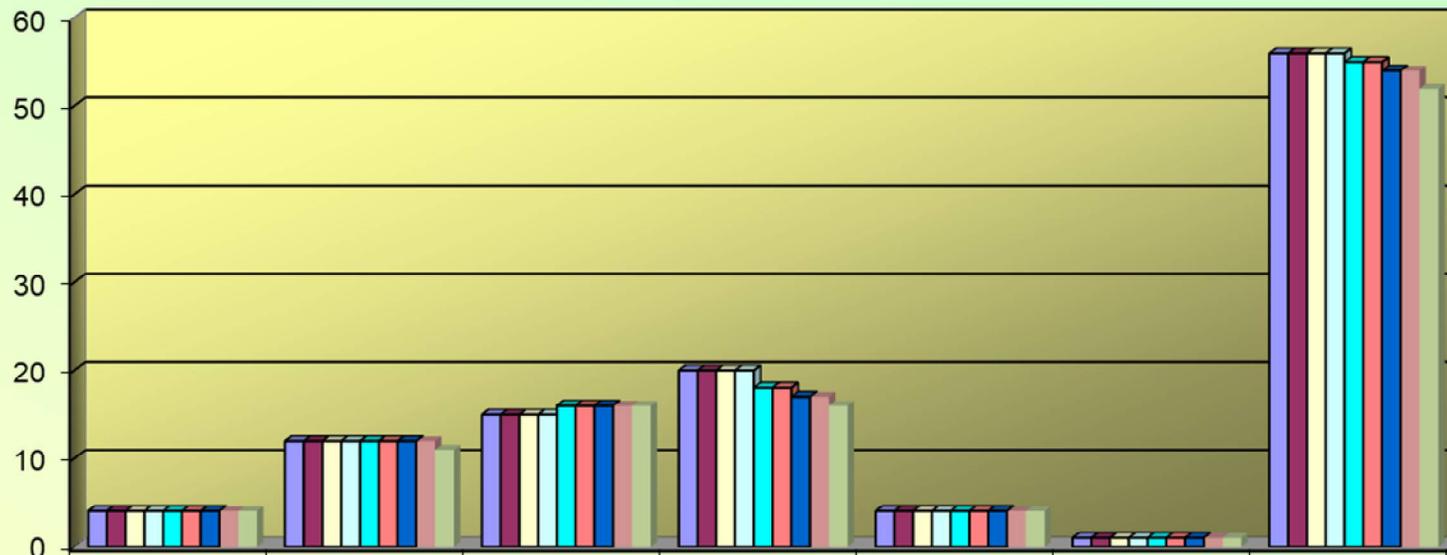
Fra il personale a tempo indeterminato risultano:

- N. 3 dipendenti al 50%
- N. 1 dipendenti al 83,33%

Conseguentemente il dato sopra evidenziato si riduce a **39,33** unità uomo/anno e quindi per complessive 40,33 unità includendo il tempo determinato.



### VARIAZIONI DOTAZIONE ORGANICA



	D3	D1	C	B3	B1	A	TOTALE
■ dotazione organica 31/12/2009	4	12	15	20	4	1	56
■ dotazione organica 31/12/2010	4	12	15	20	4	1	56
□ dotazione organica 31/12/2011	4	12	15	20	4	1	56
□ dotazione organica 31/12/2012	4	12	15	20	4	1	56
■ dotazione organica 31/12/2013	4	12	16	18	4	1	55
■ dotazione organica 31/12/2014	4	12	16	18	4	1	55
■ dotazione organica 31/12/2015	4	12	16	17	4	1	54
■ dotazione organica 31/12/2016	4	12	16	17	4	1	54
■ dotazione organica 31/12/2017	4	11	16	16	4	1	52



