



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2019

COMUNE DI PELAGO

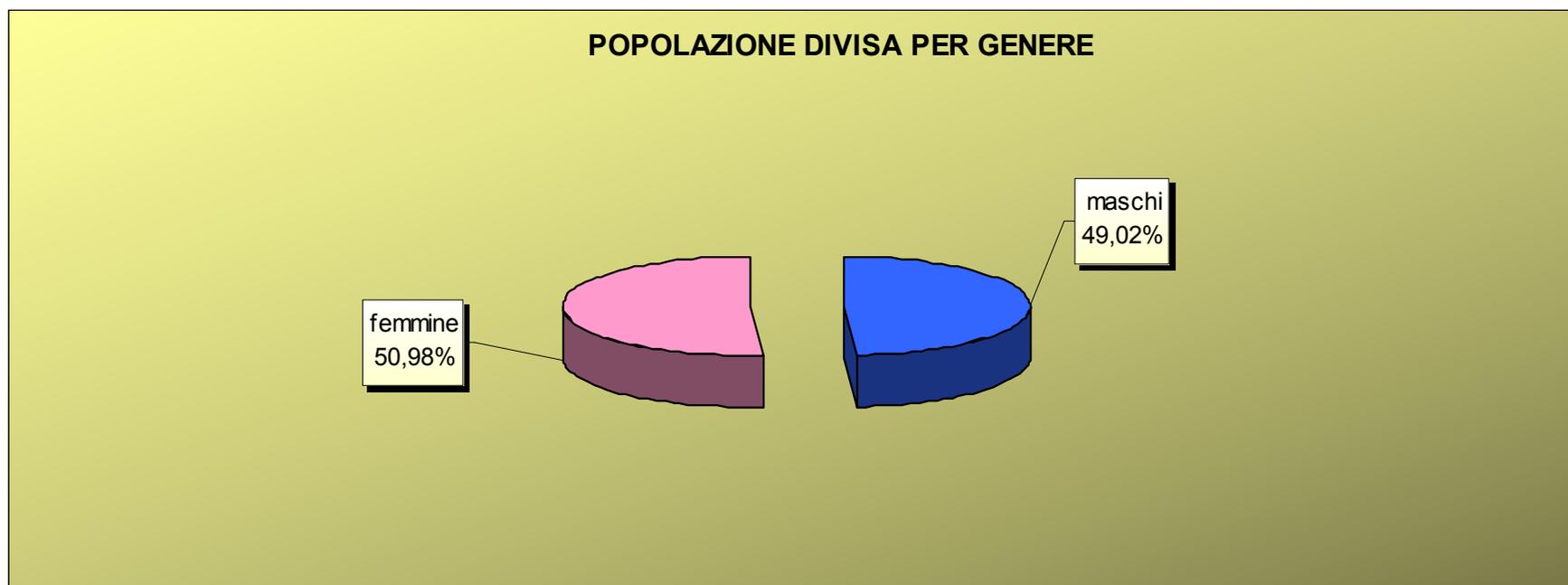
REFERTO DEL CONTROLLO DI GESTIONE ANNO 2019

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



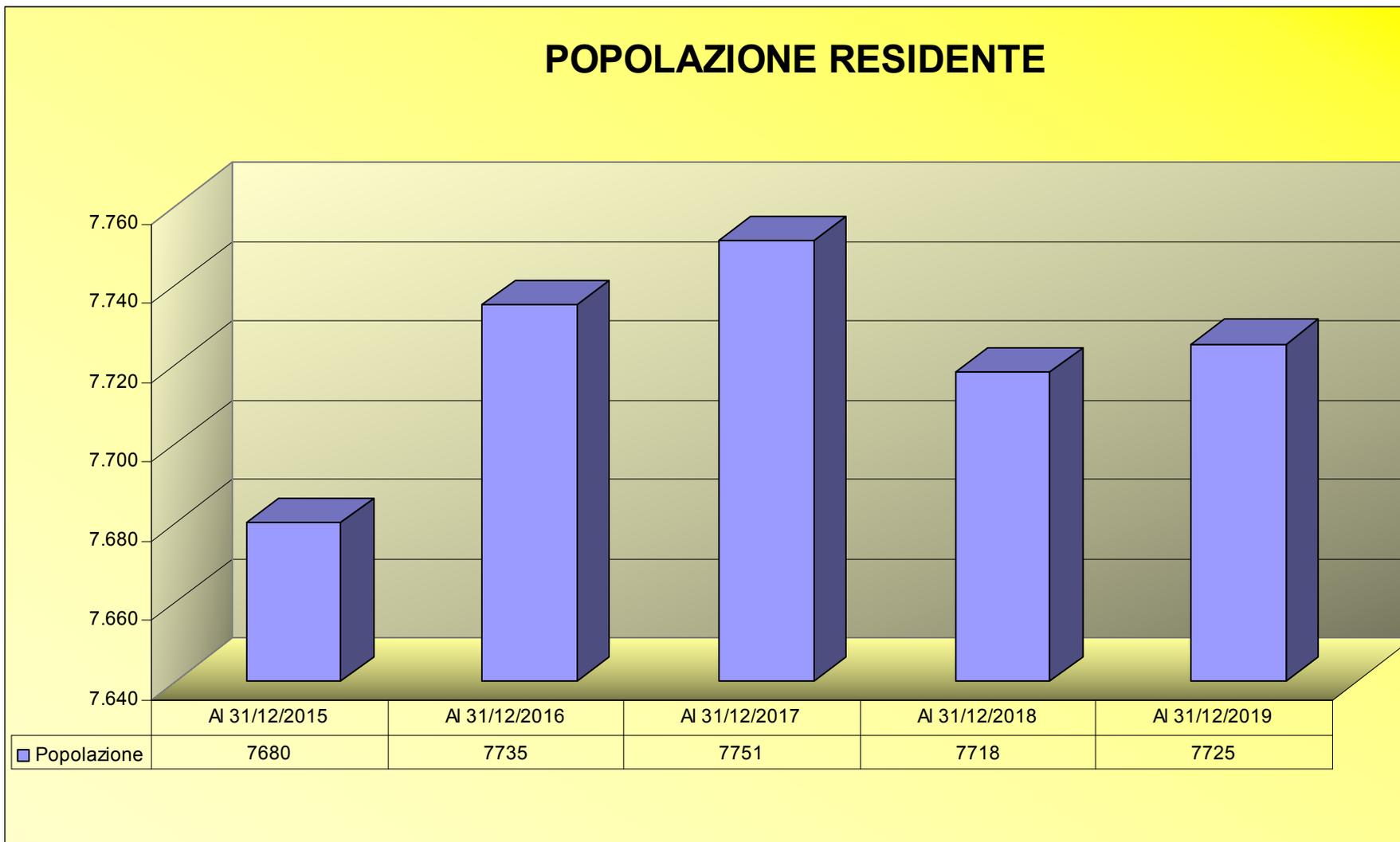
CARATTERISTICHE GENERALI DELL'ENTE POPOLAZIONE

