



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2018

COMUNE DI PELAGO

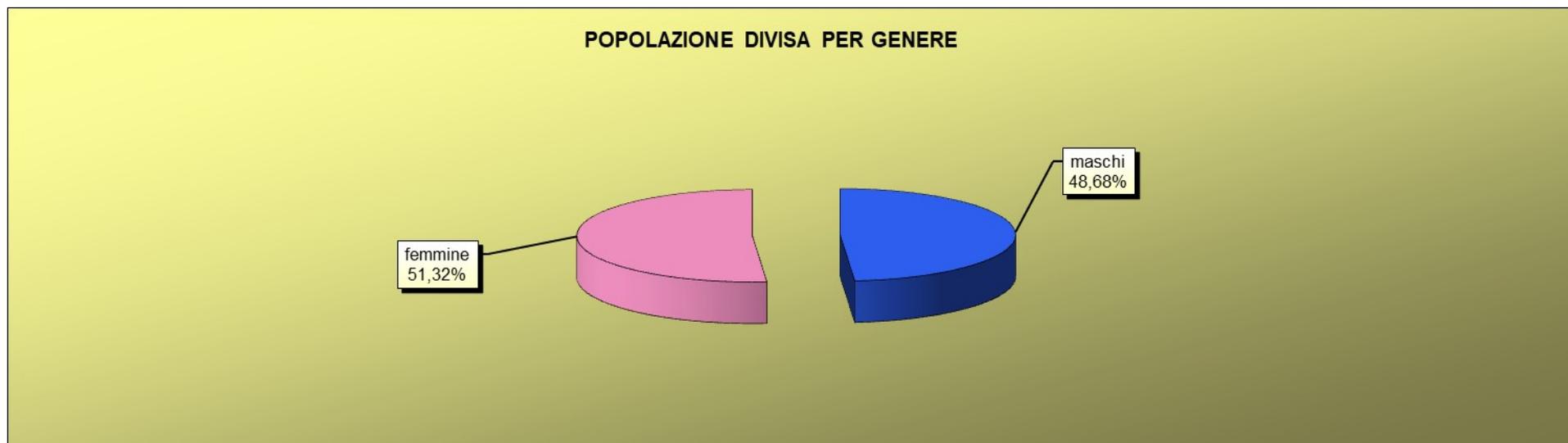
REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE ANNO 2018

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



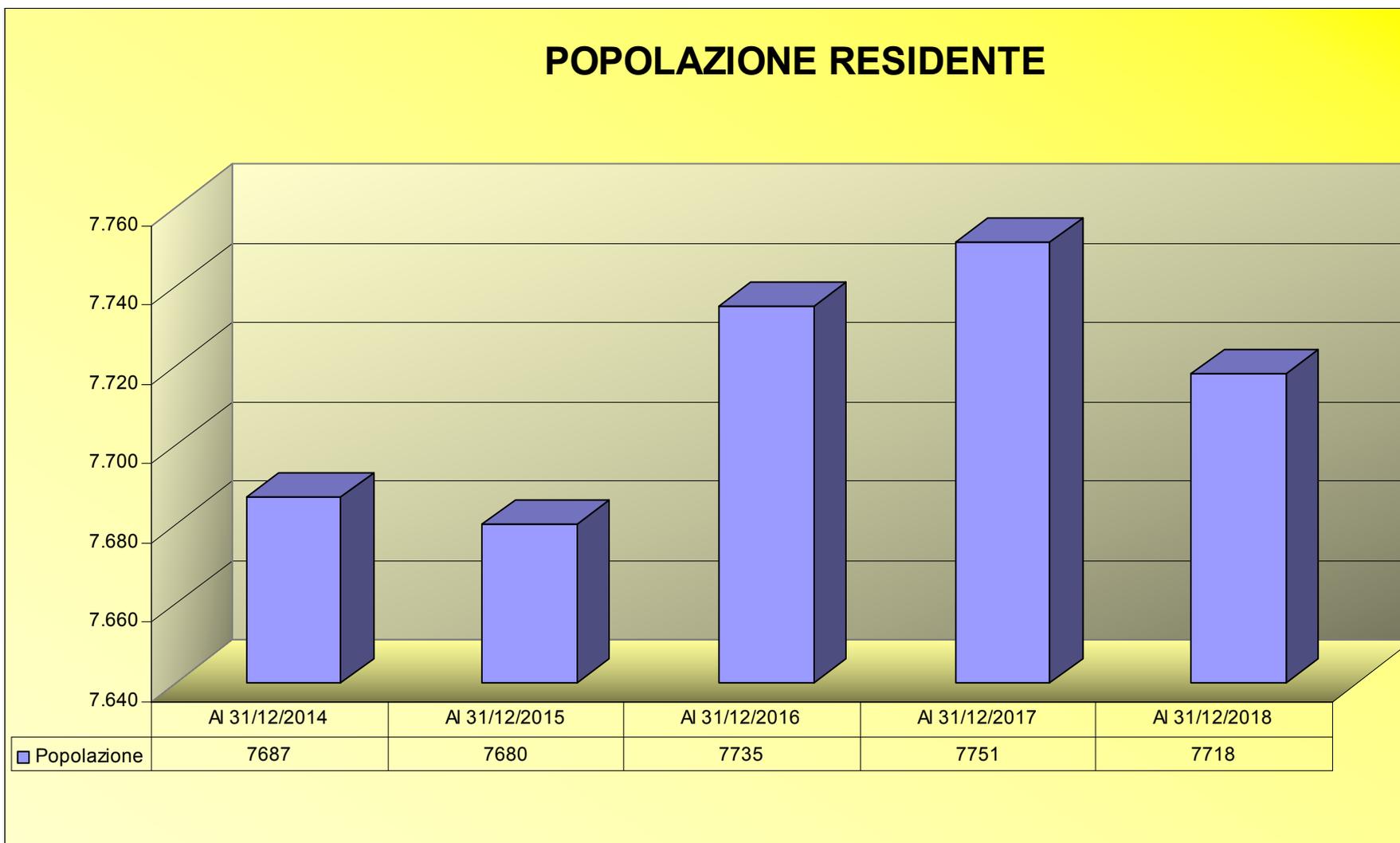
CARATTERISTICHE GENERALI DELL'ENTE POPOLAZIONE

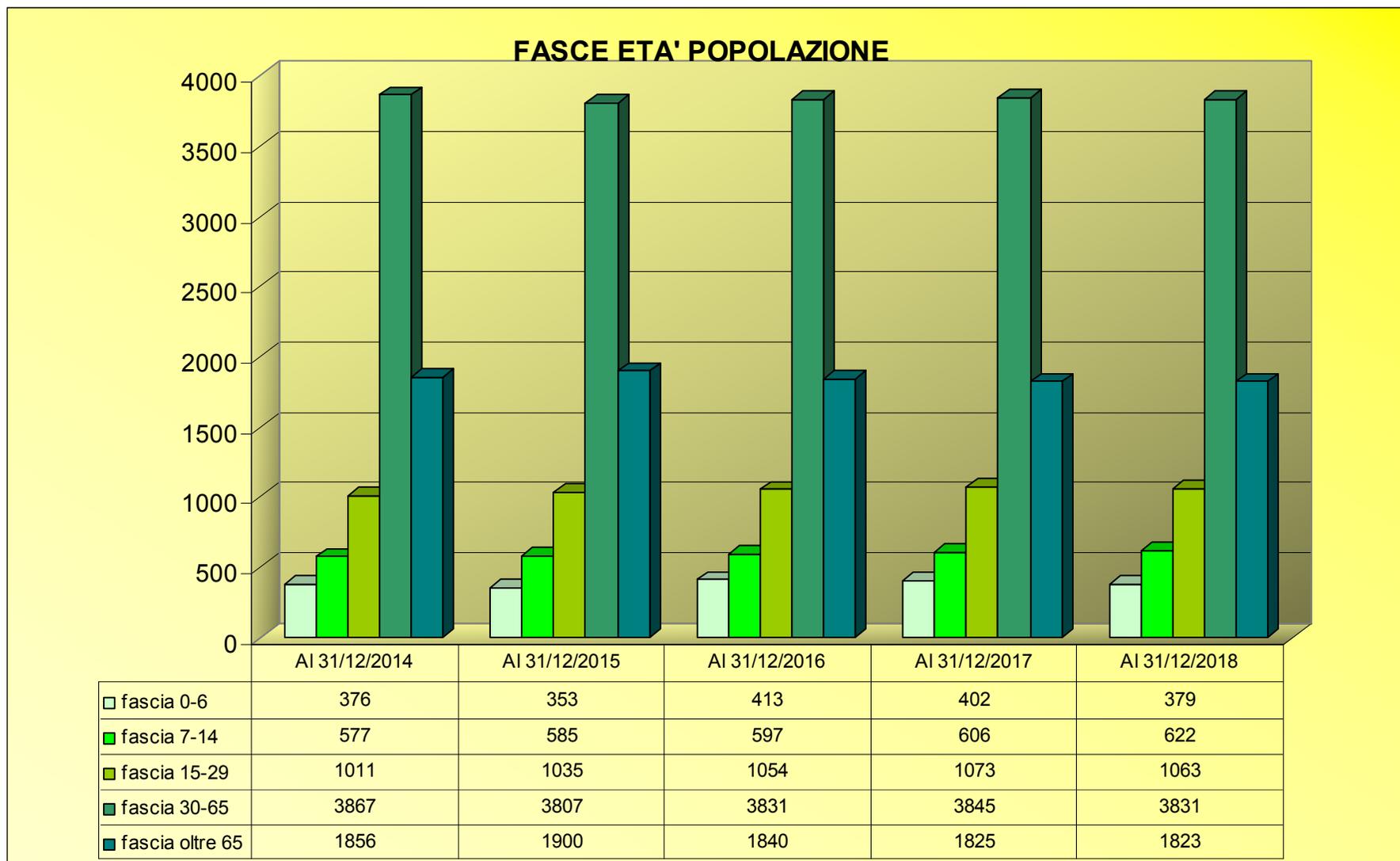
Al 31 dicembre 2018 la popolazione del Comune di Pelago risulta costituita da 7718 residenti, di cui 3765 maschi e 3953 femmine (dati estratti da anagrafe).





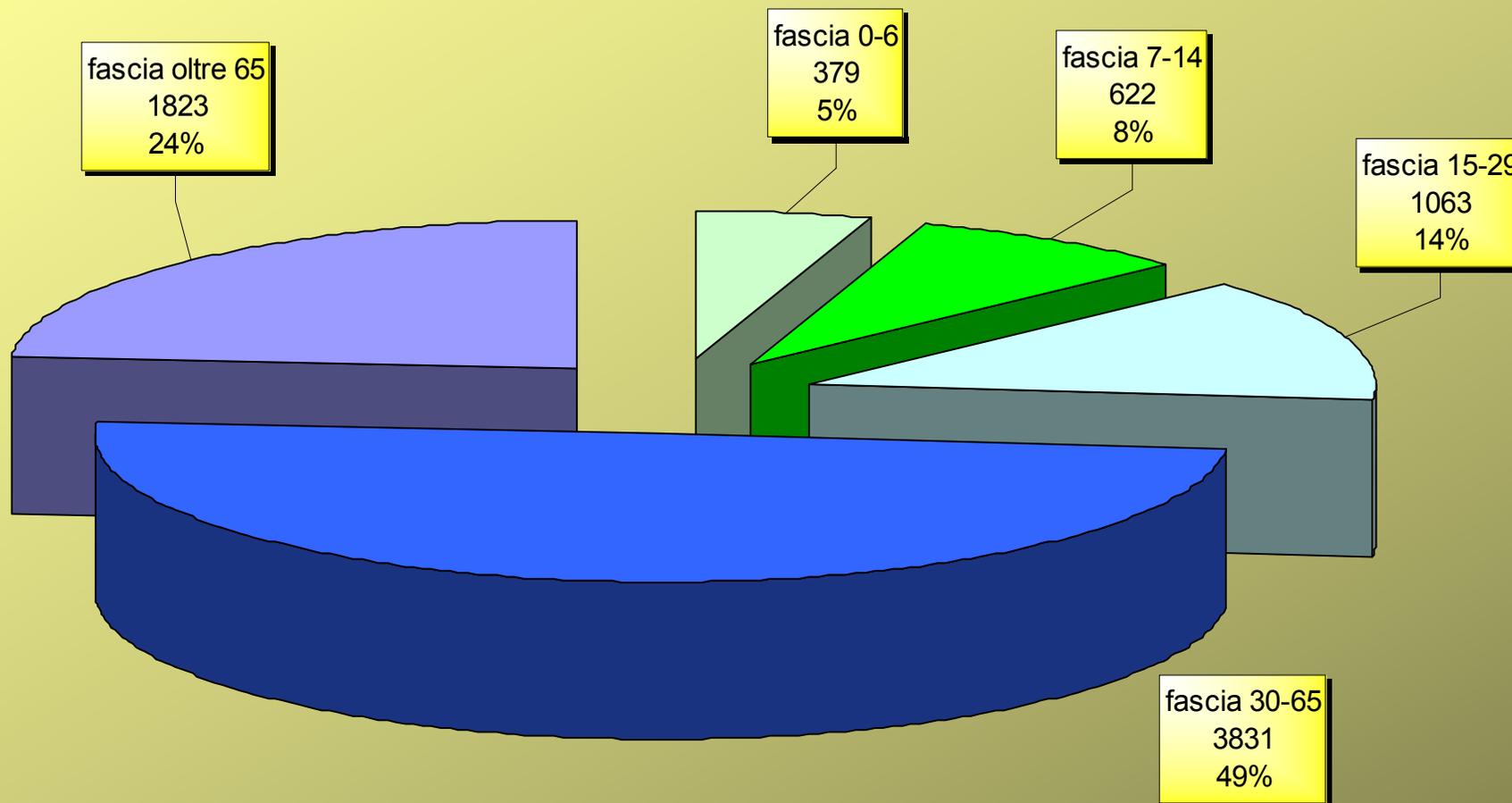
POPOLAZIONE RESIDENTE





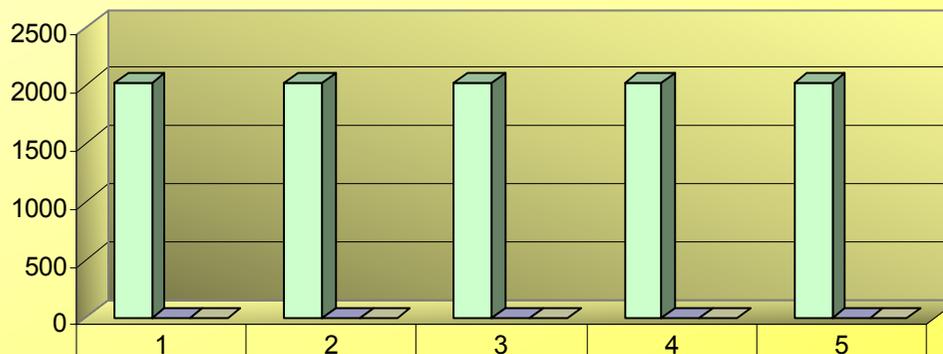


COMPOSIZIONE POPOLAZIONE AL 31/12/2018





RAFFRONTO TASSO NATALITA' E MORTALITA'



	1	2	3	4	5
□ Anno	2014	2015	2016	2017	2018
□ Tasso natalità	0,65	0,57	0,73	0,67	0,58
□ Tasso mortalità	1,27	0,91	0,95	1,07	1,20



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

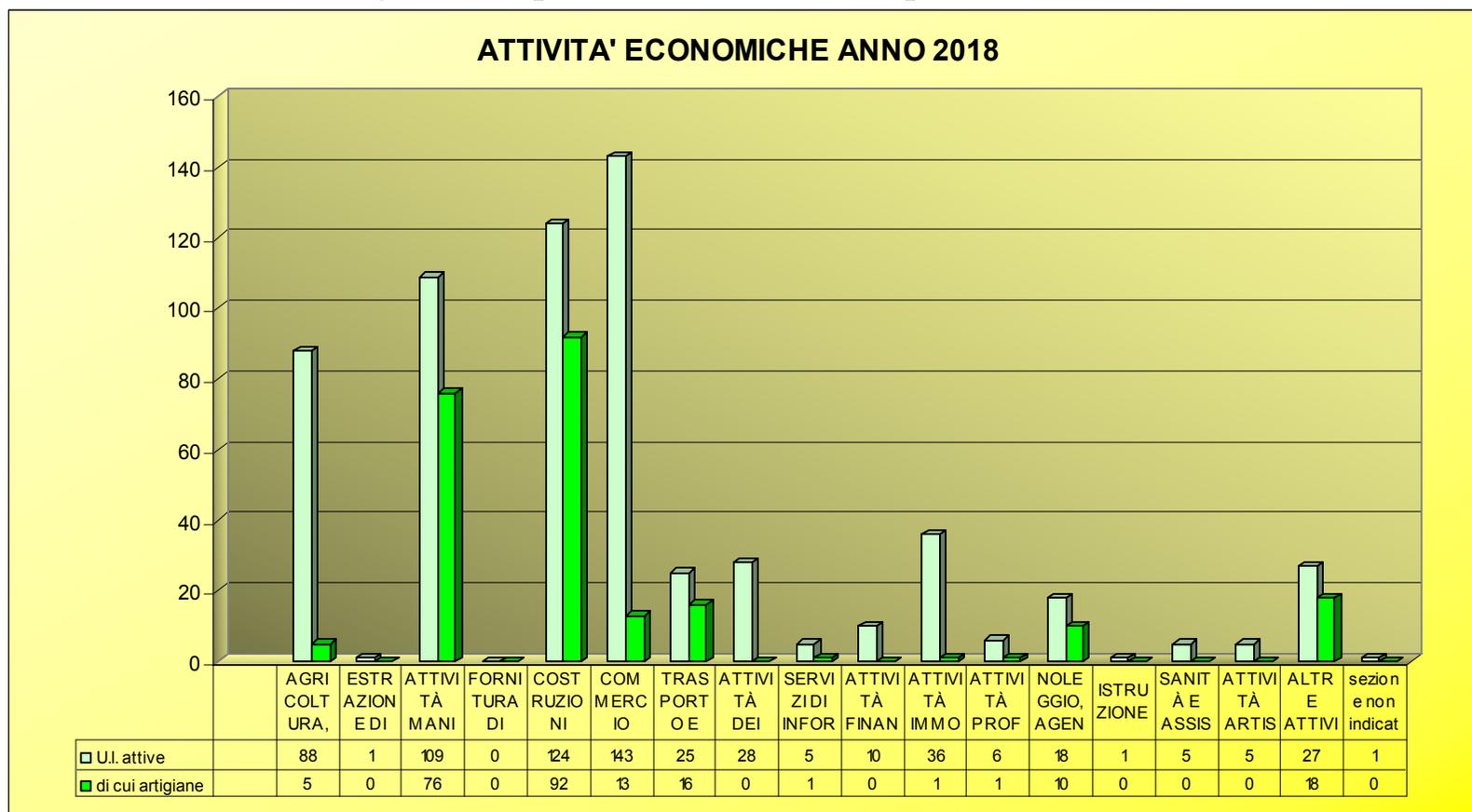
Il Comune di Pelago mette a disposizione dei propri cittadini le seguenti strutture:

TIPOLOGIA STRUTTURA	ANNO 2018
Asili nido nr. 01	Posti nr. 41
Scuole materne nr. 02	Posti nr. 160
Scuole elementari nr. 02	Posti nr. 375
Scuole medie nr. 01	Posti nr. 295
Rete fognaria di tipo misto	41 km
Depuratore	01
Rete acquedotto, con servizio idrico integrato	92 km.
Aree verdi, parchi, giardini	13,50 hq.
Punti luce per illuminazione pubblica	1468
Rete gas in km.	49
Raccolta rifiuti in q.li	
Civili	29191,77
Industriali	9080,80



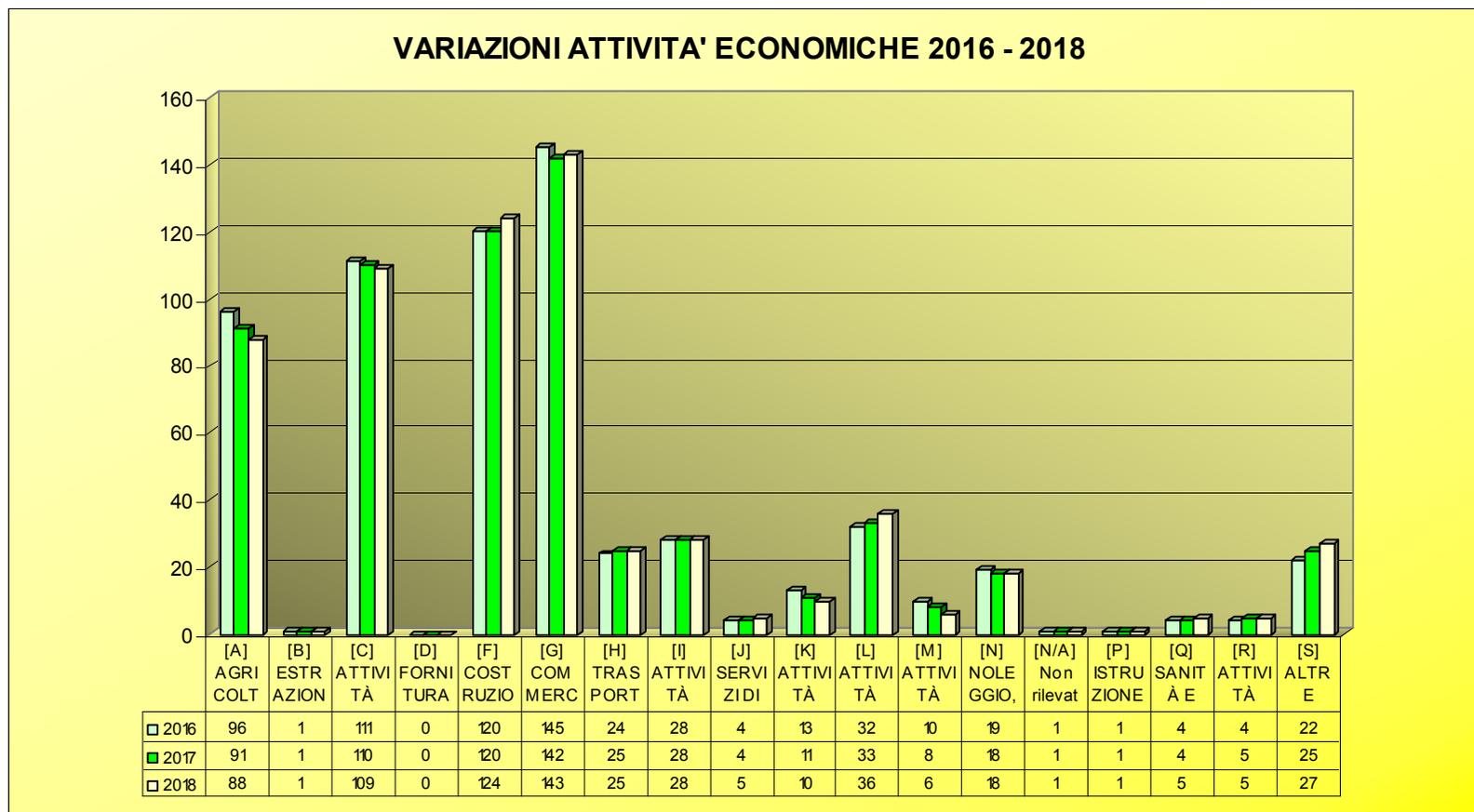
ECONOMIA INSEDIATA

Le informazioni e gli schemi riportati in questa sezione sono stati elaborati a partire dai dati estratti dal sistema statistico regionale 'Open data' (<http://dati.toscana.it/dataset?groups=statistica&organization=regione-toscana>) e rielaborati secondo le esigenze del presente documento. Il panorama dell'economia insediata è così composto:





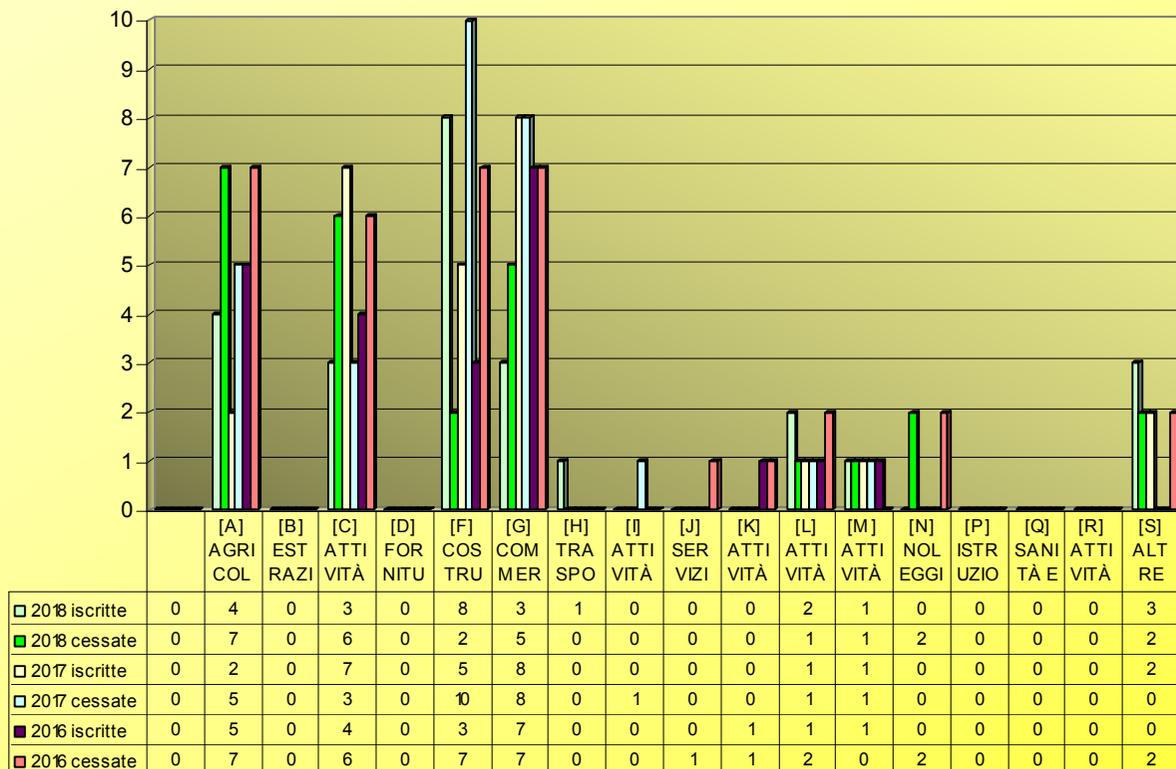
La composizione dell'insieme delle attività economiche presenti è rimasto, nell'ultimo triennio, relativamente stabile; i dati sulle aperture e chiusure di imprese per settore evidenziano valori di piccola entità che poco o niente incidono sulla consistenza territoriale nel suo complesso.

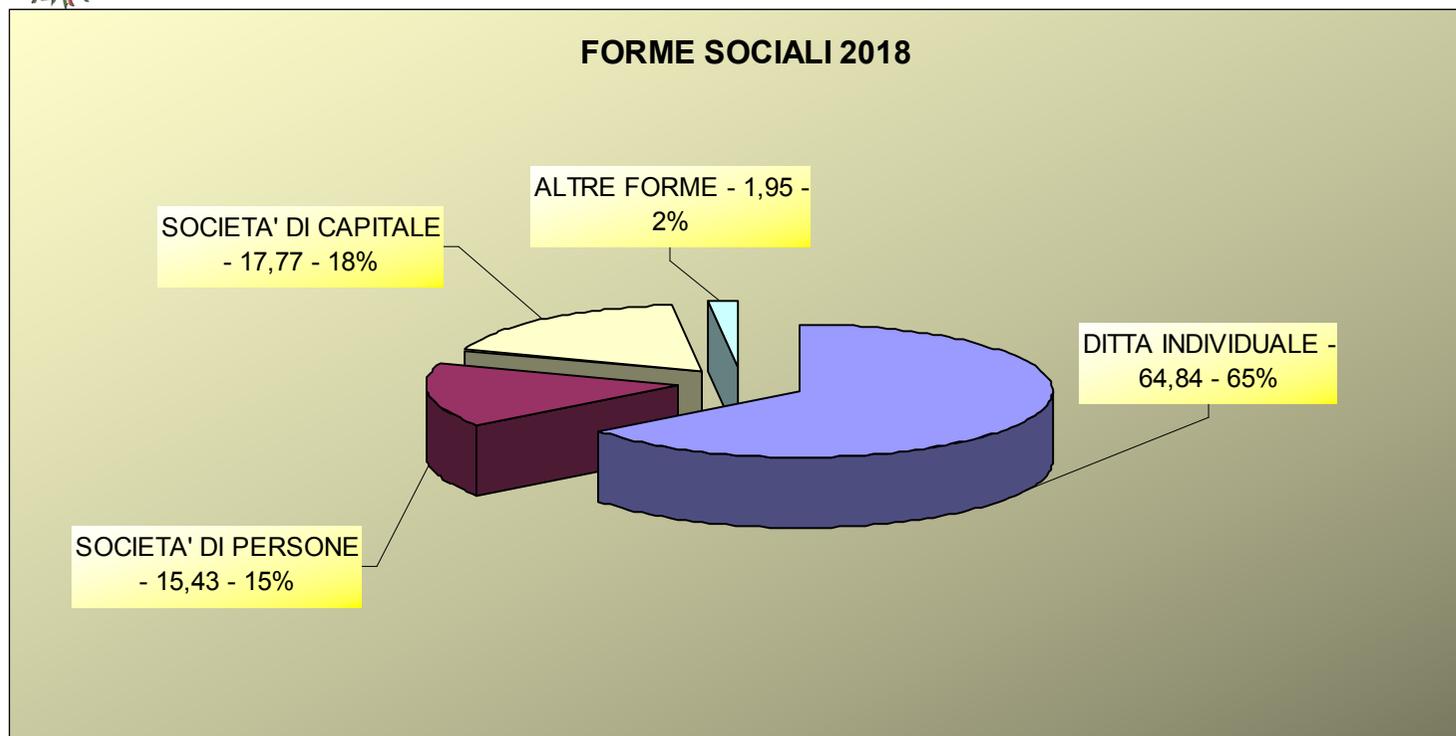




COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2018

IMPRESE ISCRITTE CESSATE 2016 - 2018

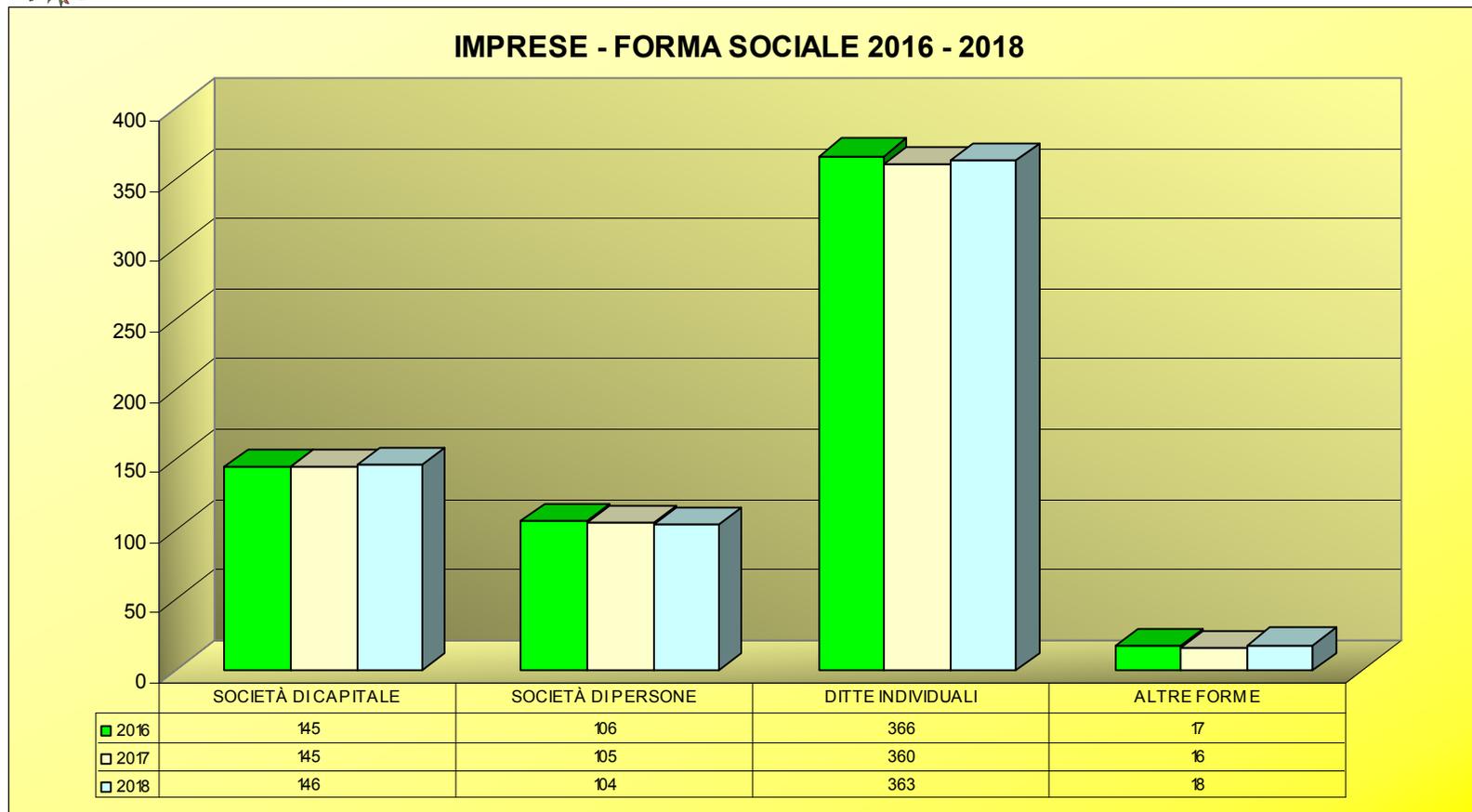




Sul territorio si evidenzia una prevalenza di imprese con forma individuale, in special modo per quanto riguarda il settore dell'agricoltura (84,7%) e quello delle costruzioni (76,2%). La distribuzione nell'ultimo triennio è rimasta nel complesso stabile.

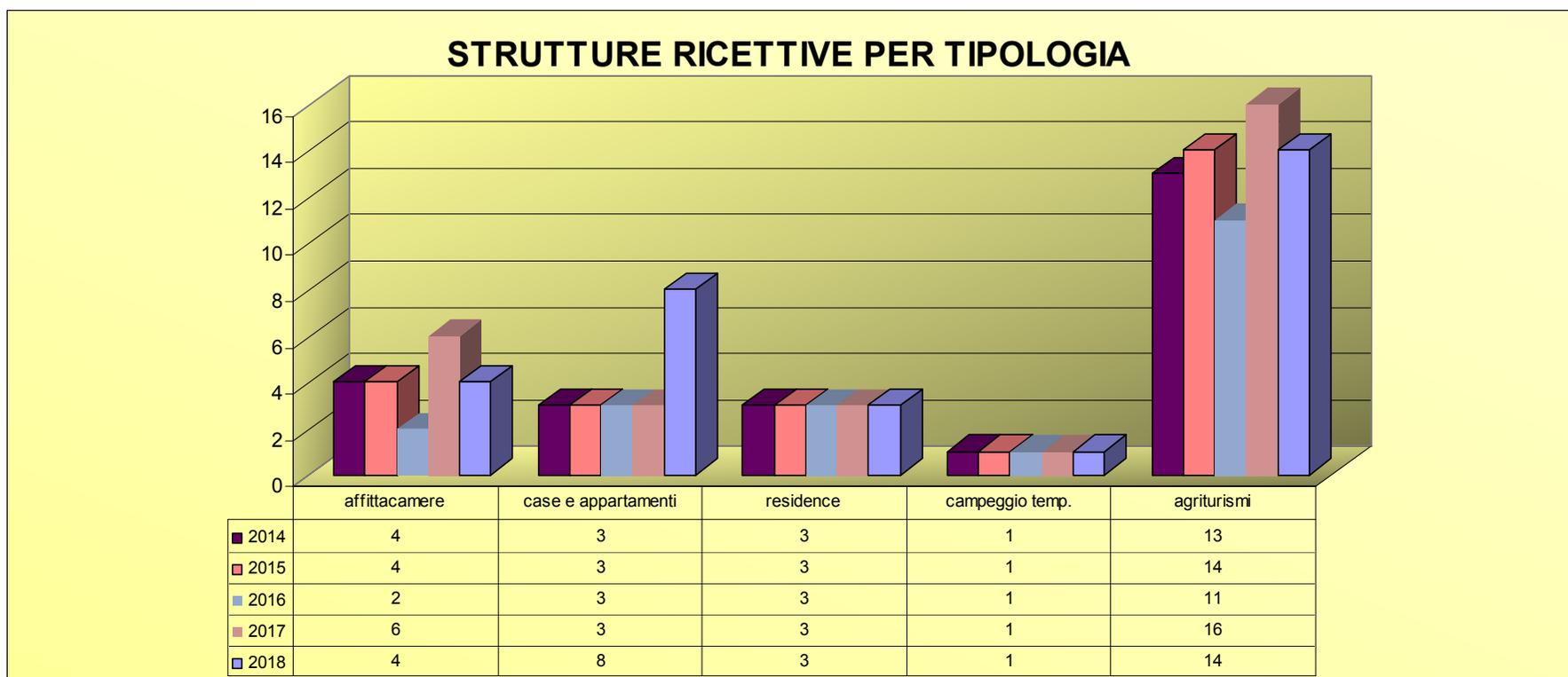


COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2018





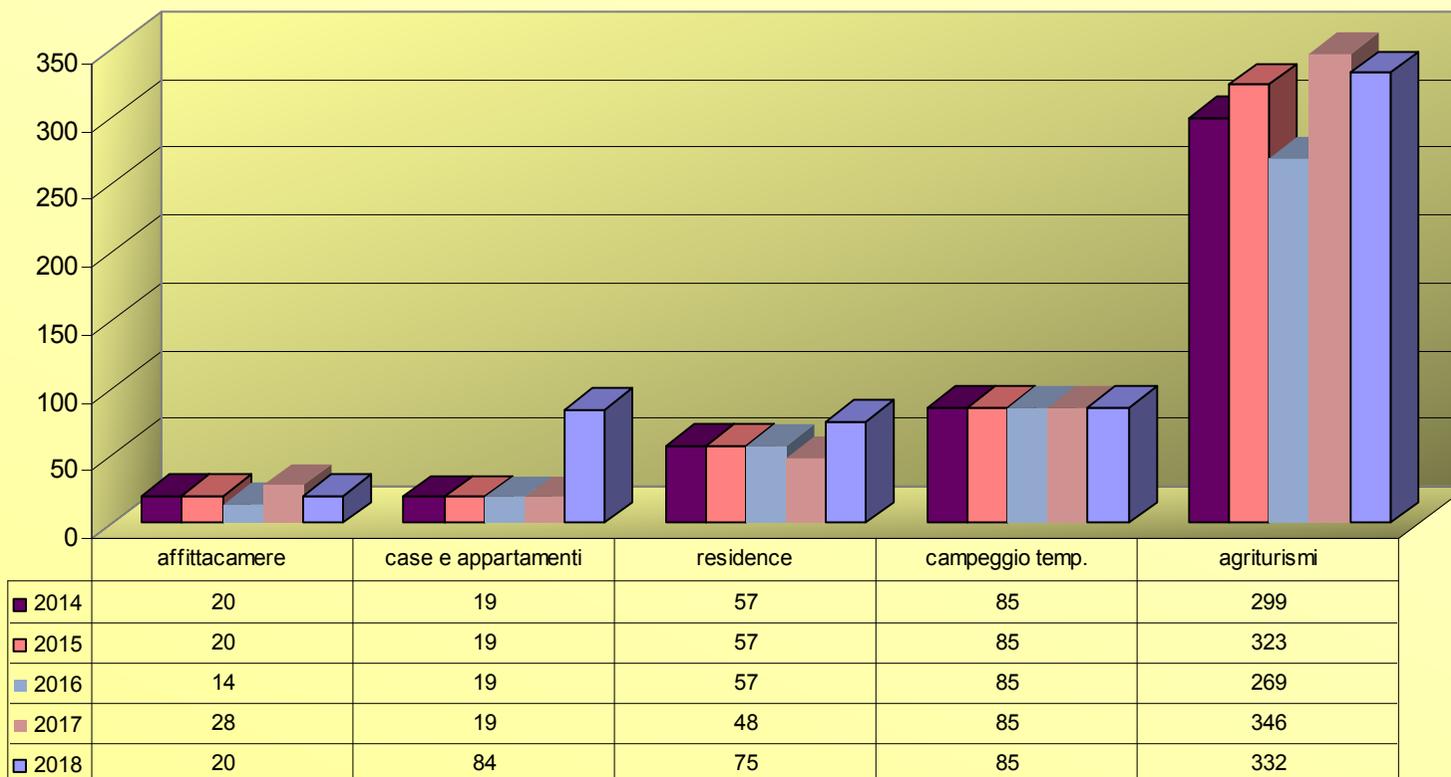
Per quanto riguarda le strutture ricettive si nota un incremento, seppur lento, delle strutture ricettive ed un aumento più consistente dei posti disponibili. La natura del territorio favorisce la prevalenza di strutture ricettive direttamente insediate in contesti non urbani, come ad esempio gli agriturismi. Dal 2014 non sono invece presenti alberghi. Più difficile risulta invece la rilevazione della ricettività legata alle locazioni brevi, per le quali ad oggi manca un articolato sistema di controllo delle stesse.



N.b. tra la categoria case ed appartamenti sono compresi appartamenti privati legati alle locazioni brevi ed una casa vacanza



POSTI IN STRUTTURE RICETTIVE



La ricettività totale è passata da 480 posti letto del 2014 ai 596 del 2018, con un incremento di circa il 24%. Il territorio mostra ulteriori margini di miglioramento legato allo sviluppo di situazioni di microaccoglienza e del settore agriturismo, che nella regione nel suo complesso ed in territori simili per vocazione, mostra un trend in costante crescita.



DOCUMENTI PROGRAMMATICI

Le attività del controllo di gestione per l'anno 2018 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. 54 del 21 dicembre 2017** Approvazione del Bilancio di previsione per il triennio 2018/2020 e documento di programmazione (DUP).
- **Deliberazione della Giunta Comunale n. 1 del 2 gennaio 2018:** Approvazione piano esecutivo di gestione (P.E.G) 2018-2019-2020.

VARIAZIONI AL BILANCIO DI PREVISIONE

- **Deliberazione della Giunta Comunale n. 5 del 18 gennaio 2018:** Variazione alle dotazioni di competenza e di cassa al bilancio di previsione 2018-2020, esercizio 2018 adottata in via d'urgenza.
- **Deliberazione del Consiglio Comunale n. 5 del 30 gennaio 2018:** Ratifica della deliberazione della Giunta Comunale n. 5 del 18 gennaio 2018 adottata in via d'urgenza.
- **Deliberazione del Consiglio Comunale n. 10 del 16 marzo 2018:** Variazioni agli stanziamenti di cassa del bilancio di previsione 2018-2020, esercizio 2018.
- **Deliberazione del Consiglio Comunale n. 17 del 26 aprile 2018:** Variazioni agli stanziamenti di cassa del bilancio di previsione 2018-2020, esercizio 2018.