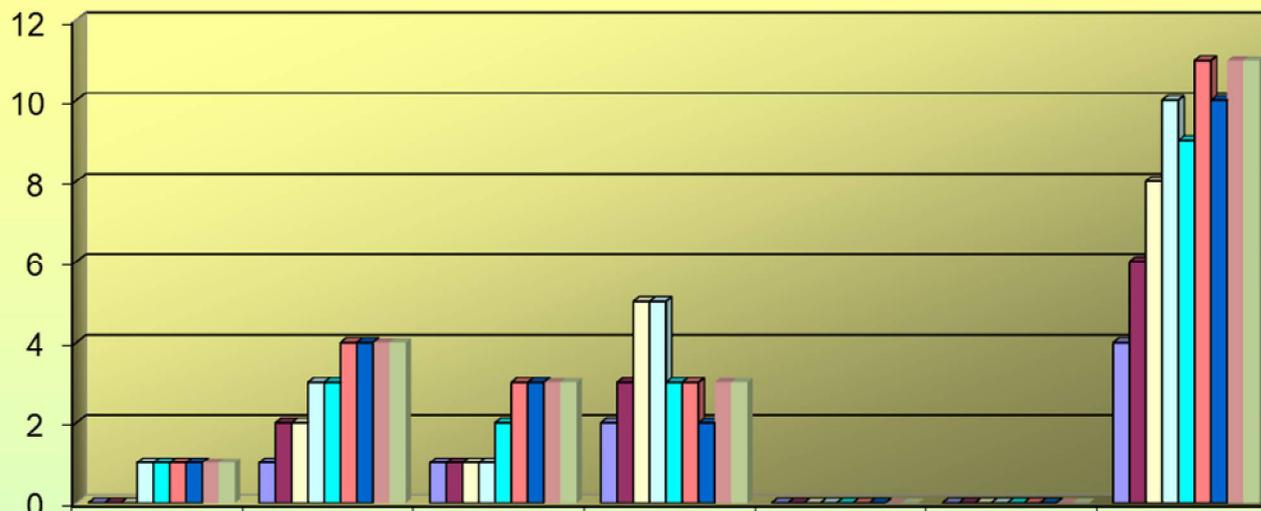
### VARIAZIONI POSTI RICOPERTI



	D3	D1	C	B3	B1	A	TOTALE
■ n. posti ricoperti 31/12/2009	4	11	14	18	4	1	52
■ n. posti ricoperti 31/12/2010	4	10	14	17	4	1	50
□ n. posti ricoperti 31/12/2011	4	10	14	15	4	1	48
□ n. posti ricoperti 31/12/2012	3	9	14	15	4	1	46
■ n. posti ricoperti 31/12/2013	3	9	14	15	4	1	46
■ n. posti ricoperti 31/12/2014	3	8	13	15	4	1	44
■ n. posti ricoperti 31/12/2015	3	8	13	15	4	1	44
■ n. posti ricoperti 31/12/2016	3	8	13	14	4	1	43
■ n. posti ricoperti 31/12/2017	3	7	13	13	4	1	41



### VARIAZIONI POSTI VACANTI



	D3	D1	C	B3	B1	A	TOTALE
■ n. posti vacanti 31/12/2009	0	1	1	2	0	0	4
■ n. posti vacanti 31/12/2010	0	2	1	3	0	0	6
□ n. posti vacanti 31/12/2011	0	2	1	5	0	0	8
□ n. posti vacanti 31/12/2012	1	3	1	5	0	0	10
■ n. posti vacanti 31/12/2013	1	3	2	3	0	0	9
■ n. posti vacanti 31/12/2014	1	4	3	3	0	0	11
■ n. posti vacanti 31/12/2015	1	4	3	2	0	0	10
■ n. posti vacanti 31/12/2016	1	4	3	3	0	0	11
■ n. posti vacanti 31/12/2017	1	4	3	3	0	0	11



COMUNE DI PELAGO  
Referto del controllo di Gestione 2017

Nel 2017 è stato rispettato l'obbligo di riduzione della spesa di personale rispetto all'anno precedente come previsto dall'articolo 1 comma 557 Legge 27 dicembre 2006, n. 296, come si evince dal prospetto che segue:



COMUNE DI PELAGO  
Referto del controllo di Gestione 2017

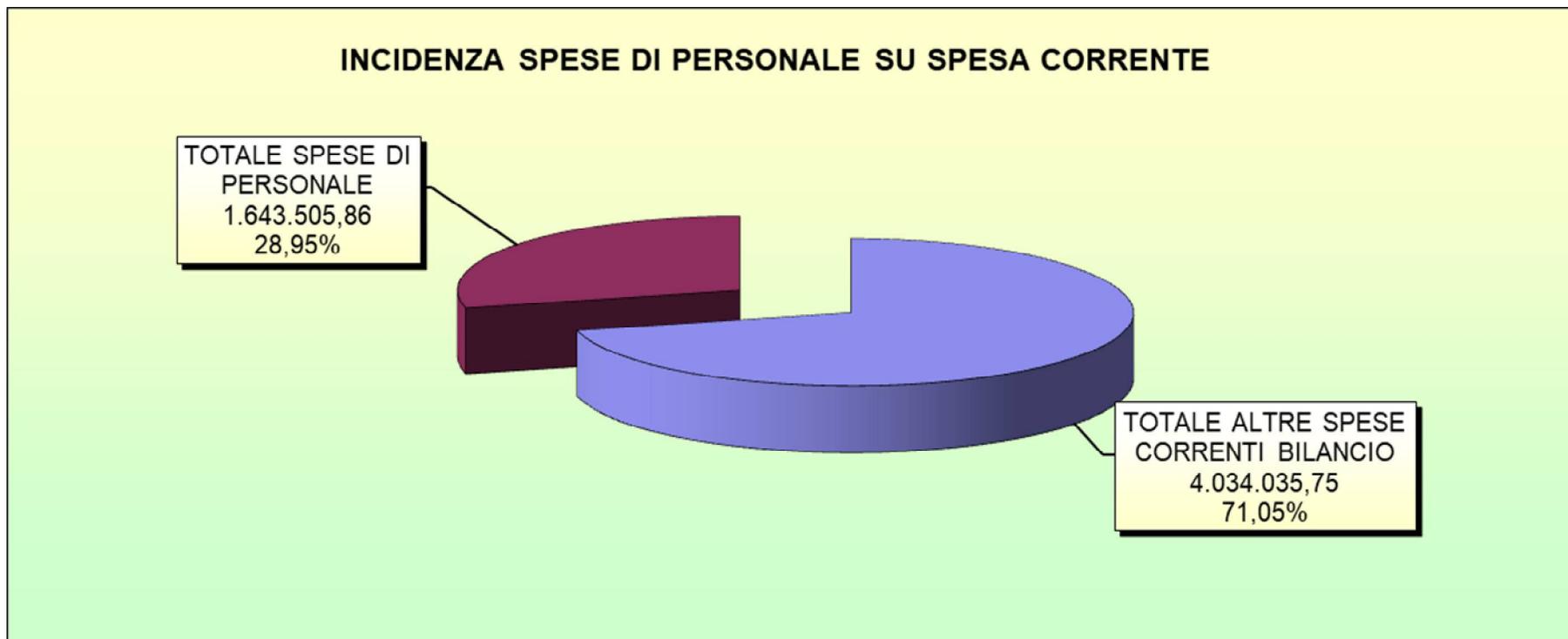
COMUNE DI PELAGO

Verifica degli obiettivi di finanza pubblica ai fini del contenimento della dinamica retributiva e occupazionale ai sensi dell'articolo 1, comma 557 quater della Legge n. 296/2006 introdotto dal Decreto Legge 24 giugno 2014 n. 90 convertito con modificazioni dalla Legge 11 agosto 2014, n. 114 e successive modificazioni.