- **Deliberazione del Consiglio Comunale n. 29 del 25 giugno 2018:** Ratifica della deliberazione della **Giunta Comunale n. 48 del 7 giugno 2018** adottata in via d'urgenza ai sensi dell'articolo 175, comma 4, del decreto legislativo n. 267 del 18 agosto 2000.
- **Deliberazione del Consiglio Comunale n. 30 del 25 giugno 2018:** Ratifica della deliberazione della **Giunta Comunale n. 52 del 12 giugno 2018** adottata in via d'urgenza ai sensi dell'articolo 175, comma 4, del decreto legislativo n. 267 del 18 agosto 2000.
- **Deliberazione del Consiglio Comunale n. 38 del 1 ottobre 2018:** Variazioni agli stanziamenti di cassa del bilancio di previsione 2018-2020, esercizio 2018.
- **Deliberazione del Consiglio Comunale n. 43 del 29 novembre 2018:** Ratifica della deliberazione della **Giunta Comunale n. 91 del 15 novembre 2018** ad oggetto: Variazione urgente agli stanziamenti di competenza e di cassa del bilancio di previsione 2018-2020, esercizio 2018.
- **Deliberazione del Consiglio Comunale n. 44 del 29 novembre 2018:** Variazioni agli stanziamenti di cassa del bilancio di previsione 2018-2020, esercizio 2018.
- **Deliberazione del Consiglio Comunale n. 45 del 29 novembre 2018:** Applicazione al bilancio di previsione 2018-2020 esercizio 2018, di quota parte dell'avanzo di amministrazione risultante dal rendiconto dell'esercizio finanziario 2017.

PRELEVAMENTI DAL FONDO DI RISERVA

- **Deliberazione della Giunta Comunale n. 3 del 11 gennaio 2018:** Prelevamento dal fondo di riserva del Bilancio di previsione 2018-2020, esercizio 2018.
- **Deliberazione della Giunta Comunale n. 34 del 26 aprile 2018:** Prelevamento dal fondo di riserva del Bilancio di previsione 2018-2020, esercizio 2018.
- **Deliberazione della Giunta Comunale n. 59 del 5 luglio 2018:** Prelevamento dal fondo di riserva del Bilancio di previsione 2018-2020, esercizio 2018.



- **Deliberazione della Giunta Comunale n. 102 del 13 dicembre 2018:** Prelevamento dal fondo di riserva del Bilancio di previsione 2018-2020, esercizio 2018 e variazione di cassa.

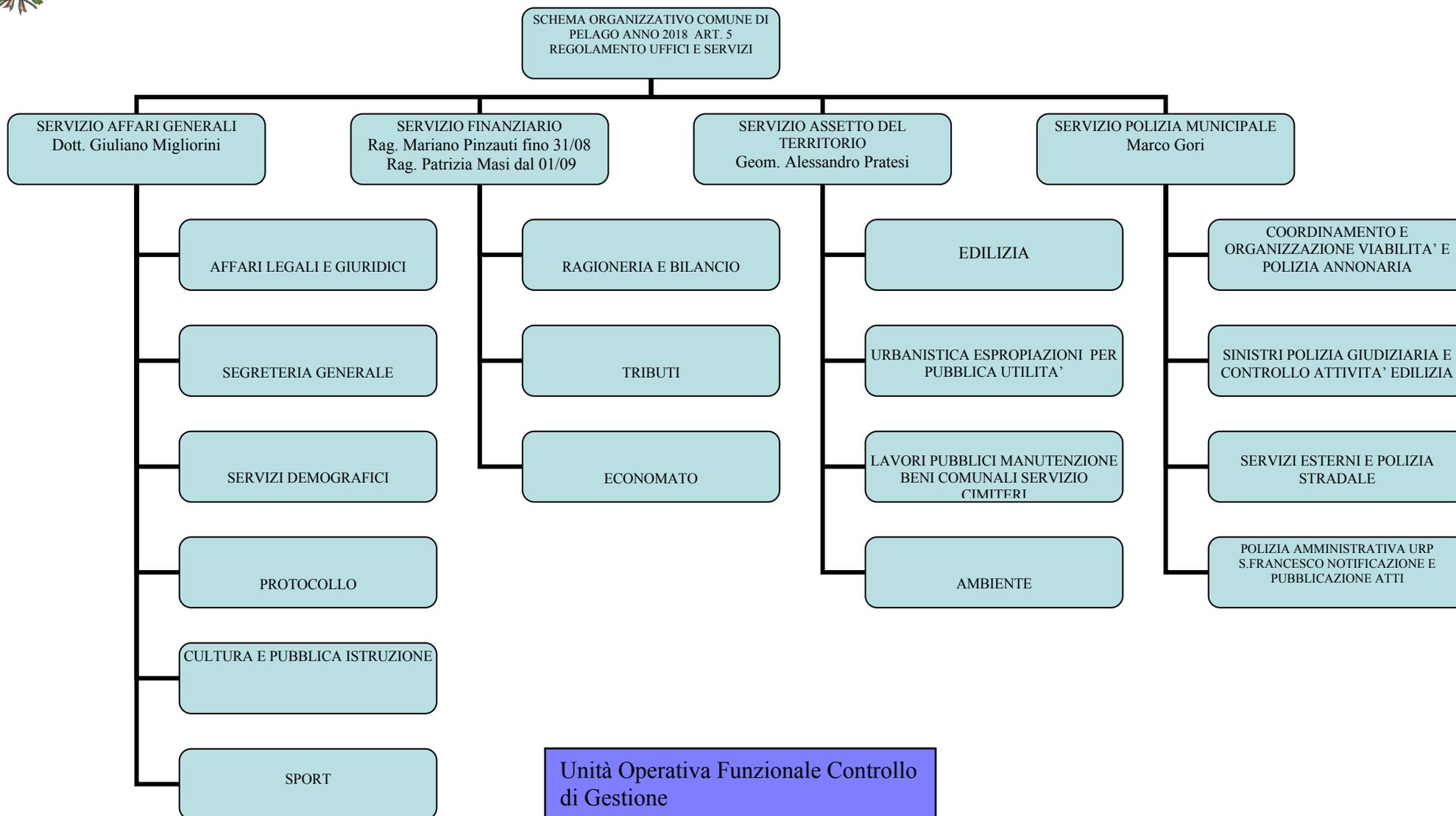
STRUTTURA ORGANIZZATIVA

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. 16** del 20 Febbraio 2018: Integrazione alla Delibera di Giunta n. 68/2017 sopra richiamata.
- **Deliberazione della Giunta Comunale n. 9** del 30 gennaio 2018: Approvazione Piano Performance 2018.
- **Deliberazione della Giunta Comunale n. 51** del 21 giugno 2019: Approvazione della relazione sui risultati della performance 2018



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2018





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 2018, approvato con deliberazione della Giunta comunale n. 01 del 02 gennaio 2018, risulta la seguente:

- SERVIZIO AFFARI GENERALI: Giuliano Migliorini
- SERVIZIO FINANZIARIO: Mariano Pinzauti (fino al 31.08.2018)
- SERVIZIO FINANZIARIO: Masi Patrizia (dal 01.09.2018)
- 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:
 - Emiliano Batignani Responsabile Ufficio Economato
Delibera Giunta Comunale n. 15 del 14 febbraio 2019
 - 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. 5 del 28.12.2017 Posizioni Organizzative dal 01/01/2018 al 31/12/2018
- N. 2 del 30.08.2018 in seguito al pensionamento del dipendente Pinzauti Mariano con decorrenza 01.09.2018 la posizione organizzativa del Servizio Finanziario è stata assegnata alla dipendente Patrizia Masi.



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 delle 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



- Dal 01.01.2017 è stata trasferita all'unione di comuni Valdarno e Valdisevie 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.
- Con decorrenza 01.04.2018 è stata trasferita all'Unione di Comuni Valdarno e Valdisevie la nuova gestione associata in materia di "pianificazione urbanistica" (deliberazione del Consiglio Comunale n. 13 del 16.03.2018).



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. 37 del 1 ottobre 2018 è stato nominato il nuovo Revisore Unico dei Conti per il periodo compreso tra il 1 ottobre 2018 ed il 30 settembre 2021.

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 2018

- 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 2018/2020 e verifica sussistenza degli equilibri di Bilancio (Delibera Consiglio Comunale n. 32 del 30 luglio 2018) e infine, con l'approvazione del Rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2018 entro il 30 aprile dell'anno successivo (Delibera Consiglio Comunale n. 22 del 29 aprile 2019).



UTILIZZO DEL SITO ISTITUZIONALE

Normativa di riferimento: Legge 69/2009

- Decreto Legislativo 33/2013

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. 10 del 30 gennaio 2018 è stato aggiornato il PTPC.



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.

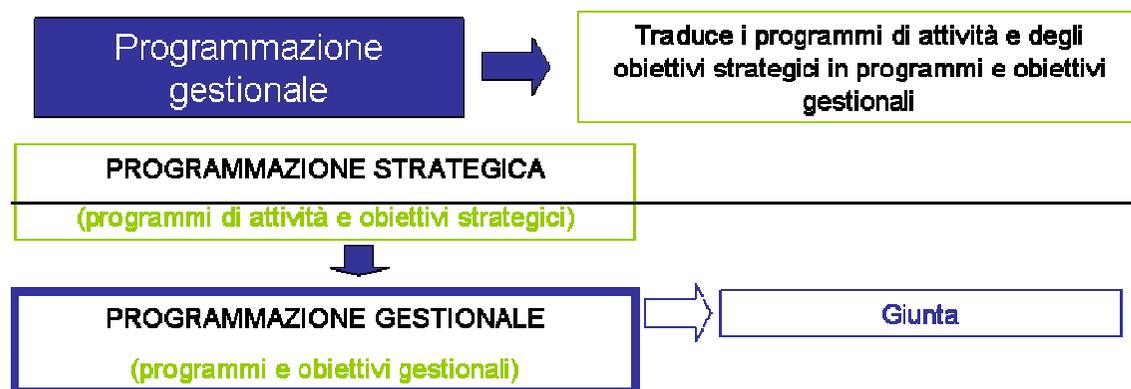
Il contenuto della SeO, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella SeS, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

Il documento unico di programmazione (D.U.P.) è stato approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 54 del 21 Dicembre 2017 per il periodo 2018-2020.



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 2 gennaio 2018, approvazione del PEG ed attribuzione risorse economiche, e con deliberazione della Giunta comunale n. 4 del 18 gennaio 2018; assegnazione obiettivi e risorse umane ai responsabili dei servizi dell'Ente

OBIETTIVI SPECIFICI PER OGNI SERVIZIO:

AFFARI GENERALI :

- Piano anticorruzione 2018/2020 e attuazione delle verifiche dei controlli e delle altre misure previste
- Verifiche, controlli, adeguamenti e aggiornamento della sezione amministrazione trasparente del sito internet dell'Ente
- Attivazione carta di identità elettronica



- Prosecuzione attività di supporto giuridico e amministrativo all'ufficio lavori pubblici dei termini previsti dalla delibera della Giunta n. 80/2015
- Revisione del Regolamento dell'asilo nido
- Revisione servizio trasporto scolastico con particolare riferimento ai punti di fermata degli scuolabus

FINANZIARIO:

- Attività di monitoraggio e certificazione pareggio di Bilancio ex lege 232/2016
- Attività riaccertamento ordinario dei residui di cui all'art. 228 c. 3 D.Lgs 267/2000 secondo le modalità di cui all'art. 3 c. 4 D.lgs 118/2011
- Predisposizione rendiconto gestione finanziaria 2017
- Predisposizione Piano esecutivo di gestione 2018/2020 (parte finanziaria)
- Formazione Bilancio di previsione triennio 2019/2021
- Predisposizione documento unico di programmazione 2019/2021

ASSETTO DEL TERRITORIO

- Predisposizione avvio procedimento revisione del piano strutturale ai sensi della L.R 65/2014;
- Inserimento nel quadro conoscitivo dello strumento urbanistico vigente dello studio di micro zonazione sismica e variante per conseguenti modifiche alle schede di fattibilità dei comparti edificatori;
- 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 1986 con scansione degli elaborati alle stesse allegati;
- In conseguenza dei lavori di adeguamento sismico alla scuola primaria del capoluogo procedere ai lavori di sistemazione sedi provvisorie individuate agli allestimenti e allo spostamento arredi per assicurare regolare svolgimento prossimo anno scolastico 2018/2019;
- Progettazione appalto 1° lotto viabilità antincendi boschivi;



POLIZIA MUNICIPALE

- Prosecuzione progetto educazione stradale nelle scuole del territorio. Prosecuzione di incontri e prove pratiche per gli alunni.
- S.R. 70 della Consunta Monitoraggio intervento di adeguamento del tracciato stradale da parte della Regione;
- S.R. 70 della Consunta Sicurezza della viabilità nei centri abitati. Collocazione sistemi per il rallentamento della velocità;
- Acquisto e installazione di rastrelliere per la mobilità ciclabile nei centri abitati;
- Attuazione progetto per video sorveglianza nel capoluogo.

STAFF DEL SINDACO

- Comunicazione istituzionale dell'Ente
- Segreteria Sindaco e Assessori
- 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 2018, è stata effettuata in data 18 giugno 2019, 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 2018 è stata caratterizzata dalla formulazione di 22 obiettivi di cui 15 strategici e 7 d'innovazione operativa e gestionale assegnati ai responsabili dei Servizi titolari di posizione organizzativa con deliberazione della Giunta comunale n. 4 del 18.1.2018. Nello specifico gli obiettivi sono stati così assegnati ai Servizi dell'Ente:



Servizio	N. Obiettivi	N. Obiettivi strategici	N Obiettivi di innovazione gestionale/operativa
Affari Generali	6	3	3
Finanziario	6	6	0
Assetto del Territorio	5	2	3
Polizia Municipale	5	4	1

Da un'analisi dettagliata è stato verificato da parte del Nucleo di Valutazione nella riunione del 18.6.2019 il raggiungimento di tutti gli obiettivi ad eccezione di 2 assegnati al servizio polizia municipale (obiettivo assegnato dalla giunta rastrelliere per sosta biciclette) e (obiettivo di struttura estensione ZTL S. Francesco) rinviati all'anno successivo da parte dell'amministrazione comunale.

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 supporto all'ufficio lavori pubblici assicurato costantemente per tutto l'anno dall'ufficio segreteria nei termini stabiliti dalla delibera della g.c. n. 80/2015, l'attivazione della carta di identità elettronica, la realizzazione della rassegna cinema sotto le stelle, l'inserimento dei dati nell'anagrafe delle prestazioni del sito INPS, la revisione del servizio di trasporto scolastico in particolare dei punti di fermata anche in relazione allo spostamento delle classi della scuola primaria di Pelago causa i lavori di adeguamento sismico, 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, l'avvio del procedimento di revisione del piano strutturale ai sensi della L.R. 65/2014, la sistemazione delle due sedi provvisorie dove sono state spostate le classi della scuola elementare per consentire i lavori di adeguamento sismico, messa in sicurezza delle fermate degli scuolabus e del trasporto pubblico locale con l'acquisto e l'installazione di pensiline sulle strade comunali, l'inserimento nel sistema informatico delle concessioni edilizie dal 1965 al 2010 e delle pratiche del condono 1986, l'aggiornamento dell'inventario del patrimonio con i dati 2017, la revisione delle autorizzazioni sosta invalidi e dei posti personalizzati, il monitoraggio e il controllo della viabilità sui lavori di adeguamento della SR 70 della Consuma, l'acquisto e l'installazione di rallentatori della velocità nelle frazioni di Diacceto, Borselli e Consuma. Si evidenzia inoltre 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 e al successivo aggiornamento del 22.11.2017, è stata realizzata in collaborazione con i Comuni dell'Unione la formazione in materia di anticorruzione dedicate alle aree ad alto rischio corruttivo (appalti e acquisti) e in materia di trasparenza con corso in house tenuto a Pontassieve, è stata redatta la relazione 2018 secondo lo standard richiesto dall'ANAC. Non meno significativa l'implementazione e l'aggiornamento della sezione Amministrazione Trasparente in ossequio alle disposizioni introdotte dal Dlgs. 25.5.2016 n. 97 ad integrazione e modifica del Dlgs. 33/2013 e in conformità alla delibera ANAC n. 1319/2016, attività certificata positivamente dal Nucleo di Valutazione al 31/3/2019 come richiesto dalla delibera ANAC 141/2019.

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. 37 del 24 luglio 2018 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 2018 e della gestione dei residui 2017 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 2018-2020, esercizio 2018 necessarie.
- La verifica delle previsioni triennali di competenza del Bilancio di Previsione 2018-2020, 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 2018

ANALISI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Il Rendiconto dell'esercizio finanziario 2018, 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 02 gennaio 2018** è stato approvato il piano esecutivo di gestione (PEG) relativo all'anno 2018 e affidato ai Responsabili dei Servizi le risorse di entrata e gli interventi di spesa previsti nel Bilancio di Previsione 2018.



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2018

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	234.972,74	239.525,27	206.856,00	101,94	88,03	8,48	7,95	993.891,52	958.910,10	562.766,27	96,48	56,62	23,03	25,47
		DEMOGRAFICI	12.331,50	10.891,69	10.048,27	88,32	81,48			15.728,94	14.014,75	13.308,29	89,10	84,61		
		ATTIVITA' ECONOMICHE	2.208,00	2.208,00	2.208,00	100,00	100,00			2.228,48	2.228,48	1.728,48	100,00	77,56		
		PERSONALE	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			89.149,08	89.149,08	49.026,25	100,00	54,99		
		ISTRUZIONE	81.497,86	78.018,27	50.182,38	95,73	61,58			582.546,24	581.827,37	388.850,06	99,88	66,75		
		SOCIALE	297.912,47	256.806,86	161.070,30	86,20	54,07			125.222,74	83.315,73	57.841,98	66,53	46,19		
		CULTURA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			29.559,40	29.548,53	13.834,53	99,96	46,80		
		SPORT	1.000,00	937,50	937,50	93,75	93,75			15.349,30	15.309,04	5.551,83	99,74	36,17		
FINANZIARIO	MASI PATRIZIA	RAGIONERIA	1.090.357,09	1.081.487,72	982.101,19	99,19	90,07	75,72	76,74	635.327,16	633.605,77	631.988,57	99,73	99,47	9,63	11,03
		ECONOMATO	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!			49.758,67	47.665,25	42.107,53	95,79	84,62		
		TRIBUTI	4.546.403,39	4.596.844,20	3.513.971,36	101,11	0,00			87.397,04	84.357,09	81.857,40	96,52	93,66		
		SERVIZI INFORMATICI								2.750,00	2.750,00	1.618,17	100,00	58,84		
ASSETTO DEL TERRITORIO	PRATESI ALESSANDRO	LAVORI PUBBLICI	519.415,01	508.060,59	453.375,06	97,81	87,29	10,80	9,57	2.254.020,35	1.412.536,07	1.020.299,17	62,67	45,27	45,89	40,75
		AMBIENTE	20.500,00	17.205,32	17.205,32	83,93	83,93			1.428.556,86	1.425.517,87	1.140.973,60	99,79	79,87		
		URBANISTICA	263.920,00	183.155,73	175.184,00	69,40	66,38			11.556,30	663,10	663,19	5,74	5,74		
POLIZIA MUNICIPALE	GORI MARCO	POLIZIA MUNICIPALE	372.302,03	424.611,69	243.317,16	114,05	65,35	5,00	5,74	152.530,96	114.753,99	93.949,01	75,23	61,59	1,89	1,65
GESTIONE ASSOCIATA PERSONALE	LEPRI TIZIANO	PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.575.041,53	1.469.800,08	1.367.218,05	93,32	86,81	19,56	21,10
TOTALE			7.443.820,09	7.399.752,84	5.816.456,54	99,41	78,14	100,00	100,00	8.050.614,57	6.965.952,30	5.473.582,38	86,53	67,99	100,00	100,00

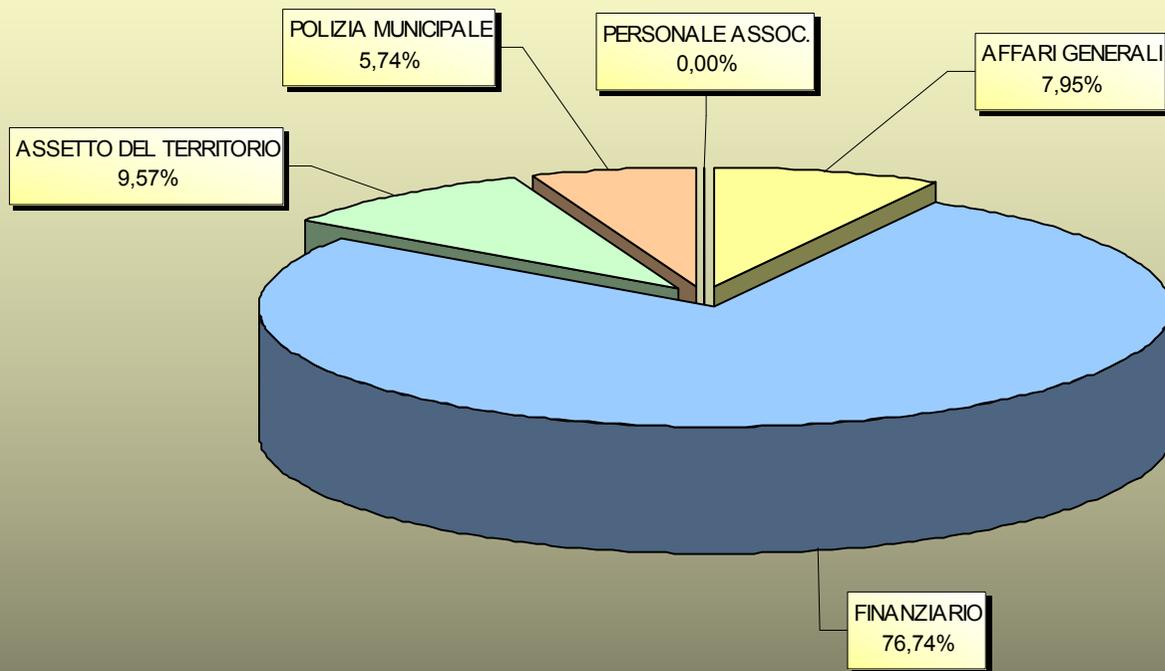


COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2018

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	234.972,74	239.525,27	206.856,00	101,94	88,03	8,48	7,95
		DEMOGRAFICI	12.331,50	10.891,69	10.048,27	88,32	81,48		
		ATTIVITA' ECONOMICHE	2.208,00	2.208,00	2.208,00	100,00	100,00		
		PERSONALE	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		ISTRUZIONE	81.497,86	78.018,27	50.182,38	95,73	61,58		
		SOCIALE	297.912,47	256.806,86	161.070,30	86,20	54,07		
		CULTURA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		SPORT	1.000,00	937,50	937,50	93,75	93,75		
FINANZIARIO	MASI PATRIZIA	RAGIONERIA	1.090.357,09	1.081.487,72	982.101,19	99,19	90,07	75,72	76,74
		ECONOMATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
		TRIBUTI	4.546.403,39	4.596.844,20	3.513.971,36	101,11	77,29		
		SERVIZI INFORMATICI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
ASSETTO DEL TERRITORIO	PRATESI ALESSANDRO	LAVORI PUBBLICI	519.415,01	508.060,59	453.375,06	97,81	87,29	10,80	9,57
		AMBIENTE	20.500,00	17.205,32	17.205,32	83,93	83,93		
		URBANISTICA	263.920,00	183.155,73	175.184,00	69,40	66,38		
POLIZIA MUNICIPALE	GORI MARCO	POLIZIA MUNICIPALE	372.302,03	424.611,69	243.317,16	114,05	65,35	5,00	5,74
GESTIONE ASSOCIATA PERSONALE	LEPRI TIZIANO	PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE			7.443.820,09	7.399.752,84	5.816.456,54	99,41	78,14	100,00	100,00

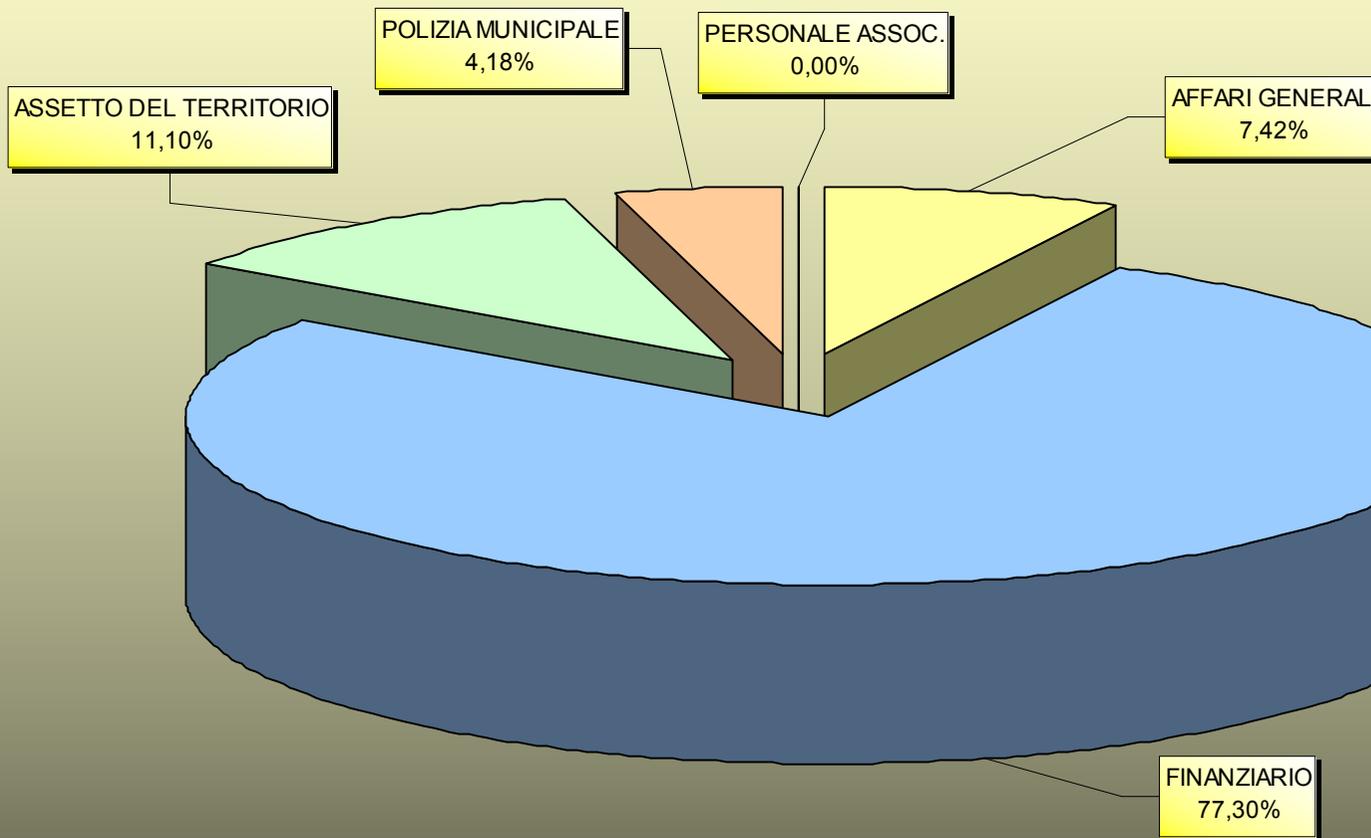


RESPONSABILITA' DI ACQUISIZIONE DELLE RISORSE PER RESPONSABILE DI SERVIZIO



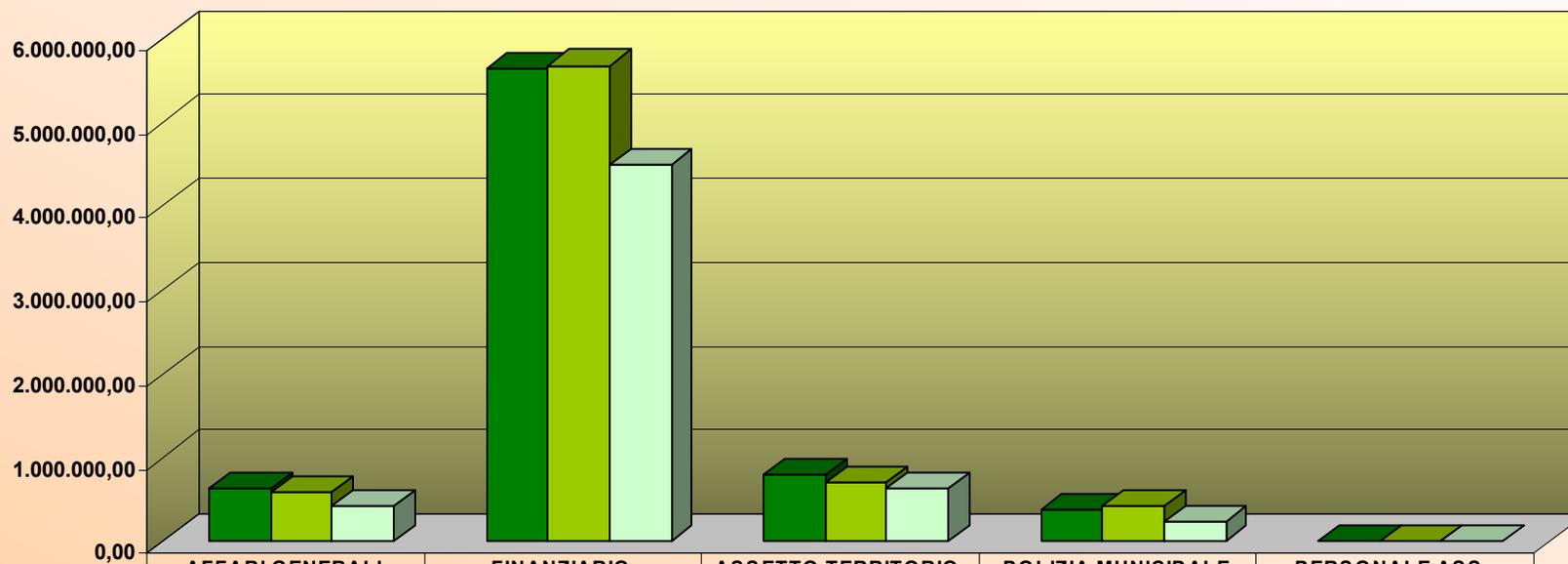


RISORSE ACCERTATE PER RESPONSABILE DI SERVIZIO





SCOSTAMENTO ACCERTAMENTI DI ENTRATA E ORDINATIVI RISPETTO ALLE PREVISIONI

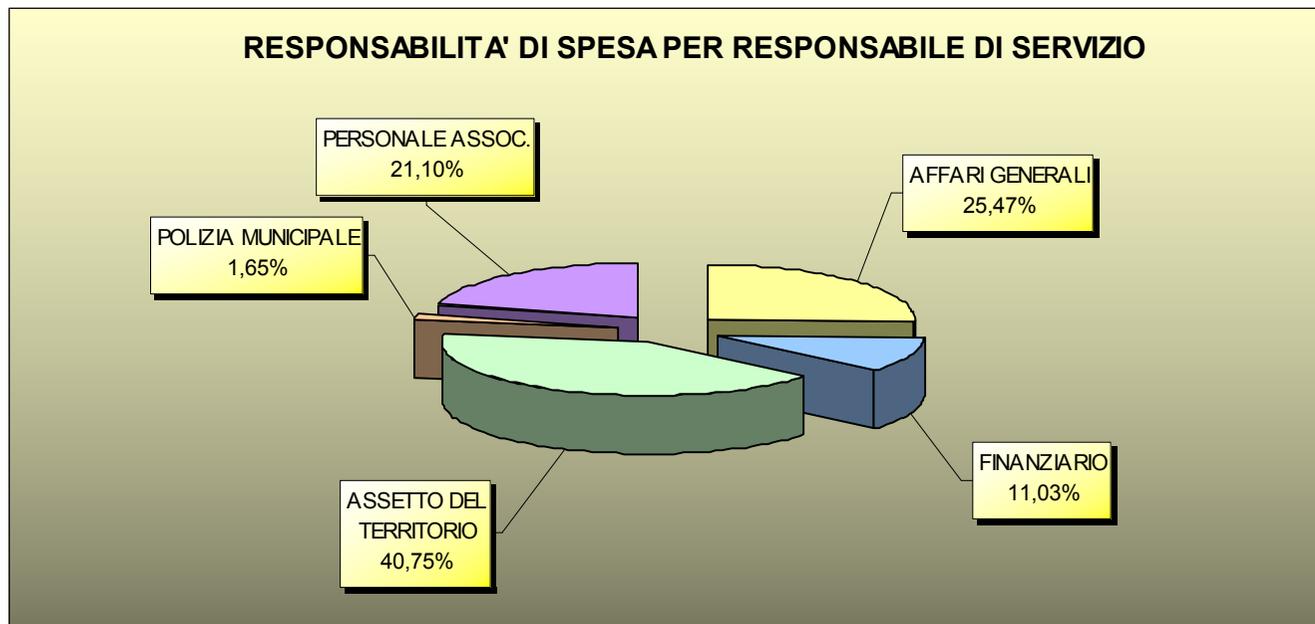


	AFFARI GENERALI	FINANZIARIO	ASSETTO TERRITORIO	POLIZIA MUNICIPALE	PERSONALE ASS.
■ PREVISIONI DI ENTRATA	630.922,57	5.636.760,48	803.835,01	372.302,03	0,00
■ ACCERTAMENTI DI ENTRATA	588.387,59	5.678.331,92	708.421,64	424.611,69	0,00
□ ORDINATIVI DI COMPETENZA	431.302,45	4.496.072,55	645.764,38	243.317,16	0,00



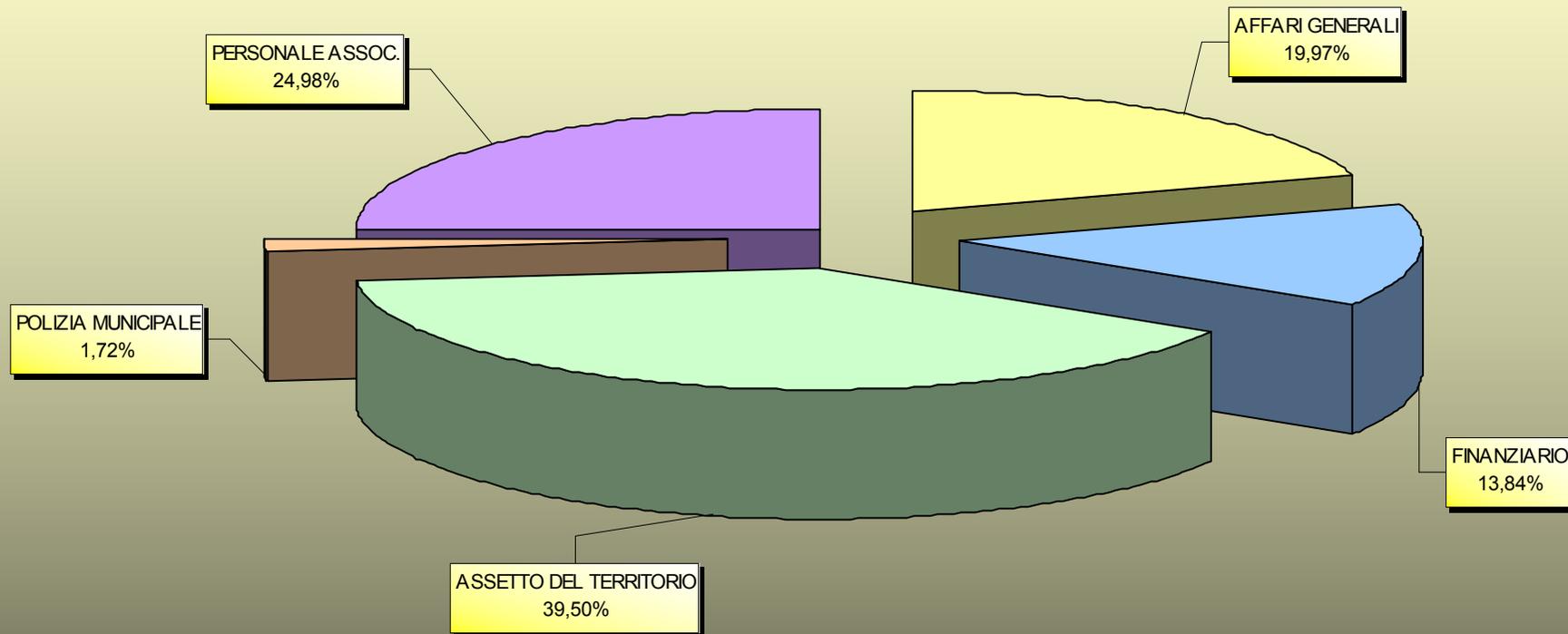
COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2018

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	993.891,52	958.910,10	562.766,27	96,48	56,62	23,03	25,47
		DEMOGRAFICI	15.728,94	14.014,75	13.308,29	89,10	84,61		
		ATTIVITA' ECONOMICHE	2.228,48	2.228,48	1.728,48	100,00	77,56		
		PERSONALE	89.149,08	89.149,08	49.026,25	100,00	54,99		
		ISTRUZIONE	582.546,24	581.827,37	388.850,06	99,88	66,75		
		SOCIALE	125.222,74	83.315,73	57.841,98	66,53	46,19		
		CULTURA	29.559,40	29.548,53	13.834,53	99,96	46,80		
		SPORT	15.349,30	15.309,04	5.551,83	99,74	36,17		
FINANZIARIO	MASI PATRIZIA	RAGIONERIA	635.327,16	633.605,77	631.988,57	99,73	99,47	9,63	11,03
		ECONOMATO	49.758,67	47.665,25	42.107,53	95,79	84,62		
		TRIBUTI	87.397,04	84.357,09	81.857,40	96,52	93,66		
		SERVIZI INFORMATICI	2.750,00	2.750,00	1.618,17	100,00	58,84		
ASSETTO DEL TERRITORIO	PRATESI ALESSANDRO	LAVORI PUBBLICI	2.254.020,35	1.412.536,07	1.020.299,17	62,67	45,27	45,89	40,75
		AMBIENTE	1.428.556,86	1.425.517,87	1.140.973,60	99,79	79,87		
		URBANISTICA	11.556,30	663,10	663,19	5,74	5,74		
POLIZIA MUNICIPALE	GORI MARCO	POLIZIA MUNICIPALE	152.530,96	114.753,99	93.949,01	75,23	61,59	1,89	1,65
GESTIONE ASSOCIATA PERSONALE	LEPRI TIZIANO	PERSONALE	1.575.041,53	1.469.800,08	1.367.218,05	93,32	86,81	19,56	21,10
TOTALE			8.050.614,57	6.965.952,30	5.473.582,38	86,53	67,99	100,00	100,00



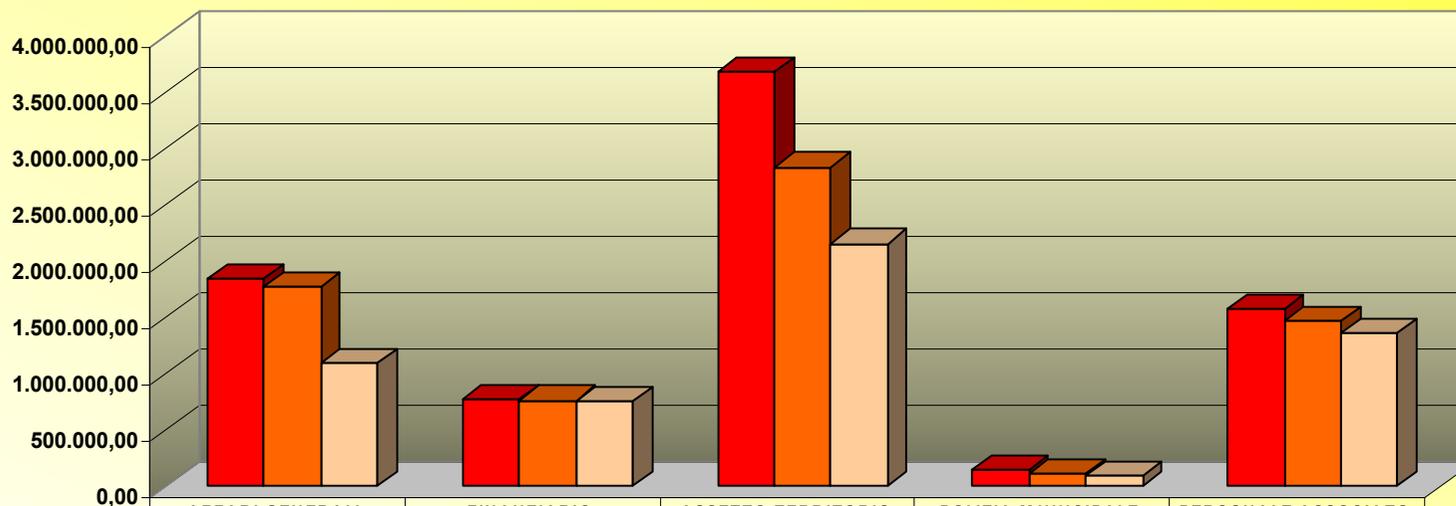


PAGAMENTI EFFETTUATI PER RESPONSABILE DI SERVIZIO





SCOSTAMENTO IMPEGNI DI SPESA E MANDATI RISPETTO ALLE PREVISIONI



	AFFARI GENERALI	FINANZIARIO	ASSETTO TERRITORIO	POLIZIA MUNICIPALE	PERSONALE ASSOCIATO
■ PREVISIONI DI SPESA	1.853.675,70	775.232,87	3.694.133,51	152.530,96	1.575.041,53
■ IMPEGNI DI SPESA	1.774.303,08	768.378,11	2.838.717,04	114.753,99	1.469.800,08
■ MANDATI DI COMPETENZA	1.092.907,69	757.571,67	2.161.935,96	93.949,01	1.367.218,05



ANDAMENTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

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

COMUNE DI PELAGO							
RENDICONTO ESERCIZIO 2018							
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE GESTIONE RESIDUI							
ENTRATE		RESIDUI ATTIVI AL 1/01/2018	ACCERTAMENTI C/RESIDUI AL 31/12/2018	%	RISCOSSIONI	%	RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2018
1	Tributarie, contributive e perequative	1.957.392,82	1.956.569,55	99,96	1.365.540,63	69,79	591.028,92
2	Trasferimenti correnti	1.677,00	1.677,00	100,00	1.677,00	100,00	0,00
3	Extratributarie	710.945,71	705.878,27	99,29	450.181,39	63,78	255.696,88
4	Conto capitale	306.424,05	306.399,29	99,99	257.902,51	84,17	48.496,78
5	Da riduzione attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Accensione prestiti	14.163,42	14.164,12	100,00	14.164,12	100,00	0,00
7	Anticipazione tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9	Conto terzi e partite di giro	22.508,96	20.029,78	88,99	6.789,00	33,89	13.240,78
	TOTALE	3.013.111,96	3.004.718,01	99,72	2.096.254,65	69,77	908.463,36
RESIDUI ATTIVI PROVENIENTI DALLA GESTIONE DI COMPETENZA							1.596.918,66
TOTALE RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2018							2.505.382,02



RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE GESTIONE RESIDUI						
USCITE	RESIDUI PASSIVI AL 1/01/2018	IMPEGNI C/RESIDUI AL 31/12/2018	%	PAGAMENTI	%	RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2018
1 Correnti	1.245.046,73	1.154.744,10	92,75	1.067.516,35	92,45	87.227,75
2 Conto capitale	277.166,66	258.286,53	93,19	229.890,67	89,01	28.395,86
3 Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
4 Rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Chiusura anticipazione tesoriere	0,00	0,00	0	0,00	0,00	0,00
7 Conto terzi e partite di giro	193.275,07	187.141,36	96,83	162.560,20	86,86	24.581,16
TOTALE	1.715.488,46	1.600.171,99	93,28	1.459.967,22	91,24	140.204,77
RESIDUI PASSIVI PROVENIENTI DALLA GESTIONE DI COMPETENZA						1.594.081,55
TOTALE RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2018						1.734.286,32