SPESA DI PERSONALE	RENDICONTO 2011	RENDICONTO 2012	RENDICONTO 2013	RENDICONTO 2014	RENDICONTO 2015	RENDICONTO 2016	RENDICONTO 2017
REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE (Macr.101)	1.745.464,68	1.649.811,45	1.602.852,18	1.589.599,19	1.512.301,37	1.476.191,18	1.437.767,59
Altre spese di personale (Macr. 101 accantonamento FPV)						63.326,01	60.476,21
IRAP SU SPESE DI PERSONALE (Macr.102)	97.317,71	97.040,53	88.067,56	85.976,01	89.594,03	89.551,19	89.853,26
ONERI PER BUONI PASTO (Macr.103)	12.500,00	12.500,00	4.996,99	8.000,00	12.745,83	14.995,47	14.985,98
SPESE DI PERSONALE RIMBORSATE ALL'UNIONE DEI COMUNI (Macr.104)	0,00	0,00	103.769,33	105.288,13	98.270,18	94.183,57	100.899,03
<b>TOTALE (A) SPESA LORDA</b>	<b>1.855.282,39</b>	<b>1.759.351,98</b>	<b>1.799.686,06</b>	<b>1.788.863,33</b>	<b>1.712.911,41</b>	<b>1.674.921,41</b>	<b>1.643.505,86</b>
COMPONENTI DA SOTTRARRE ALL'AMMONTARE DELLA SPESA							
Previsione CCNL 2008/2009 e 2010/2012	226.955,23	215.083,96	210.303,68	210.303,68	210.303,68	210.303,68	210.303,68
Spese per il personale appartenente alle categorie protette	93.432,74	93.283,28	93.283,28	93.283,28	93.283,28	93.283,28	93.283,28
Spese per il personale stagionale tempo determinato finanziato con quote dei proventi C.D.S.	17.437,75	16.938,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese sostenute per il personale comandato presso l'Unione per le quali è previsto il rimborso a detrarre spese di cui alla delibera n. 16/2009 Corte dei Conti:	18.335,18	0,00	72.535,57	89.870,14	38.988,02	39.773,82	39.773,82
Incentivi progettazione interna	7.000,00	7.000,00	6.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
Incentivo I.C.I.	3.000,00	4.000,00	7.600,00	5.000,00	2.786,70	2.128,96	2.445,01
Diritti di rogito	6.000,00	2.148,18	0,00	5.703,50	2.886,48	3.177,59	4.091,10
<b>TOTALE (B) COMPONENTI ESCLUSE</b>	<b>372.160,90</b>	<b>338.453,61</b>	<b>389.722,53</b>	<b>407.160,60</b>	<b>348.248,16</b>	<b>348.667,33</b>	<b>349.896,89</b>
<b>SPESA DI PERSONALE DA CONSIDERARE AI FINI DEL RISPETTO DELLA NORMA</b>	<b>1.483.121,49</b>	<b>1.420.898,37</b>	<b>1.409.963,53</b>	<b>1.381.702,73</b>	<b>1.364.663,25</b>	<b>1.326.254,08</b>	<b>1.293.608,97</b>
SPESA CORRENTE	4.527.871,42	4.354.701,93	6.628.561,59	5.807.064,15	5.729.607,05	5.538.134,12	5.677.541,61
SPESA DI PERSONALE LORDA	1.855.282,39	1.759.351,98	1.799.686,06	1.788.863,33	1.712.911,41	1.674.921,41	1.643.505,86
<b>ART. 1 COMMA 557 - Riduzione incidenza percentuale delle spese di personale rispetto al complesso delle spese correnti, attraverso parziale reintegrazione dei cessati e contenimento della spesa per il lavoro flessibile</b>	<b>SPESE CORRENTE MEDIA DEL TRIENNIO 2011-2013</b>	<b>5.170.378,31</b>	<b>INCIDENZA SPESA SU SPESA CORRENTE DEL TRIENNIO</b>	<b>34,60</b>	<b>33,13</b>	<b>32,39</b>	<b>31,79</b>
	<b>SPESE DI PERSONALE MEDIA DEL TRIENNIO 2011-2013</b>	<b>1.437.994,46</b>	<b>SPESE DI PERSONALE</b>	<b>1.381.702,73</b>	<b>1.364.663,25</b>	<b>1.326.254,08</b>	<b>1.293.608,97</b>



La spesa del personale è stata determinata con le modalità stabilite dalla circolare del MEF n. 9 del 17/02/2006.