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2018

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

COMUNE DI PELAGO							
RENDICONTO DELLA GESTIONE 2018							
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE COMPETENZA 2018							
ENTRATE		ACCERTAMENTI 2017	STANZIAMENTI DEFINITIVI 2018	ACCERTAMENTI 2018	%	RISCOSSIONI 2018	%
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI PARTE CORRENTE		64.476,21	66.631,36	66.631,36			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI PARTE CAPITALE		663.536,92	242.826,11	242.826,11			
1	Tributarie, contributive e perequative	5.201.343,30	5.149.386,22	5.201.050,47	101,00	4.116.810,67	79,15
2	Trasferimenti correnti	128.752,07	180.580,88	166.271,23	92,08	155.037,63	93,24
3	Extratributarie	1.468.027,75	1.394.810,76	1.405.765,21	100,79	968.291,23	68,88
4	Conto capitale	375.232,98	704.878,11	610.567,95	86,62	560.219,03	91,75
5	Da riduzione attività finanziarie	0,00	14.164,12	16.097,98	0,00	16.097,98	0,00
6	Accensione prestiti	0,00	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	818.683,47	1.149.982,51	802.661,44	69,80	789.039,08	98,30
Totale		8.720.052,70	8.903.260,07	8.511.871,75	99,43	6.605.495,62	77,60
Applicazione avanzo di amministrazione		228.436,58	701.186,45	701.186,45			
Totale generale		8.948.489,28	9.604.446,52	9.213.058,20			
RIEPILOGO GENERALE DELLE USCITE COMPETENZA 2018							
USCITE		IMPEGNI 2017	STANZIAMENTI DEFINITIVI 2018	IMPEGNI 2018	%	PAGAMENTI 2018	%
1	Correnti	5.677.541,61	6.399.572,45	5.772.259,28	90,20	4.506.069,78	78,06
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		66.631,36		79.067,78			
2	Conto capitale	805.799,67	1.690.416,20	829.217,66	49,05	603.037,24	72,72
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE		242.826,11		744.462,08			
3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	14.164,12	14.164,12	0,00	14.164,12	0,00
4	Rimborso prestiti	367.093,49	350.311,24	350.311,24	100,00	350.311,24	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	818.683,47	1.149.982,51	802.661,44	69,80	700.949,81	87,33
Totale generale		7.978.575,71	9.604.446,52	8.592.143,60	89,06	6.174.532,19	71,86
AVANZO DI COMPETENZA 2018				620.914,60			



Riepilogo delle entrate

COMUNE DI PELAGO

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2018 - ANALISI ANDAMENTO DELLE ENTRATE

		PREVISIONI DEFINITIVE 2018	ACCERTAMENTI 2018	% DI SCOSTAMENTO
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PARTE CORRENTE	66.631,36	66.631,36	
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PARTE CAPITALE	242.826,11	242.826,11	
	AVANZO AMMINISTRAZIONE APPLICATO BILANCIO 2018	701.186,45	701.186,45	
TIT. 1	Tributarie, contributive e perequative	5.149.386,22	5.201.050,47	1,00
TIT. 2	Trasferimenti correnti	180.580,88	166.271,23	-7,92
TIT. 3	Extratributarie	1.394.810,76	1.405.765,21	0,79
TIT. 4	Conto capitale	704.878,11	610.567,95	-13,38
TIT. 5	Da riduzione attività finanziarie	14.164,12	16.097,98	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	1.149.982,51	802.661,44	-30,20
	TOTALE ACCERTAMENTI DI ENTRATA 2018	8.593.802,60	8.202.414,28	-4,55
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	9.604.446,52	9.213.058,20	



Riepilogo delle spese

COMUNE DI PELAGO

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2018 - ANALISI ANDAMENTO DELLE SPESE

		PREVISIONI 2018	IMPEGNI 2018	% DI SCOSTAMENTO
TIT. 1	CORRENTI	6.399.572,45	5.772.259,28	-8,57
FPV CORR	FPV PARTE CORRENTE		79.067,78	
TIT. 2	CONTO CAPITALE	1.690.416,20	829.217,66	-6,91
FPV CAP	FPV PARTE CAPITALE		744.462,08	
TIT. 3	INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	14.164,12	14.164,12	0,00
TIT. 4	RIMBORSO PRESTITI	350.311,24	350.311,24	0,00
TIT. 5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI TESORERIA	0,00	0,00	0,00
TIT. 7	CONTO DI TERZI PARTITE DI GIRO	1.149.982,51	802.661,44	-30,20
	TOTALE FPV		823.529,86	
	TOTALE IMPEGNI 2018	9.604.446,52	7.768.613,74	
	TOTALE GENERALE SPESE 2018	9.604.446,52	8.592.143,60	-10,54



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2018

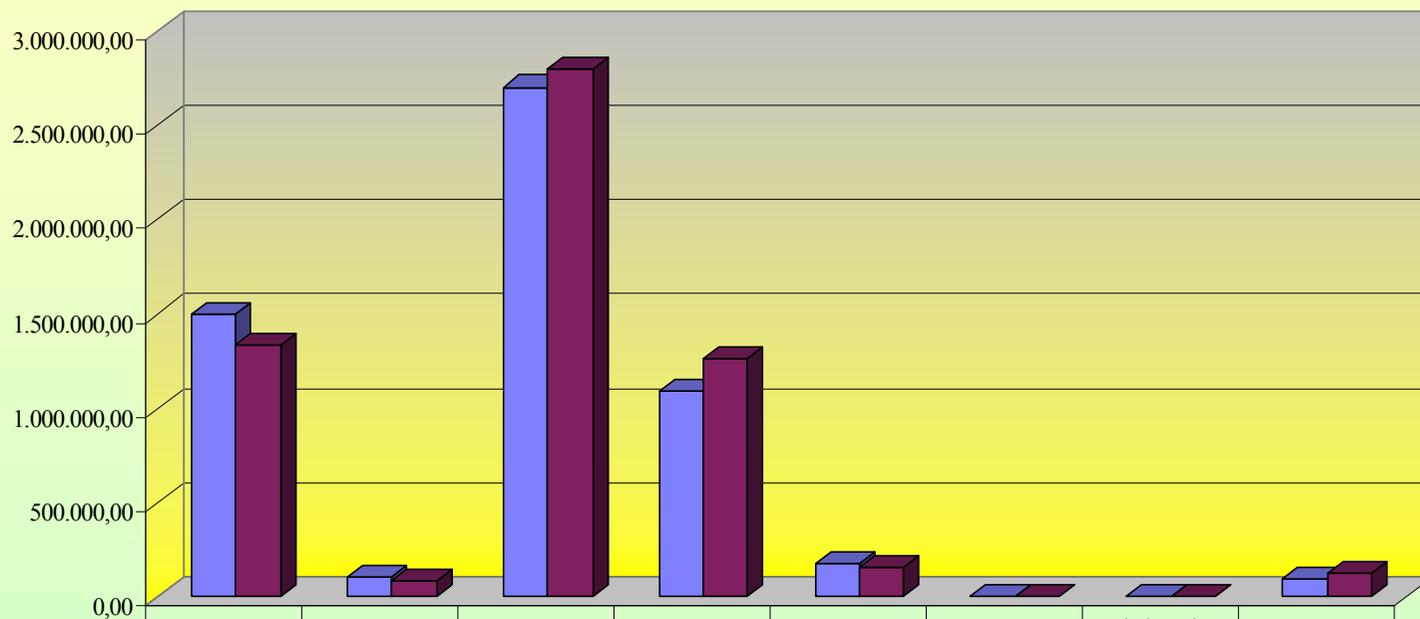
COMUNE DI PELAGO

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2018

	MACROAGGREGATI SPESA	IMPEGNI DI SPESA 2017	IMPEGNI DI SPESA 2018	DIFFERENZA	% IMPEGNI DI SPESA
101	Redditi lavoro dipendente	1.498.243,80	1.337.287,22	-160.956,58	23,17
102	Imposte e tasse	103.775,79	90.368,24	-13.407,55	1,57
103	Acquisto beni e servizi	2.705.615,88	2.798.547,03	92.931,15	48,48
104	Trasferimenti correnti	1.093.778,30	1.261.339,53	167.561,23	21,85
107	Interessi passivi	173.419,65	154.644,52	-18.775,13	2,68
108	Altre spese redditi capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive entrate	2.057,97	1.747,85	-310,12	0,03
110	Altre spese correnti	100.650,22	128.324,89	27.674,67	2,22
	TOTALE MACROAGGREGATI	5.677.541,61	5.772.259,28	94.717,67	100,00



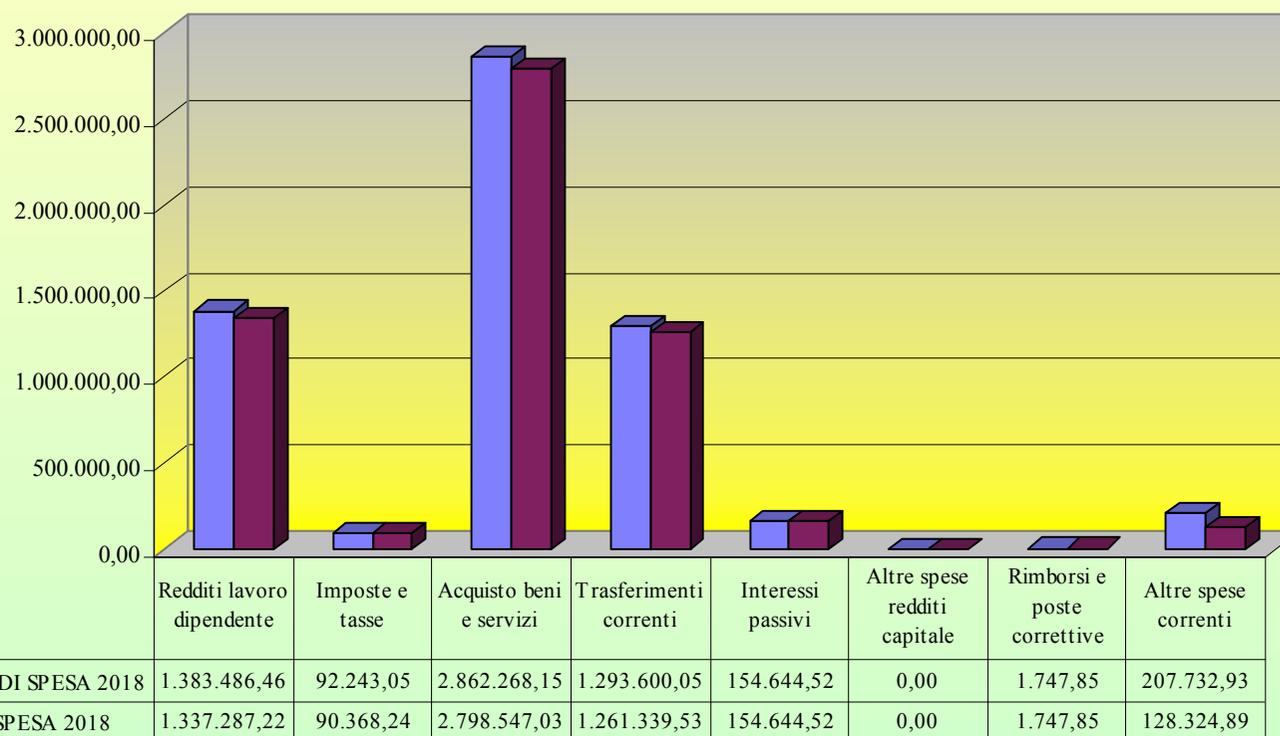
IMPEGNI DI SPESA PER MACROAGGREGATO



	Redditi lavoro dipendente	Imposte e tasse	Acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese redditi capitale	Rimborsi e poste correttive	Altre spese correnti
■ 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 2018	1.337.287,22	90.368,24	2.798.547,03	1.261.339,53	154.644,52	0,00	1.747,85	128.324,89



IMPEGNI DI SPESA PARTE CORRENTE PER MACROAGGREGATO - CONFRONTO PREVISIONE IMPEGNO





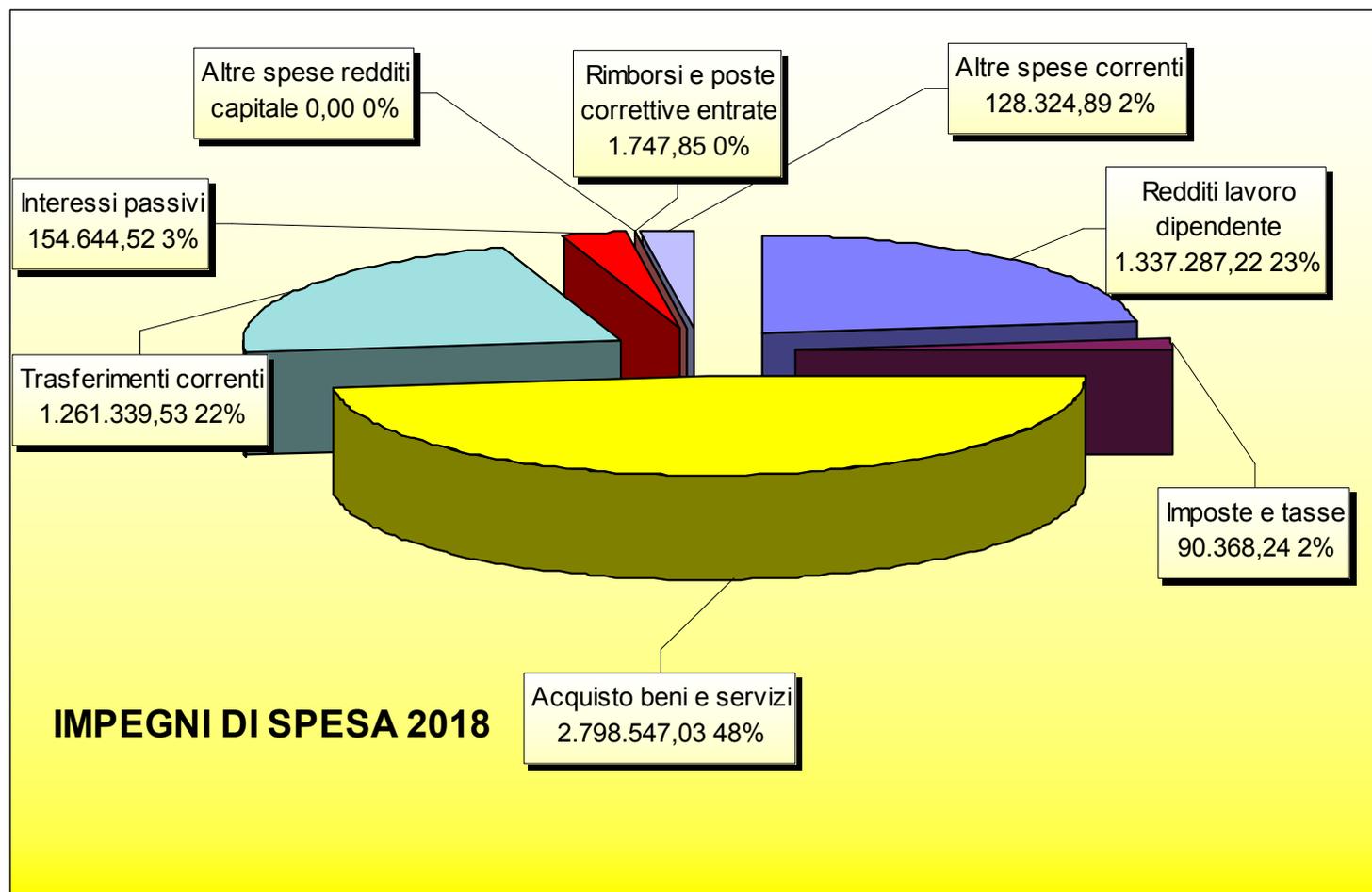
COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2018

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2018

MACROAGGREGATI SPESA		PREVISIONE DI SPESA 2018	IMPEGNI DI SPESA 2018	PAGAMENTI 2018
101	Redditi lavoro dipendente	1.383.486,46	1.337.287,22	1.306.882,07
102	Imposte e tasse	92.243,05	90.368,24	83.384,34
103	Acquisto beni e servizi	2.862.268,15	2.798.547,03	2.202.792,59
104	Trasferimenti correnti	1.293.600,05	1.261.339,53	628.293,52
107	Interessi passivi	154.644,52	154.644,52	154.644,52
108	Altre spese redditi capitale	0,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive entrate	1.747,85	1.747,85	1.747,85
110	Altre spese correnti	207.732,93	128.324,89	128.324,89
TOTALE MACROAGGREGATI SPESA		5.995.723,01	5.772.259,28	4.506.069,78
	FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'	396.242,91		
	FONDO DI RISERVA	7.606,53		
TOTALE MACROAGGREGATI SPESA		6.399.572,45	5.772.259,28	



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2018

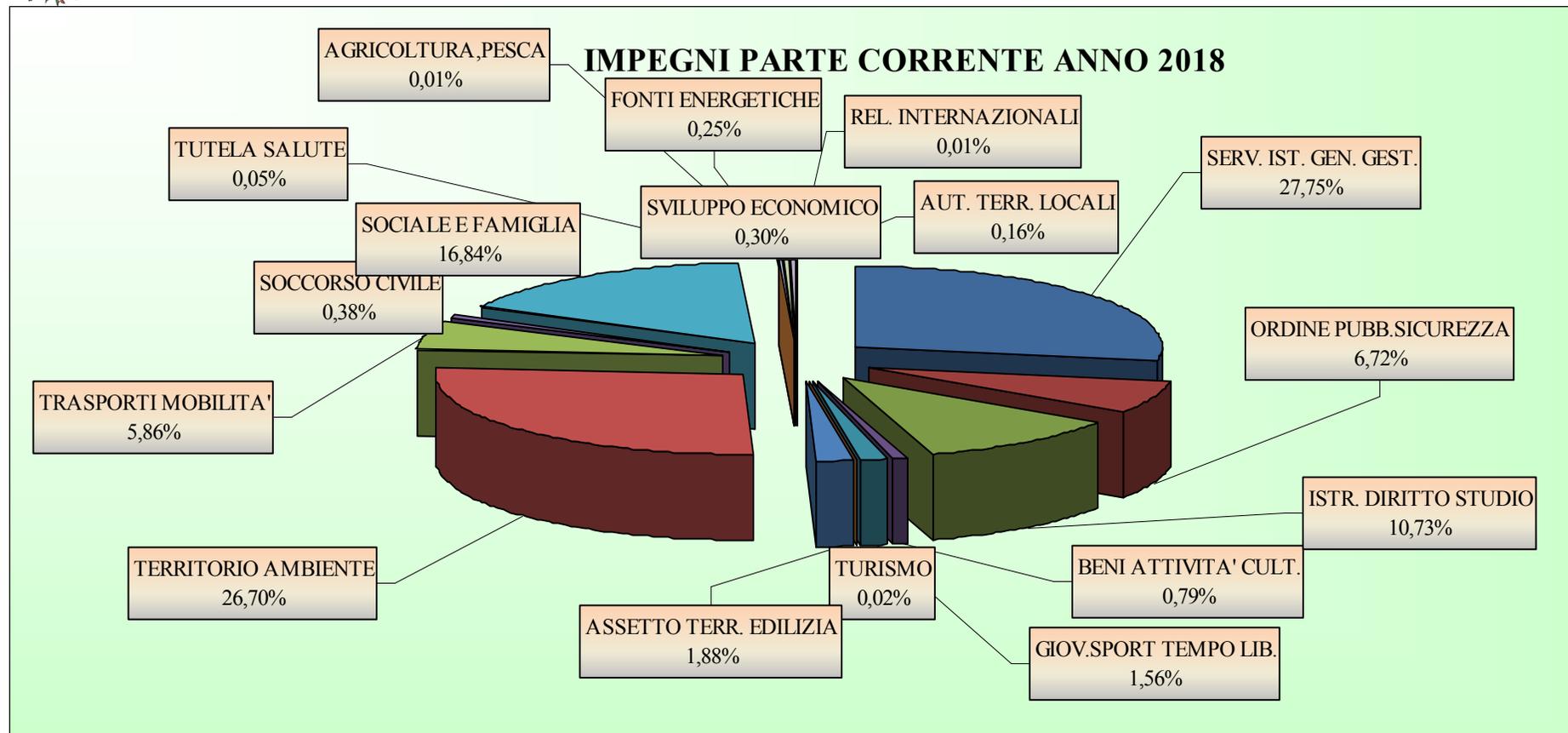




COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2018

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2018 - ANDAMENTO DELLA SPESA CORRENTE