La situazione del personale del Comune di Pelago comincia a mostrare segni di non indifferente criticità. Ne sono dimostrazione oggettiva alcuni dati, che di seguito si espongono, inerenti il rapporto dipendenti/popolazione:

popolazione del Comune al 31.12.2017.....7.751  
dipendenti comunali alla stessa data..... 41  
rapporto (7.751:41)= 1 dipendente ogni 189 abitanti



Con Decreto del Ministero dell'Interno del 24.7.2014 sono stati fissati i rapporti medi dipendenti-popolazione validi per gli enti in condizione di dissesto per il triennio 2014-2016 (condizione che non ricorre per il Comune di Pelago che ha conseguito anche per il 2017, in base al relativo rendiconto, un avanzo di amministrazione) stabilendo, per la fascia demografica compresa fra 5.000 e 9.999 abitanti, il rapporto di 1 dipendente ogni 159 abitanti.

Inoltre deve essere considerato che nell'Ente sono presenti tra i 41 dipendenti, al 31 dicembre, in servizio n. 3 part-time al 50% e n. 1 all'83,33% che, considerando complessivamente le percentuali suddette, riducono la consistenza effettiva del personale a tempo indeterminato in servizio a 39 unità.



## **PAREGGIO DI BILANCIO**

La Legge 11 dicembre 2016, n. 232 - Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (Legge di stabilità 2017) - all'articolo 1, comma 470, 470-bis, 471, 473 e 474 stabilisce che ai fini del concorso al contenimento dei saldi di finanza pubblica, gli enti devono conseguire un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali. Per gli anni 2017-2019, nelle entrate e nelle spese finali, in termini di competenza è considerato il fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa, al netto della quota riveniente dal ricorso all'indebitamento. Non rileva la quota del fondo pluriennale vincolato di entrata che finanzia gli impegni cancellati definitivamente dopo l'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

Con Decreto del Ministero dell'Economia e Finanze è stato stabilito che le città metropolitane, le province ed i comuni trasmettono, entro il termine perentorio del 31 marzo 2018, al Ministero dell'economia e delle Finanze, utilizzando il sistema web appositamente previsto per il pareggio del bilancio, una certificazione relativa al rispetto del saldo di finanza pubblica espresso in termini di pareggio di bilancio per l'anno 2017.

Il Comune di Pelago ha rispettato i vincoli del PAREGGIO DI BILANCIO per l'anno 2017, come si evince dal seguente prospetto, inerente la CERTIFICAZIONE trasmessa in data 23 marzo 2018.



COMUNE DI PELAGO  
Referto del controllo di Gestione 2017

MONITORAGGIO DELLE RISULTANZE DEL SALDO DI FINANZA PUBBLICA AI SENSI DEL COMMA 469 DELL'ARTICOLO 1 DELLA LEGGE 11/12/2016, N. 232			
		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	ACCERTAMENTI ED IMPEGNI AL 31 DICEMBRE 2017
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	64.476,21	64.476,21
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	663.536,92	663.536,92
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata che finanzia gli impegni cancellati definitivamente dopo l'approvazione del rendiconto dell'anno precedente	(-)		206.001,24
<b>A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 - A3)</b>	<b>(+)</b>	<b>728.013,13</b>	<b>522.011,89</b>
<b>B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>(+)</b>	<b>5.059.401,65</b>	<b>5.201.343,30</b>
<b>C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica</b>	<b>(+)</b>	<b>132.896,19</b>	<b>128.752,07</b>
<b>D) Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>	<b>(+)</b>	<b>1.461.336,68</b>	<b>1.468.027,75</b>
<b>E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale</b>	<b>(+)</b>	<b>416.176,27</b>	<b>375.232,98</b>
<b>F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>(+)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI <sup>(3)</sup></b>	<b>(+)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	6.292.086,15	5.677.541,61
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	66.631,36
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente	(-)	326.947,78	
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) <sup>(3)</sup>	(-)	0,00	0,00
<b>H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)</b>	<b>(-)</b>	<b>5.965.138,37</b>	<b>5.744.172,97</b>
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	1.367.080,86	805.799,67
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota	(+)	0,00	242.826,11
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale	(-)	0,00	
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00
<b>I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)</b>	<b>(-)</b>	<b>1.367.080,86</b>	<b>1.048.625,78</b>
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00
<b>L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)</b>	<b>(-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI<sup>(1)</sup></b>	<b>(-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>(N) SALDO FRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)</b>		<b>465.604,69</b>	<b>902.569,24</b>
<b>O) OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2017</b>		<b>19.846,03</b>	<b>19.846,03</b>
<b>P) DIFFERENZA TRA IL SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI E OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA (N-O)</b>		<b>445.758,66</b>	<b>882.723,21</b>



## **RICONOSCIMENTO DI LEGITTIMITA' DEBITI FUORI BILANCIO**

L'Articolo 194 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, prevede che con deliberazione consiliare almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno o con diversa periodicità stabilita con Regolamento di Contabilità, gli enti locali riconoscono la legittimità dei debiti fuori bilancio derivanti da:

- a) sentenze esecutive;
- b) copertura di disavanzi di consorzi, di aziende speciali e di istituzioni, nei limiti degli obblighi derivanti da statuto, convenzione o atti costitutivi, purché sia stato rispettato l'obbligo di pareggio del bilancio di cui all'articolo 114 ed il disavanzo derivi da fatti di gestione;
- c) ricapitalizzazione, nei limiti e nelle forme previste dal codice civile o da norme speciali, di società di capitali costituite per l'esercizio di servizi pubblici locali.
- d) procedure espropriative o di occupazione d'urgenza per opere di pubblica utilità;
- e) acquisizione di beni e servizi, in violazione degli obblighi di cui ai commi 1, 2 e 3 dell'articolo 191, nei limiti degli accertati e dimostrati utilità ed arricchimento per l'ente, nell'ambito dell'espletamento di pubbliche funzioni e servizi di competenza.

A seguito di apposite attestazioni dei Responsabili dei Servizi non sono emersi debiti fuori bilancio, né esistono debiti fuori bilancio riconosciuti prima dell'anno 2017 ancora da impegnare (Deliberazione del Consiglio Comunale n. 36 del 24 luglio 2017).



## **VERIFICA MODALITA' ACQUISTI DI BENI E SERVIZI**

L'unità di Controllo di Gestione ha provveduto ad effettuare la ricognizione degli acquisti di beni e servizi, per verificare se gli stessi sono stati effettuati fuori convenzione CONSIP o senza ricorrere alle procedure telematiche di fornitura previste dalla piattaforma MEPA o START. Per gli affidamenti di importo inferiore a €1.000,00 non sussiste l'obbligo del ricorso al mercato elettronico della P.A ovvero ad altri mercati elettronici o al sistema telematico messo a disposizione dalla centrale regionale di riferimento per lo svolgimento delle relative procedure, come previsto dalla legge di stabilità 2016 (n. 208 del 28/12/2015), comma 502 dell'art. 1 che modifica l'art. 1 comma 450 della legge n. 296 del 27/12/2006. Per quanto riguarda le forniture relative a manutenzioni di fabbricati, strade e mezzi di proprietà dell'Ente, considerato che risulta impossibile standardizzare la procedura di acquisto per ricorrere alla procedura telematica, non sono state riportate nell'elenco sottostante (al riguardo vedesi anche nota ANCI 25 giugno 2014 ai contenuti Legge 89/2014).



### Forniture effettuate fuori convenzione CONSIP e fuori centrale di committenza

Servizio	Oggetto	Importo	Motivo non adesione
Polizia Municipale	Gestione canile	2.500,00	Servizio non presente
Assetto territorio	Acquisto di materiale vario per attività manutentive di edifici, macchine, macchinari e in generale beni del patrimonio dell'Ente, attraverso 5 diverse determine a vari fornitori nel corso dell'anno	18.655,72	Prodotti in questione contemplati solo in piccola parte sul mercato elettronico, e comunque, non acquistabili o reperibili con tempistiche celeri per le necessità urgenti e diverse che si sono presentate nel corso dell'anno, anche in considerazione dell'ubicazione dei fornitori presenti sul mercato elettronico spesso molto distanti dal territorio comunale.



Pelago, 27 giugno 2018

L'unità di controllo di gestione:

- Francesca Guidotti      Responsabile Ufficio Segreteria
- Patrizia Masi            Responsabile Ufficio Economato
- Elisabetta Terenzi      Componente Ufficio Tributi