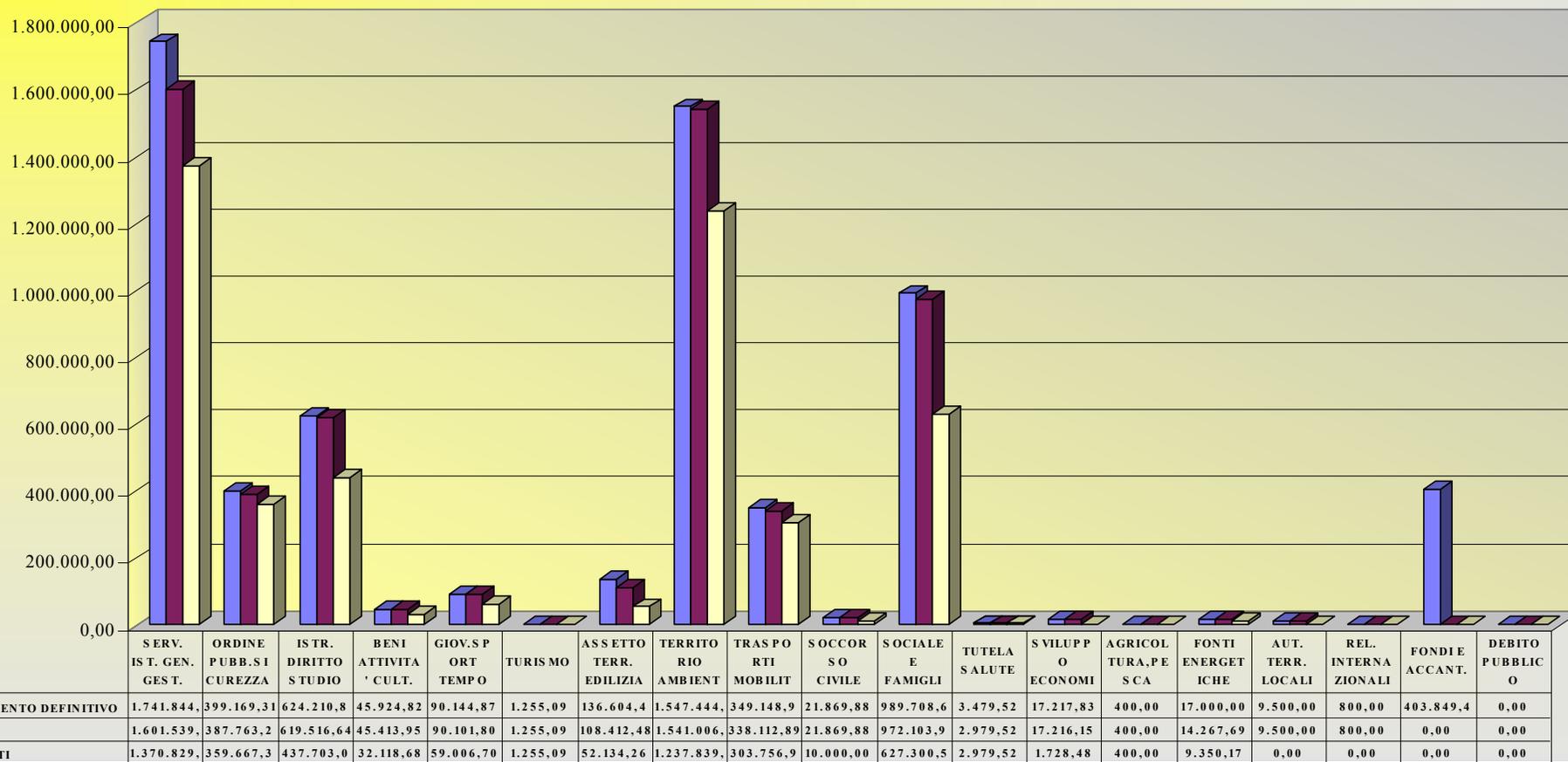
MISSIONI SPESA CORRENTE	STANZIAMENTO DEFINITIVO	IMPEGNI	% IMPEGNATO	PAGAMENTI	% PAGATO SU IMPEGNI
SERV. IST. GEN. GEST.	1.741.844,50	1.601.539,45	91,95	1.370.829,31	85,59
ORDINE PUBBL.SICUREZZA	399.169,31	387.763,20	97,14	359.667,37	92,75
ISTR. DIRITTO STUDIO	624.210,88	619.516,64	99,25	437.703,02	70,65
BENI ATTIVITA' CULT.	45.924,82	45.413,95	98,89	32.118,68	70,72
GIOV.SPORT TEMPO LIB.	90.144,87	90.101,80	99,95	59.006,70	65,49
TURISMO	1.255,09	1.255,09	100,00	1.255,09	100,00
ASSETTO TERR. EDILIZIA	136.604,47	108.412,48	79,36	52.134,26	48,09
TERRITORIO AMBIENTE	1.547.444,25	1.541.006,58	99,58	1.237.839,73	80,33
TRASPORTI MOBILITA'	349.148,98	338.112,89	96,84	303.756,92	89,84
SOCCORSO CIVILE	21.869,88	21.869,88	100,00	10.000,00	45,72
SOCIALE E FAMIGLIA	989.708,61	972.103,96	98,22	627.300,53	64,53
TUTELA SALUTE	3.479,52	2.979,52	85,63	2.979,52	100,00
SVILUPPO ECONOMICO	17.217,83	17.216,15	99,99	1.728,48	10,04
AGRICOLTURA,PESCA	400,00	400,00	100,00	400,00	100,00
FONTI ENERGETICHE	17.000,00	14.267,69	83,93	9.350,17	65,53
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.	403.849,44	0,00	0,00	0,00	0,00
DEBITO PUBBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE RISORSE IMPIEGATE IN MISSIONI	6.399.572,45	5.772.259,28	90,20	4.506.069,78	78,06





COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2018

SPESA CORRENTE 2018





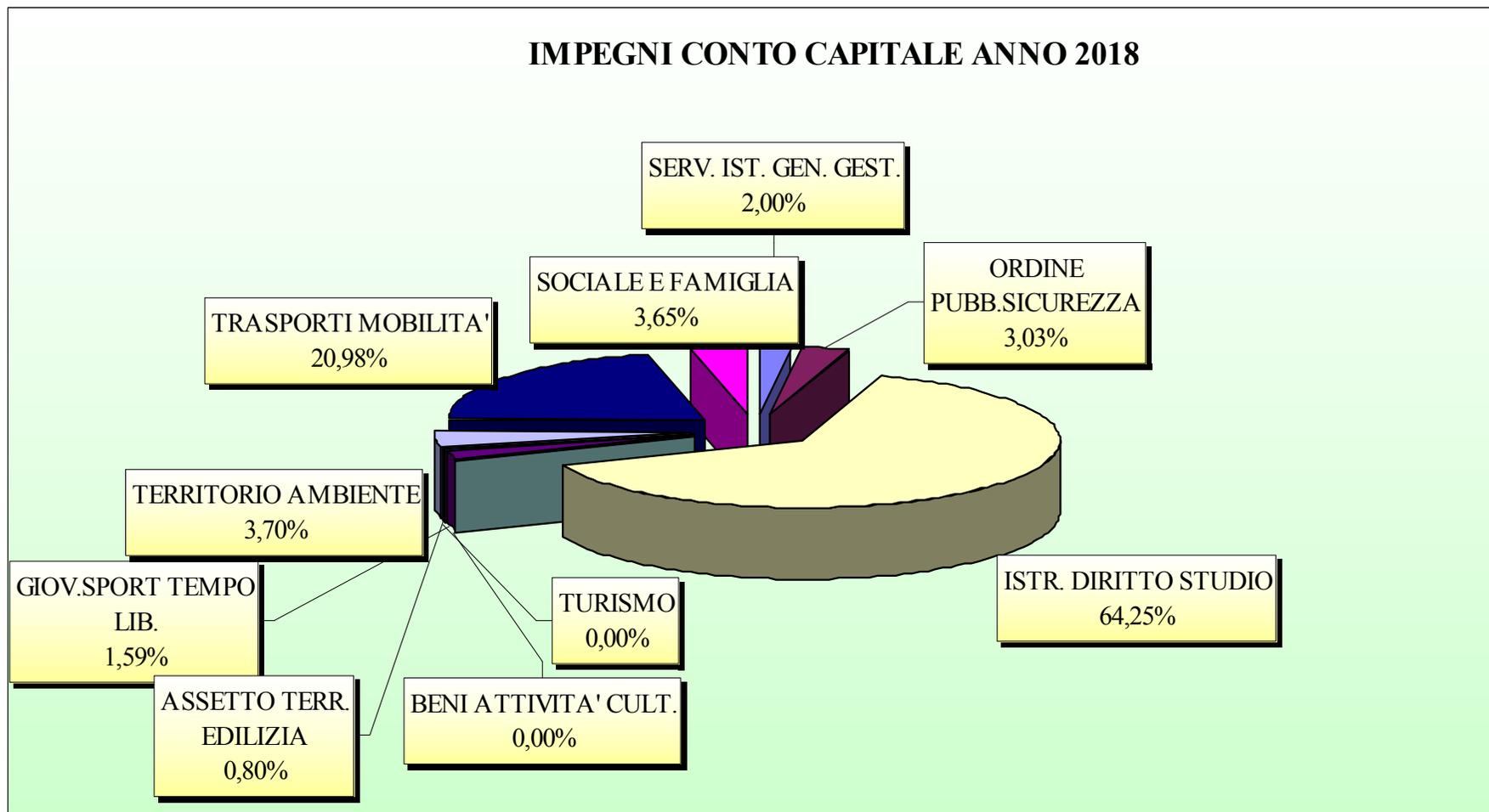
COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2018

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2018 - ANDAMENTO DELLA SPESA CONTO CAPITALE

MISSIONI SPESA CONTO CAPITALE	STANZIAMENTO DEFINITIVO	IMPEGNI	% IMPEGNATO	PAGAMENTI	% PAGATO SU IMPEGNI
SERV. IST. GEN. GEST.	62.448,70	16.543,20	26,49	16.543,20	100,00
ORDINE PUBBL.SICUREZZA	54.114,09	25.112,89	46,41	21.113,73	84,08
ISTR. DIRITTO STUDIO	1.071.861,95	532.778,06	49,71	388.007,62	72,83
BENI ATTIVITA' CULT.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GIOV.SPORT TEMPO LIB.	13.853,00	13.172,00	95,08	3.172,00	24,08
TURISMO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ASSETTO TERR. EDILIZIA	7.332,20	6.624,60	90,35	6.624,60	100,00
TERRITORIO AMBIENTE	51.832,30	30.696,11	59,22	11.016,64	35,89
TRASPORTI MOBILITA'	387.490,38	173.990,72	44,90	130.659,37	75,10
SOCCORSO CIVILE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SOCIALE E FAMIGLIA	41.483,58	30.300,08	73,04	25.900,08	85,48
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
TOTALE RISORSE IMPIEGATE IN MISSIONI	1.690.416,20	829.217,66	49,05	603.037,24	72,72

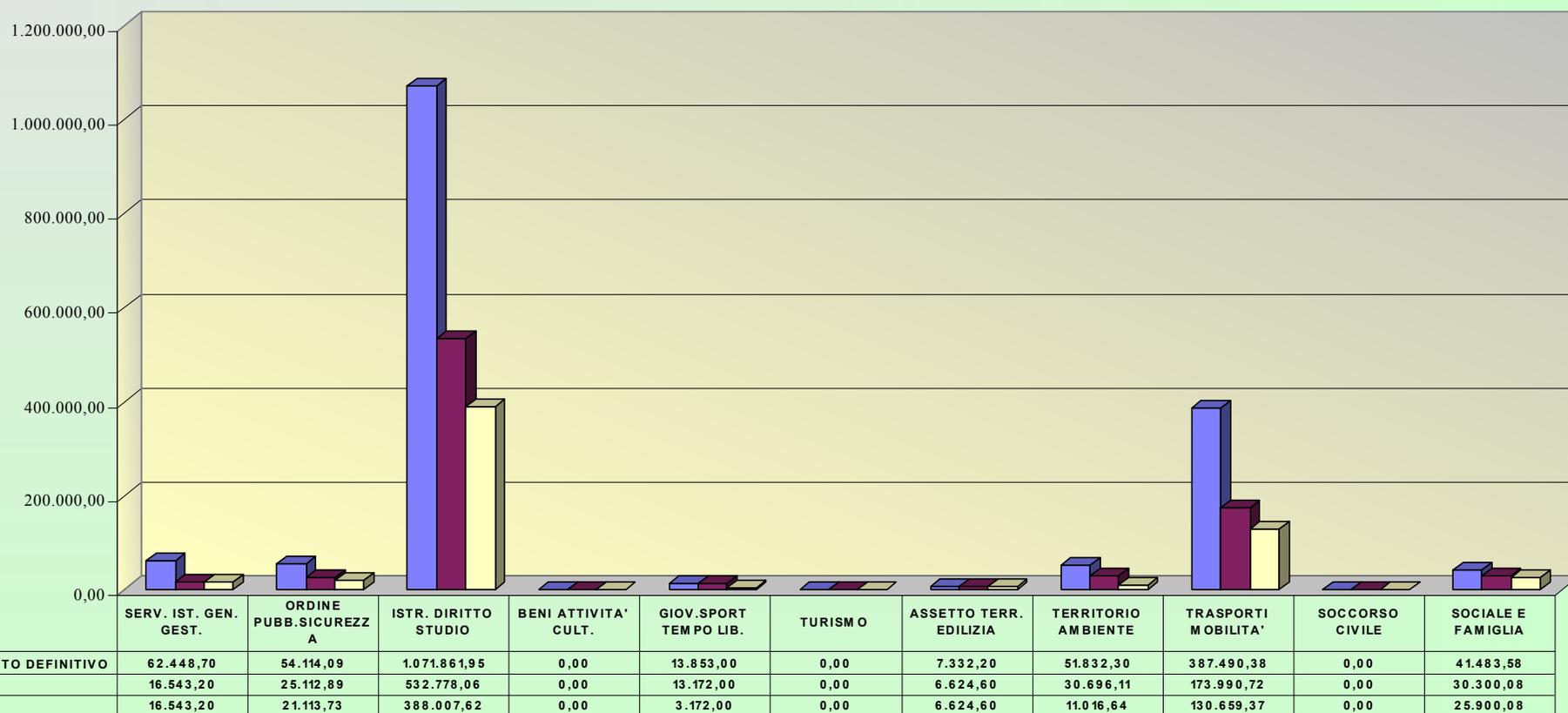


IMPEGNI CONTO CAPITALE ANNO 2018





SPESA PARTE CAPITALE 2018





RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI

Il Rendiconto dell'esercizio finanziario 2018, 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. 33 del 28 marzo 2019, 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 2018, la variazione al Bilancio 2018 per la creazione del Fondo Pluriennale Vincolati di spesa e la variazione al Bilancio 2019 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	93.153,50
			2014	90.510,14
			2015	66.154,62
			2016	104.357,00
			2017	236.853,66
			2018	1.084.239,80
			TOTALE	1.675.268,72
Titolo			Anno Residuo	Importo Residuo
2	2	Trasferimenti correnti		
2o Livello	1	Trasferimenti correnti		
3o Livello	1	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche		
			2018	11.233,60



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2018

			TOTALE	11.233,60
Titolo			Anno Residuo	Importo Residuo
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
			2015	11.513,79
			2016	6.570,77
			2017	10.227,82
			2018	69.372,65
			TOTALE	98.485,03
Titolo			Anno Residuo	Importo Residuo
3	Entrate extratributarie			
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
			2017	2.894,50
			2018	124.007,19
			TOTALE	129.124,47
Titolo			Anno Residuo	Importo Residuo
3	Entrate extratributarie			
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	63.271,69
			2017	133.735,03
			2018	177.577,72
			TOTALE	374.584,44
Titolo			Anno Residuo	Importo Residuo
3	Entrate extratributarie			
2o Livello	3	Interessi attivi		
3o Livello	3	Altri interessi attivi		
			2018	1,94
			TOTALE	1,94
Titolo			Anno Residuo	Importo Residuo
3	Entrate extratributarie			
2o Livello	5	Rimborsi e altre entrate correnti		
3o Livello	2	Rimborsi in entrata		
			2016	1.900,00
			2017	22.560,50
			2018	66.514,48
			TOTALE	90.974,98



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2018

Titolo			Anno Residuo	Importo Residuo
4	2	Entrate in conto capitale		
2o Livello	2	Contributi agli investimenti		
3o Livello	1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche		
			2015	48.496,78
			2018	43.400,28
			TOTALE	91.897,06
Titolo			Anno Residuo	Importo Residuo
4	5	Entrate in conto capitale		
2o Livello	5	Altre entrate in conto capitale		
3o Livello	1	Permessi di costruire		
			2018	6.948,64
			TOTALE	6.948,64
Titolo			Anno Residuo	Importo Residuo
9	2	Entrate per conto terzi e partite di giro		
2o Livello	2	Entrate per conto terzi		
3o Livello	1	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi		
			2018	520,49
			TOTALE	520,49
Titolo			Anno Residuo	Importo Residuo
9	2	Entrate per conto terzi e partite di giro		
2o Livello	2	Entrate per conto terzi		
3o Livello	5	Riscossione imposte e tributi per conto terzi		
			2016	4.416,82
			2017	8.823,96
			2018	13.101,87
			TOTALE	26.342,65
				RESIDUO
TOTALE GENERALE - (RIEPILOGO FINALE)				2.505.382,02



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2018

RESIDUI PASSIVI

Missione			Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione		
Titolo	1	Organi istituzionali		
		Spese correnti		
			2018	6.183,12
			TOTALE	6.183,12
Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	2	Segreteria generale		
Titolo	1	Spese correnti		
			2017	334,82
			2018	54.159,57
			TOTALE	54.494,39
Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	5.055,37
			TOTALE	5.055,37
Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	6.618,59
			TOTALE	6.618,59
Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali		
Titolo	1	Spese correnti		
			2017	2.269,63
			2018	35.830,87
			TOTALE	38.100,50
Missione	1	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
			TOTALE	4.440,80
Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	6	Ufficio tecnico		
Titolo	1	Spese correnti		
			2016	1.600,00
			2017	41.013,97
			2018	82.701,48
			TOTALE	125.315,45
Missione	1	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	366,00
			2018	2.147,69
			TOTALE	2.513,69
Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	8	Statistica e sistemi informativi		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	14.427,62
			TOTALE	14.427,62
Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	8	Statistica e sistemi informativi		
Titolo	2	Spese in conto capitale		



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2018

Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	2015	3.782,00
Programma	10	Risorse umane	TOTALE	3.782,00
Titolo	1	Spese correnti	Anno Residuo	Importo Residuo
Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	2018	5.466,55
Programma	11	Altri servizi generali	TOTALE	5.466,55
Titolo	1	Spese correnti	Anno Residuo	Importo Residuo
Missione	3	Ordine pubblico e sicurezza	2015	1.000,00
Programma	1	Polizia locale e amministrativa	2017	581,58
Titolo	1	Spese correnti	2018	18.119,28
Missione	3	Ordine pubblico e sicurezza	TOTALE	19.700,86
Programma	1	Polizia locale e amministrativa	Anno Residuo	Importo Residuo
Titolo	1	Spese correnti	2017	610,00
Missione	3	Ordine pubblico e sicurezza	2018	28.095,83
Programma	1	Polizia locale e amministrativa	TOTALE	28.705,83
Titolo	2	Spese in conto capitale	Anno Residuo	Importo Residuo
Missione	4	Istruzione e diritto allo studio	2018	3.999,16
Programma	1	Istruzione prescolastica	TOTALE	3.999,16
Titolo	1	Spese correnti	Anno Residuo	Importo Residuo
Missione	4	Istruzione e diritto allo studio	2018	1.949,99
Programma	1	Istruzione prescolastica	TOTALE	1.949,99
Titolo	2	Spese in conto capitale	Anno Residuo	Importo Residuo
Missione	4	Istruzione e diritto allo studio	2018	5.871,20
Programma	2	Altri ordini di istruzione	TOTALE	5.871,20
Titolo	1	Spese correnti	Anno Residuo	Importo Residuo
Missione	4	Istruzione e diritto allo studio	2018	7.686,00
Programma	2	Altri ordini di istruzione	TOTALE	7.686,00
Titolo	2	Spese in conto capitale	Anno Residuo	Importo Residuo
Missione	4	Istruzione e diritto allo studio	2018	138.899,24
Programma	6	Servizi ausiliari all'istruzione	TOTALE	138.899,24
Titolo	1	Spese correnti	Anno Residuo	Importo Residuo
Missione	4	Istruzione e diritto allo studio	2016	732,61
Programma	7	Diritto allo studio	2017	1.472,50
Titolo	1	Spese correnti	2018	153.546,40
Missione	4	Istruzione e diritto allo studio	TOTALE	155.751,51
Programma	7	Diritto allo studio	Anno Residuo	Importo Residuo
Titolo	1	Spese correnti	2018	18.631,23



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2018

Missione	5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	TOTALE	18.631,23
Programma	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	Anno Residuo	Importo Residuo
Titolo	1	Spese correnti		
			2015	690,52
			2016	1.175,52
			2017	600,00
			2018	13.295,27
			TOTALE	15.761,31
Missione	6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Sport e tempo libero		
Titolo	1	Spese correnti		
			2017	1.594,15
			2018	31.095,10
			TOTALE	32.689,25
Missione	6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Sport e tempo libero		
Titolo	2	Spese in conto capitale		
			2015	1.588,72
			2017	939,40
			2018	10.000,00
			TOTALE	12.528,12
Missione	8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Urbanistica e assetto del territorio		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	36.404,47
			TOTALE	36.404,47
Missione	8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	19.873,75
			TOTALE	19.873,75
Missione	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Difesa del suolo		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	952,40
			TOTALE	952,40
Missione	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale		
Titolo	1	Spese correnti		
			2017	4.600,00
			2018	21.725,94
			TOTALE	26.325,94
Missione	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale		
Titolo	2	Spese in conto capitale		
			2018	19.679,47
			TOTALE	19.679,47
Missione	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	3	Rifiuti		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	269.725,60
			TOTALE	269.725,60
Missione	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	4	Servizio idrico integrato		
Titolo	1	Spese correnti		



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2018

			2018	10.262,91
			TOTALE	10.262,91
Missione	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	500,00
			TOTALE	500,00
Missione	10	Trasporti e diritto alla mobilità	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Trasporto ferroviario		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	2.352,00
			TOTALE	2.352,00
Missione	10	Trasporti e diritto alla mobilità	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	2	Trasporto pubblico locale		
Titolo	1	Spese correnti		
			2017	16.831,02
			2018	7.991,79
			TOTALE	24.822,81
Missione	10	Trasporti e diritto alla mobilità	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	5	Viabilità e infrastrutture stradali		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	24.012,18
			TOTALE	24.012,18
Missione	10	Trasporti e diritto alla mobilità	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	5	Viabilità e infrastrutture stradali		
Titolo	2	Spese in conto capitale		
			2017	15.961,34
			2018	43.331,35
			2017	15.961,34
Missione	11	Soccorso civile	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Sistema di protezione civile		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	11.869,88
			TOTALE	11.869,88
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		
			2018	63.151,04
			TOTALE	63.151,04
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	1.683,60
			TOTALE	1.683,60
Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	3	Interventi per gli anziani		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	98,48
			TOTALE	98,48
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	2.255,43
			2018	272.359,13
			TOTALE	274.614,56
Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Anno Residuo	Importo Residuo



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2018

Programma	5	Interventi per le famiglie		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	2.412,10
			TOTALE	2.412,10
Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	6	Interventi per il diritto alla casa		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	4.239,27
			TOTALE	4.239,27
Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	9	Servizio necroscopico e cimiteriale		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	2.543,41
			TOTALE	2.543,41
Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	9	Servizio necroscopico e cimiteriale		
Titolo	2	Spese in conto capitale		
			2018	4.400,00
			TOTALE	4.400,00
Missione	14	Sviluppo economico e competitività	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	15.446,35
			TOTALE	15.446,35
Missione	14	Sviluppo economico e competitività	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	4	Reti e altri servizi di pubblica utilità		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	41,32
			TOTALE	41,32
Missione	17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Fonti energetiche		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	4.917,52
			TOTALE	4.917,52
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
			2018	9.500,00
			TOTALE	19.000,00
Missione	19	Relazioni internazionali	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	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	2.086,00
			2015	166,87
			2016	9.478,80
			2017	11.755,49
			2018	101.711,63
				RESIDUO
TOTALE GENERALE - (RIEPILOGO FINALE)				1.734.286,32



GLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2018 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.006.950,08
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	66.631,36
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>	(+)	6.773.086,91 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	(-)	5.772.259,28
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	79.067,78
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> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	(-)	350.311,24 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)		638.079,97
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		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	25.000,00 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	(-)	66.525,53
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (*)		
O=G+H+I-L+M		596.554,44



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2018

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2018 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	676.186,45
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	242.826,11
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	626.665,93
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	(-)	14.164,12
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	66.525,53
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	829.217,66
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	744.462,08
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		
	Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E	24.360,16



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2018

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2018 (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	(+)	14.164,12
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	(-)	14.164,12
EQUILIBRIO FINALE		
W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		620.914,60

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

Equilibrio di parte corrente (O)		596.554,44
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	25.000,00
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.		571.554,44



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 ultra annuale per il loro effettivo impiego ed utilizzo per le finalità programmate e previste. In



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2018

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 2017	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2018 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2018 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2018 (cd. economie di impegno) su impegni pluriennali finanziati dal FPV e imputati agli esercizi successivi a 2018	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017 rinviata all'esercizio 2019 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2017 con imputazione all'esercizio 2018 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2018 con imputazione all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2018 con imputazione a esercizi successivi a quelli considerati nel bilancio pluriennale e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018
----------------------	--	---	--	---	---	--	--	---	--

1	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione								
1	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Segreteria generale	8.687,97	0,00	0,00	0,00	8.687,97	7.992,74	0,00	16.680,71
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1.300,00	863,26	436,74	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	8.900,00	1.903,20	0,00	0,00	6.996,80	6.000,00	0,00	12.996,80
6	Ufficio tecnico	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
8	Statistica e sistemi informativi	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
10	Risorse umane	56.643,39	44.861,24	11.782,15	0,00	0,00	61.387,07	0,00	61.387,07
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	75.531,36	47.627,70	12.218,89	0,00	15.684,77	76.379,81	0,00	92.064,58
2	MISSIONE 2 - Giustizia								
1	Uffici giudiziari	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
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza								
1	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.371,81	0,00	28.371,81
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.371,81	0,00	28.371,81
4	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio								



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2018

1	Istruzione prescolastica	12.932,00	11.346,00	1.586,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Altri ordini di istruzione	117.845,57	59.205,52	329,41	0,00	58.310,64	437.425,17	0,00	0,00	495.735,81
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
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	130.777,57	70.551,52	1.915,41	0,00	58.310,64	437.425,17	0,00	0,00	495.735,81
5	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali									
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
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
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero									
1	Sport e tempo libero	0,00	0,00	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
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	MISSIONE 7 - Turismo									
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
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
8	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa									
1	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	707,60	0,00	0,00	707,60
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
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	707,60	0,00	0,00	707,60
9	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
1	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.102,04	0,00	0,00	5.102,04
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
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.102,04	0,00	0,00	5.102,04
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità									
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	68.311,96	68.119,89	192,07	0,00	0,00	201.548,02	0,00	0,00	201.548,02



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2018

	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	68.311,96	68.119,89	192,07	0,00	0,00	201.548,02	0,00	0,00	201.548,02
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile									
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
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
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	34.836,58	25.401,18	9.435,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	34.836,58	25.401,18	9.435,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute									
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività									
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
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale									
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
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca									
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
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche									
1	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali									



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2018

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
	TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali									
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
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	309.457,47	211.700,29	23.761,77	0,00	73.995,41	749.534,45	0,00	0,00	823.529,86

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 2018

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' * E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
Esercizio finanziario 2018

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	1.084.239,80	591.028,92	1.675.268,72			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	679.791,12	5.752,24	685.543,36			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	404.448,68	585.276,68	989.725,36	712.037,18	783.500,00	0,7916
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità	0,00	0,00	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
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	0,00	0,00	0,00	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	1.084.239,80	591.028,92	1.675.268,72	712.037,18	783.500,00	0,4676
	Trasferimenti correnti						
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	11.233,60	0,00	11.233,60	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			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00			0,0000
2000000	TOTALE TITOLO 2	11.233,60	0,00	11.233,60	0,00	0,00	0,0000
	Entrate extratributarie						
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	193.379,84	34.229,66	227.609,50	8.176,47	15.000,00	0,0659
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	177.577,72	197.006,72	374.584,44	299.568,32	330.000,00	0,8809
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	1,94	0,00	1,94	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	66.514,48	24.460,50	90.974,98	0,00	0,00	0,0000



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2018

3000000	TOTALE TITOLO 3	437.473,98	255.696,88	693.170,86	307.744,79	345.000,00	0,4977
	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	43.400,28	48.496,78	91.897,06			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	43.400,28	48.496,78	91.897,06			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	0,00	0,00			
	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			
	Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00			
	Trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	0,00	0,00			
	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	6.948,64	0,00	6.948,64	0,00	0,00	0,0000
4000000	TOTALE TITOLO 4	50.348,92	48.496,78	98.845,70	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
	TOTALE GENERALE	1.583.296,30	895.222,58	2.478.518,88	1.019.781,97	1.128.500,00	0,4553
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	50.348,92	48.496,78	98.845,70	0,00	0,00	0,0000
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (n)	1.532.947,38	846.725,80	2.379.673,18	1.019.781,97	1.128.500,00	0,4742



IL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

La gestione finanziaria si chiude con un avanzo di amministrazione pari a € 2.021.766,78 come si rileva dalla seguente tabella:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2018

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				1.006.950,08
RISCOSSIONI	(+)	2.096.254,65	6.605.495,62	8.701.750,27
PAGAMENTI	(-)	1.459.967,22	6.174.532,19	7.634.499,41
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.074.200,94
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.074.200,94
RESIDUI ATTIVI <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>	(+)	908.463,36	1.596.918,66	2.505.382,02
RESIDUI PASSIVI	(-)	140.204,77	1.594.081,55	1.734.286,32
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			79.067,78
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			744.462,08
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018 (A) ⁽²⁾	(=)			2.021.766,78
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2018				
Parte accantonata ⁽³⁾				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2018 ⁽⁴⁾				1.128.500,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2018 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾				0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti				0,00
Fondo perdite società partecipate				12.144,98
Fondo contenzioso				4.018,24
Altri accantonamenti				6.230,97
Totale parte accantonata (B)				1.150.894,19
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				15.572,84
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
Totale parte vincolata (C)				15.572,84
Totale parte destinata agli investimenti (D)				27.643,39
Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)				827.656,36
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾				



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2018

L'avanzo di amministrazione presenta un avanzo della gestione di competenza per € 620.914,60, mentre la gestione residui presenta un avanzo pari a € 106.922,52.

Il risultato dell'esercizio 2018 come risulta dalla tabella sopra riportata è così costituito:

Fondi vincolati	€	15.572,84
Fondi destinati agli investimenti	€	27.643,39
Fondi accantonati	€	1.150.894,19
Fondi liberi	€	827.656,36

La parte dell'avanzo destinata ai fondi vincolati pari ad € 15.572,84 deriva da:

FONDI VINCOLATI	MINORI ACCERTAMENTI PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE	-83.386,00
	ECONOMIE SU CAPITOLI FINANZIATI CON PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE IN CONTO RESIDUI	11.636,47
	PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE NON IMPEGNATI (ECONOMIE DI SPESA)	85.735,97
	ELIMINAZIONE IMPEGNI FPV CONTO CAPITALE REIMPUTATI A COMPETENZA 2018 (SOLO ONERI)	1.586,40
TOTALE AVANZO FONDI VINCOLATI	TOTALE PARTE VINCOLATA	15.572,84

La parte dell'avanzo destinata agli investimenti pari a € 27.643,39 deriva da:

FONDI DESTINATI AGLI INVESTIMENTI	MAGGIORI CONTRIBUTI REGIONALI IN CONTO RESIDUI	0,00
	MAGGIORI ACCERTAMENTI IN CONTO RESIDUI (MUTUO)	0,70
	MINORI CONTRIBUTI REGIONALI IN CONTO RESIDUI (PALAZZO VECCHIO)	-24,76
	RISULTATO ENTRATE C.CAPITALE CONTO RESIDUI	-24,06
	MINORI ACCERTAMENTI CONTRIBUTI REGIONALI C/COMPETENZA (SOLAIO SCUOLA/BUONI SCUOLA)	-17.989,99
	MAGGIORI ACCERTAMENTI PER CANONI MINERARI	7.065,83



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2018

	MAGGIORI ACCERTAMENTI PER PROVENTI TRASFORMAZIONE DIRITTI DI SUPERFICIE	0,00
	MAGGIORI ACCERTAMENTI PER PROVENTI FINANZIARI (TITOLO V OLCAS)	1.933,86
	RISULTATO ENTRATE C.CAPITALE CONTO COMPETENZA	-8.990,30
	ALTRE ECONOMIE IN CONTO RESIDUI SU CAPITOLI FINANZIATI DA A.A. E ENTR. LIBERE	7.243,66
	RISULTATO SPESE C.CAPITALE CONTO RESIDUI	7.243,66
	ECONOMIE SU CAPITOLI TIT. 2 FINANZIATI CON ENTRATE DA TRASFERIMENTI	17.989,99
	ECONOMIE SU CAPITOLI TIT. 2 FINANZIATI CON ENTRATE CORRENTI	630,49
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE APPLICATO NON UTILIZZATO	837,13
	ELIMINAZIONE IMPEGNI FPV CONTO CAPITALE REIMPUTATI A COMPETENZA 2018 (NO ONERI)	9.956,48
	RISULTATO SPESE C.CAPITALE CONTO COMPETENZA	29.414,09
	RISULTATO SPESE C.CAPITALE CONTO RESIDUI E COMPETENZA	27.643,39
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (F.INVESTIMENTI) DERIVANTE DALL'ESERCIZIO 2017 NON APPLICATO	0,00
TOTALE FONDI DESTINATI AGLI INVESTIMENTI	TOTALE PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI	27.643,39

La parte dell'avanzo accantonata pari a € 1.150.894,19 è formata come segue:

FONDI ACCANTONATI	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' 2018	1.128.500,00
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' COMPETENZA 2018 (preventivo 2018) 396,242,91	396.242,91
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DIFFERENZA RENDICONTO 2018(totale 1.128.500 -preventivo 396.242,91) 732.257,09	732.257,09
	FONDO INDENNITA' DI FINE MANDATO	6.230,97
	FONDO RISCHI CONTENZIOSO DA INSERIRE	4.018,24
	FONDO PERDITE PARTECIPATE	12.144,98
	FONDO ONERI RINNOVI CONTRATTUALI	0,00
TOTALE FONDI ACCANTONATI	TOTALE PARTE ACCANTONATA	1.150.894,19



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2018

La parte dell'avanzo costituita da fondi liberi pari a € 827.656,36 è così costituita:

FONDI LIBERI	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (FONDI LIBERI) DERIVANTE DALL'ESERCIZIO 2017 NON APPLICATO	392.451,27
	MAGGIORI ACCERTAMENTI DI ENTRATA CONTO COMPETENZA	346.873,97
	MINORI ACCERTAMENTI DI ENTRATA CONTO COMPETENZA	298.564,92
	MAGGIORI ACCERTAMENTI DI ENTRATA IN CONTO RESIDUI	19.343,91
	MINORI ACCERTAMENTI DI ENTRATA IN CONTO RESIDUI (ANCHE TITOLO 9)	27.713,80
	MAGGIORI ENTRATE DI PARTE CORRENTE	39.939,16
	ECONOMIE DI SPESA IN CONTO RESIDUI PASSIVI TIT. 1	90.302,63
	ECONOMIE DI SPESA IN CONTO RESIDUI PASSIVI TIT. 7	6.133,71
	MINORI SPESE DI PARTE CORRENTE IN C.RESIDUI	96.436,34
	ECONOMIE DI SPESA CONTO COMPETENZA SERVIZIO AA.GG.	62.690,81
	ECONOMIE DI SPESA CONTO COMPETENZA SERVIZIO FINANZIARIO	6.854,76
	di cui economie da FPV pari a € 436,74	
	ECONOMIE DI SPESA CONTO COMPETENZA SERVIZIO ASSETTO TERRITORIO	23.220,23
	ECONOMIE DI SPESA CONTO COMPETENZA SERVIZIO POLIZIA MUNICIPALE	8.775,77
	ECONOMIE DI SPESA CONTO COMPETENZA SERVIZIO GAP	42.854,38
	di cui economie da FPV pari a € 11,782,15	
	F.RISERVA NON UTILIZZATO	7.606,53



	MINORI SPESE DI PARTE CORRENTE	152.002,48
	ALTRE ECONOMIE DI SPESA DERIVANTI DA VARIAZIONI ACCANTONAMENTO FCDE	146.827,11
TOTALE FONDI LIBERI	TOTALE PARTE DISPONIBILE	827.656,36

Il Fondo di Cassa al 31 dicembre 2018 si chiude con un risultato di € 2.074.200,94 con un aumento di € 1.067.250,86 rispetto al Fondo Cassa al 31 dicembre 2017.

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 2018 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 2018, riportando le scritture finali 2017;
- Scritture di rettifica iniziali, riguardanti il calcolo dei dati debiti/crediti, per i residui presenti al 01/01/2018, inerenti le fatture da ricevere;
- Apertura ratei e risconti rilevati nello stato patrimoniale 2017;
- Generazione delle scritture ordinarie provenienti dalla gestione finanziaria relative all'anno 2018;
- 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 31/12/2018;
- 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 2018 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 2018 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 delle 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

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 31.01.2017 ammontava ad euro 18.872.153,86 ed è composto come segue:

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
TOTALE PATRIMONIO NETTO	18.872.153,86

A seguito della modifica dei principi contabili, Allegato 4/3 del D. Lgs. 118/2011, riguardanti il capitale netto, è 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.

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.

Costituzione riserva indisponibile per beni demaniali e patrimoniali indisponibili sulla base dei valori al 31/12/2017:

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
RISERVA PER BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI INDISPONIBILI	16.219.236,62

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

COMPOSIZIONE PATRIMONIO NETTO 01/01/2018	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



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2018

RISERVE INDISPONIBILI PER BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI INDISPONIBILI	16.219.236,62
RISULTATO DI ESERCIZIO	45.078,13
TOTALE PATRIMONIO NETTO	18.872.153,86

Il patrimonio netto dell'Ente al 31.01.2018 ammonta ad euro 19.285.776,00 ed era composto come segue:

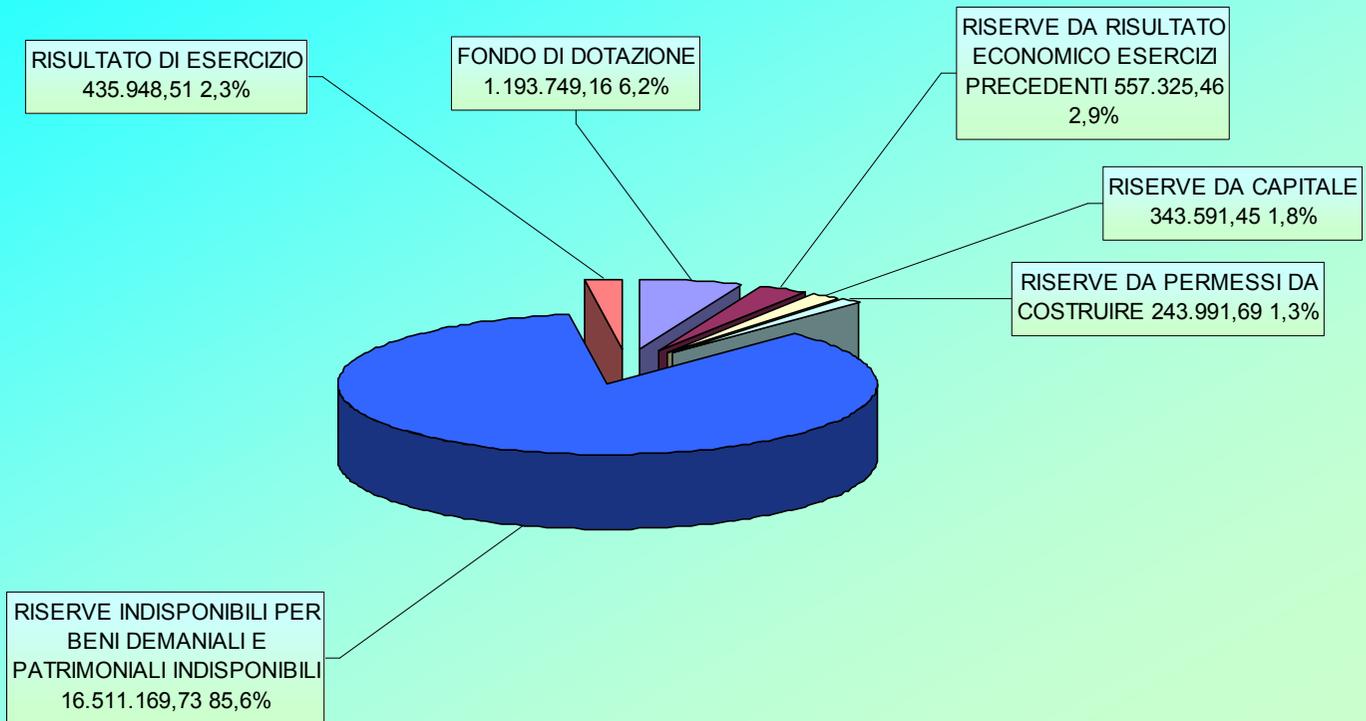
COMPOSIZIONE PATRIMONIO NETTO al 31/12/2018	IMPORTO EURO
FONDO DI DOTAZIONE	1.193.749,16
RISERVE DA RISULTATO ECONOMICO ESERCIZI PRECEDENTI	557.325,46
RISERVE DA CAPITALE	343.591,45
RISERVE DA PERMESSI DA COSTRUIRE	243.991,69
RISERVE INDISPONIBILI PER BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI INDISPONIBILI	16.511.169,73
RISULTATO DI ESERCIZIO	435.948,51
TOTALE PATRIMONIO NETTO	19.285.776,00

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 16.511.169,73, corrispondente all'ammontare dei beni demaniali e dei fabbricati indisponibili, iscritti nell'attivo patrimoniale.

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



COMPOSIZIONE PATRIMONIO 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.



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 2018
A	CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE	0,00
B	IMMOBILIZZAZIONI	
I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	28.602,55
II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	24.828.146,32
IV	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.221.121,14
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	26.077.870,01
C	ATTIVO CIRCOLANTE	
I	RIMANENZE	0,00
II	CREDITI	1.380.348,63
III	ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI	0,00
IV	DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.074.200,94
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	3.454.549,57
D	RATEI E RISCONTI	1.049,40
	TOTALE DELL'ATTIVO	29.533.468,98
STATO PATRIMONIALE - PASSIVO		ANNO 2018
A	PATRIMONIO NETTO	19.285.776,00
B	FONDI PER RISCHI ED ONERI	22.394,19
C	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00
D	DEBITI	4.552.873,00
E	RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	5.672.425,03
	TOTALE DEL PASSIVO	29.533.468,98



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 che consideri gli esercizi anteriori alla fase di transizione apertasi con le novità introdotte in materia contabile dal D.lgs 118/2011 ed il D.lgs 126/2014, mentre dal 2017 il raffronto acquista maggior significato

Il conto economico evidenzia un **UTILE DI ESERCIZIO** di euro 435.948,51



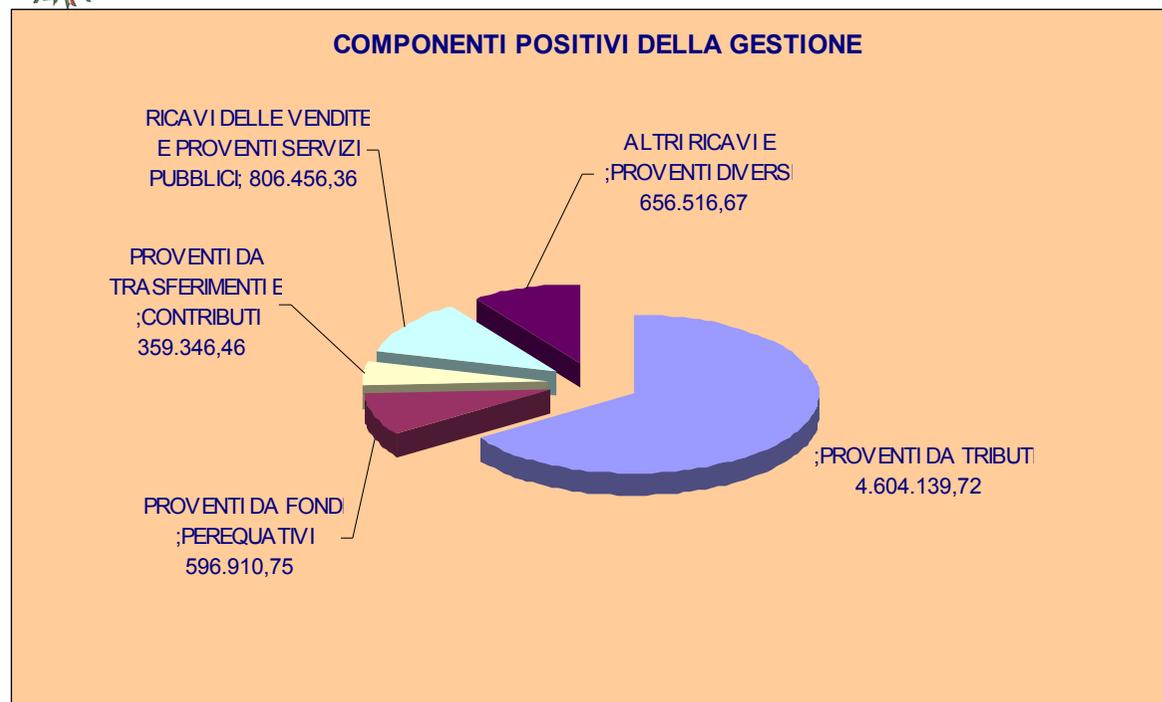
COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2018

CONTO ECONOMICO		2018	2017
A	COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	7.023.369,96	7.210.264,79
B	COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	6.532.005,67	7.029.988,75
	RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)	491.364,29	180.276,04
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-78.549,09	-102.334,97
D	RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00
E	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	103.267,99	62.214,49
	IMPOSTE (IRAP)	80.134,68	95.077,43
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		435.948,51	45.078,13

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 7.023.369,96, risultando così composti:

COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		INCIDENZA %
PROVENTI DA TRIBUTI	4.604.139,72	65,55
PROVENTI DA FONDI PEREQUATIVI	596.910,75	8,50
PROVENTI DA TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	359.346,46	5,12
RICAVI DELLE VENDITE E PROVENTI SERVIZI PUBBLICI	806.456,36	11,48
ALTRI RICAVI E PROVENTI DIVERSI	656.516,67	9,35
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	7.023.369,96	100,00



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

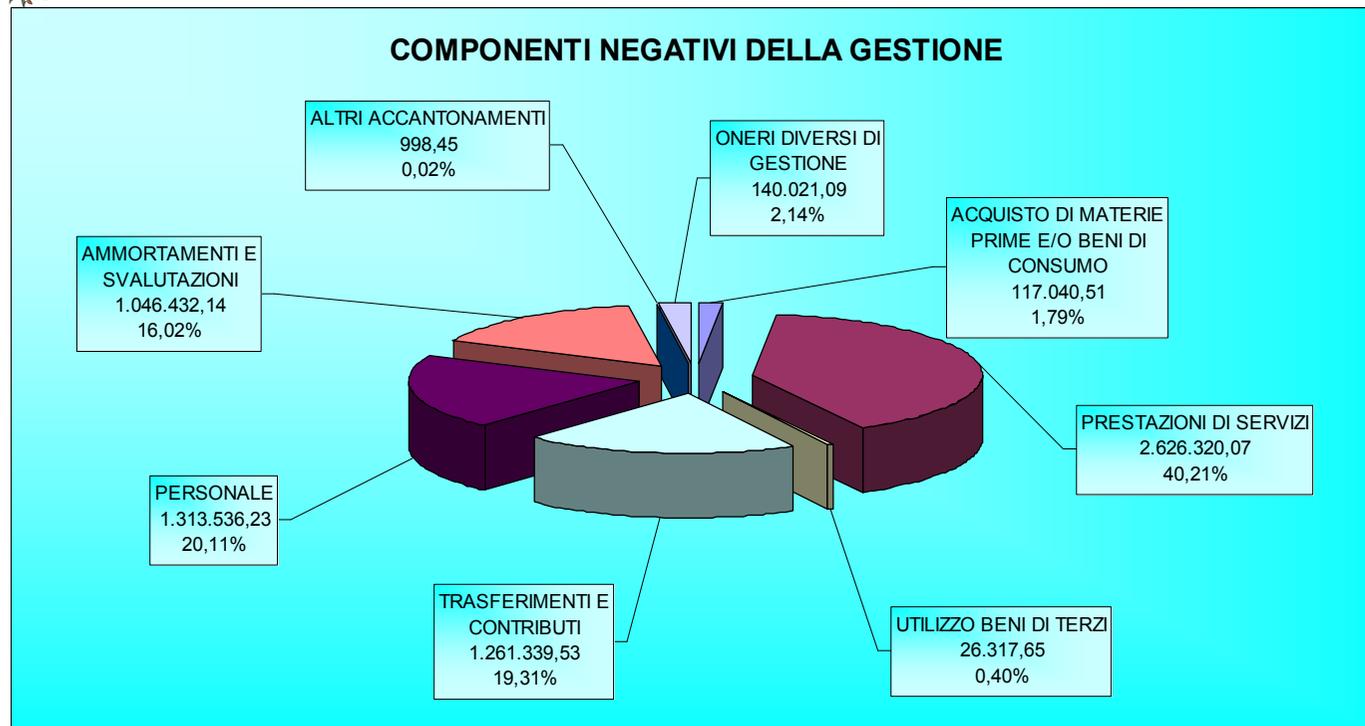


COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2018

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 2018 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 1.046.432,14.

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

COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE 2018		INCIDENZA %
ACQUISTO DI MATERIE PRIME E/O BENI DI CONSUMO	117.040,51	1,79
PRESTAZIONI DI SERVIZI	2.626.320,07	40,21
UTILIZZO BENI DI TERZI	26.317,65	0,40
TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	1.261.339,53	19,31
PERSONALE	1.313.536,23	20,11
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	1.046.432,14	16,02
ALTRI ACCANTONAMENTI	998,45	0,02
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	140.021,09	2,14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	6.532.005,67	100,00



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 € 491.364,29.

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 € 78.549,09. 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 € 103.267,99.

CONTO ECONOMICO		2018
A	COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	7.023.369,96
B	COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	6.532.005,67
	RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)	491.364,29
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-78.549,09
D	RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00
E	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	103.267,99
	IMPOSTE (IRAP)	80.134,68
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		435.948,51

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

Nel corso del 2018 il personale in servizio è diminuito di 4 unità in seguito alle dimissioni o al collocamento in pensione dei seguenti dipendenti.

- Marranci Chiara - Assistente in attività tecnico e/o amministrative – cat. giur. C- cat. econ. C2 - cessazione per dimissioni dal 14.02.2018.
- Colina Antonella – Esperto in attività amministrative e/o contabile cat. giur. D1 – econ. D2 il cui collocamento in pensione è avvenuto con decorrenza 01.04.2018;



- Menicalli Stefano Tecnico Specializzato e/o conduttore macchine compl. Cat. Giuridica "B3- Econ B6 il cui collocamento in pensione è avvenuto con decorrenza 01.07.2018.
- Pinzauti Mariano – Specialista in attività amministrative/contabili – cat. D3 –Econ D6 il cui collocamento in pensione è avvenuto con decorrenza 01.09.2018;

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 53 del 20.12.2018 è stata prorogata per ulteriori 6 mesi fino al 30.06.2019 la 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.

Nel corso del 2018 inoltre in base al piano dei fabbisogni per il triennio 2018/2021 approvato con deliberazione n. 58 del 05.07.2018 sono state effettuate 3 assunzioni:

- n. 2 Assistente in attività amministrative e/o contabili – cat. C
- n. 1 esperto in attività amministrative e/o contabili cat. D – per progressione verticale.

Al 31.12.2018 i dipendenti in servizio presso il comune di Pelago a tempo indeterminato sono 36 unità di cui n. 3 sono par-time al 50% e n. 1 al 83,33% per cui, considerando complessivamente le suddette percentuali, l'effettiva consistenza del personale in servizio si riduce di fatto a 33 unità.

IL CONTROLLO DELLA SPESA DEL PERSONALE NELL'ANNO 2018

La programmazione annuale e triennale delle assunzioni

Al 31 dicembre 2018 il personale in servizio a tempo indeterminato risultava **di 36 unità**.

Fra il personale a tempo indeterminato risultano:

- N. 3 dipendenti al 50%



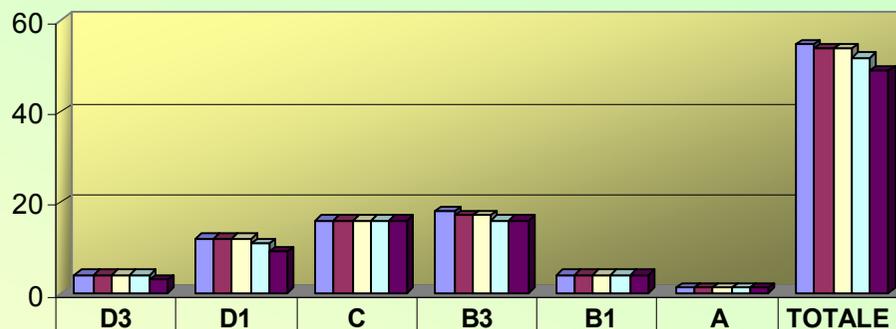
COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2018

- N. 1 dipendenti al 83,33%

Conseguentemente il dato sopra evidenziato si riduce a **34,33** unità uomo/anno e quindi per complessive 35,33 unità includendo il tempo determinato.



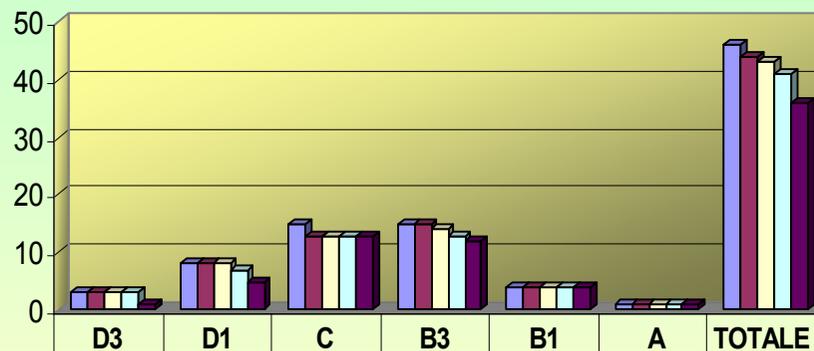
VARIAZIONI DOTAZIONE ORGANICA - FABBISOGNO DI PERSONALE



	D3	D1	C	B3	B1	A	TOTALE
■ 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
■ dotazione organica 31/12/2018	3	9	16	16	4	1	49



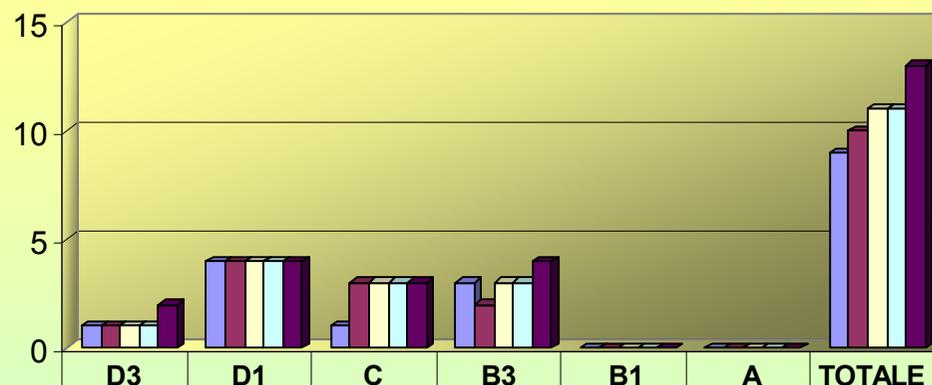
VARIAZIONI POSTI RICOPERTI



	D3	D1	C	B3	B1	A	TOTALE
■ n. posti ricoperti 31/12/2014	3	8	15	15	4	1	46
■ 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
■ n. posti ricoperti 31/12/2018	1	5	13	12	4	1	36



VARIAZIONI POSTI VACANTI



	D3	D1	C	B3	B1	A	TOTALE
■ n. posti vacanti 31/12/2014	1	4	1	3	0	0	9
■ 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
■ n. posti vacanti 31/12/2018	2	4	3	4	0	0	13

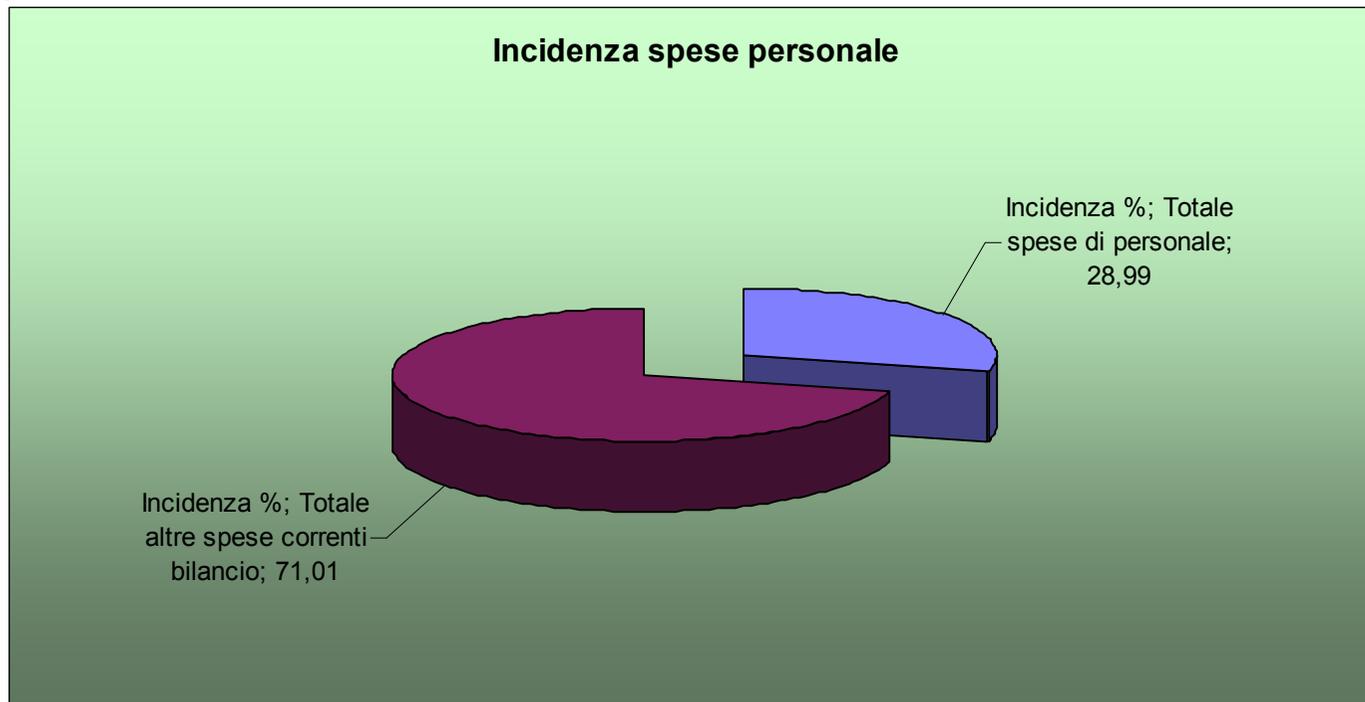
Nel 2018 è stato rispettato l'obbligo di riduzione della spesa di personale rispetto all'anno precedente come previsto dall'articolo 1 comma 557 Legge 27 dicembre 2006, n. 296, come si evince dal prospetto che segue:



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2018

COMUNE DI PELAGO								
Verifica degli obiettivi di finanza pubblica ai fini del contenimento della dinamica retributiva e occupazionale ai sensi dell'articolo 1, comma 567 quater della Legge n. 298/2008 introdotto dal Decreto Legge 24 giugno 2014 n. 80 convertito con modificazioni dalla Legge 11 agosto 2014, n. 114 e successive modificazioni.								
SPESE DI PERSONALE	RENDICONTO 2011	RENDICONTO 2012	RENDICONTO 2013	RENDICONTO 2014	RENDICONTO 2015	RENDICONTO 2016	RENDICONTO 2017	RENDICONTO 2018
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	1.265.361,57
Altre spese di personale (Macr. 101 accantonamento FPV)						63.326,01	60.476,21	57.943,39
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	76.477,29
ONERI PER BUONI PASTO (Macr.101)	12.500,00	12.500,00	4.996,99	8.000,00	12.745,83	14.995,47	14.985,98	13.982,26
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	259.636,96
TOTALE (A) SPESA LORDA	1.855.282,39	1.759.351,98	1.799.686,06	1.788.863,33	1.712.911,41	1.738.247,42	1.703.982,07	1.673.401,47
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	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	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	9.133,21
Spese sostenute per il personale comandato presso l'Unione per le quali è previsto il rimborso	18.335,18	0,00	72.535,57	89.870,14	38.988,02	39.773,82	39.773,82	21.494,09
Spese sostenute per elezioni rimborsate dallo stato e/o regioni (110680-110681)								9.257,20
a detrarre spese di cui alla delibera n. 16/2009 Corte dei Conti:								
Incentivi progettazione interna	7.000,00	7.000,00	6.000,00	3.000,00	0,00	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	863,26
Dritti di rogito	6.000,00	2.148,18	0,00	5.703,50	2.886,48	3.177,59	4.091,10	3.345,86
TOTALE (B) COMPONENTI ESCLUSE	372.160,90	338.453,61	389.722,53	407.160,60	348.248,16	348.667,33	349.896,89	347.680,58
SPESA DI PERSONALE DA CONSIDERARE AI FINI DEL RISPETTO DELLA NORMA	1.483.121,49	1.420.898,37	1.409.963,53	1.381.702,73	1.364.663,25	1.389.580,09	1.354.085,18	1.325.720,89
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	5.772.259,28
SPESA DI PERSONALE LORDA								
	1.855.282,39	1.759.351,98	1.799.686,06	1.788.863,33	1.712.911,41	1.738.247,42	1.703.982,07	1.673.401,47
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	SPESA CORRENTE MEDIA DEL TRIENNIO 2011-2013	5.170.378,31	INCIDENZA SPESA SU SPESA CORRENTE DEL TRIENNIO	34,60	33,13	33,62	32,96	32,37
	SPESA DI PERSONALE MEDIA DEL TRIENNIO 2011-2013	1.437.994,46	SPESA DI PERSONALE	1.381.702,73	1.364.663,25	1.389.580,09	1.354.085,18	1.325.720,89

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 31.12.2018.....7.718
dipendenti comunali T. indeterminato alla stessa data..... 36
rapporto (7.718:36)= 1 dipendente ogni 214 abitanti



Con Decreto del Ministero dell'Interno 10.04.2017 ai sensi dell'art. 263, comma 2 del TUEL 267/2000, sono stati stabiliti (per gli enti che hanno dichiarato il dissesto finanziario ai sensi degli artt. 244 e seg. del TUEL per quelli che ai sensi dell'art. 243 bis del medesimo TUEL hanno fatto ricorso alla procedura di riequilibrio finanziario, condizioni entrambe peraltro che non ricorrono per il Comune di Pelago), i rapporti medi dipendenti-popolazione per classe demografica per il triennio 2017/2019 e dal quale risulta che, per i comuni appartenenti alla fascia demografica compresa fra 5000 e 9999 abitanti, nella quale si colloca il comune di Pelago, il rapporto medio è di 1 dipendente ogni 159 abitanti;

Inoltre deve essere considerato che, al 31 dicembre, nell'Ente sono presenti tra i 36 dipendenti in servizio n. 3 part-time al 50% e n. 1 all'83,33% e che, tenuto conto la riparametrazione, riducono di fatto la consistenza effettiva del personale a tempo pieno ed indeterminato in servizio a 34 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 2018-2020, 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 2019, 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 2018.

Il Comune di Pelago ha rispettato i vincoli del PAREGGIO DI BILANCIO per l'anno 2018, come si evince dal seguente prospetto, inerente la CERTIFICAZIONE trasmessa in data 26 marzo 2019.



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2018

MONITORAGGIO DELLE RISULTANZE DEL SALDO DI FINANZA PUBBLICA AI SENSI DEL COMMA 469 DELL'ARTICOLO 1 DELLA LEGGE 11/12/2016, N. 232 (LEGGE DI BILANCIO 2017)	IMPORTI CERTIFICATI	ACCERTAMENTI E IMPEGNI 2° SEMESTRE 2018	DATI GESTIONALI DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2018	
AA) Avanzo di amministrazione per investimenti	(+)	675,00	675.349,32	
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	66,00	66.631,36	
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito	(+)	243,00	242.826,11	
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie	(+)	0,00	0,00	
A4) Fondo pluriennale vincolato di entrata che finanzia impegni cancellati definitivamente dopo l'approvazione del rendiconto anno precedente	(-)	24,00	23.761,77	
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3 - A4)	(+)	285,00	285.695,70	
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	5.201,00	5.201.050,47	5.482.351,30
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	166,00	166.271,23	156.714,63
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	1.406,00	1.405.765,21	1.418.472,62
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	611,00	610.567,95	818.121,54
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	16,00	16.097,98	16.097,98
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI ⁽¹⁾	(+)	0,00	0,00	
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	5.772,00	5.772.259,28	5.573.586,13
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	(+)	79,00	79.067,78	
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2)	(-)	5.851,00	5.851.327,06	5.573.586,13
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	829,00	829.217,66	832.927,91
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito	(+)	744,00	744.462,08	
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2)	(-)	1.573,00	1.573.679,74	832.927,91
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	14,00	14.164,12	14.164,12
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie	(+)	0,00	0,00	
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1+L2)	(-)	14,00	14.164,12	14.164,12
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI⁽¹⁾	(-)	0,00	0,00	
(N) SALDO DI COMPETENZA TRA ENTRATE E SPESE FINALI (N=AA+A+B+CD+E+F+G-H-I-L-M) SALDO FINALE DI CASSA (B+C+D+E+F-H-I-L) (3)		922,00	921.626,94	1.471.079,91
(O) OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018		20,00	19.846,03	
(P) OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2018 RIDETERMINATO a seguito del recupero degli spazi acquisiti nell'anno...		20,00	19.846,03	
(Q) DIFFERENZA FRA IL SALDO DI COMPETENZA TRA ENTRATE E SPESE FINALI E OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA RIDETERMINATO (Q= N-P)		902,00	901.780,91	



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 2018 ancora da impegnare (Deliberazione del Consiglio Comunale n. 32 del 30 luglio 2018).



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). Considerati per appalti di lavori, servizi e forniture non si rilevano affidamenti al di fuori degli strumenti telematici, se si eccettuano le forniture inferiori agli € 1.000,00, gli affidamenti a fornitori unici, o quelli a carattere artistico/professionale che esulano da tali obblighi.

Pelago, 26 giugno 2019

L'unità di controllo di gestione:

- Francesca Guidotti Responsabile Ufficio Segreteria
- Emiliano Batignani Responsabile Ufficio Economato
- Elisabetta Terenzi Componente Ufficio Tributi



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2018