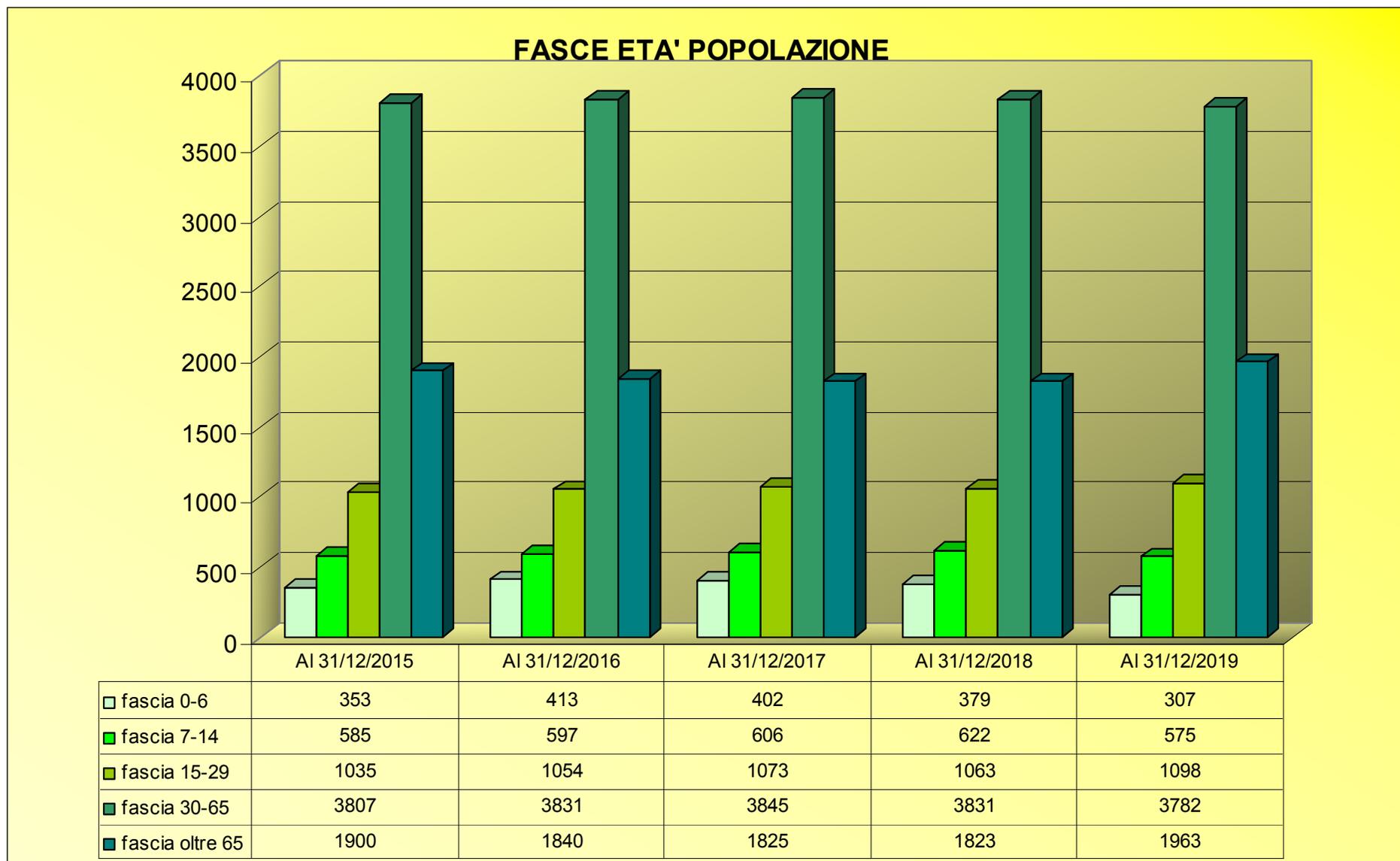
Al 31 dicembre 2019 la popolazione del Comune di Pelago risulta costituita da 7725 residenti, di cui 3787 maschi e 3938 femmine (dati estratti da anagrafe).





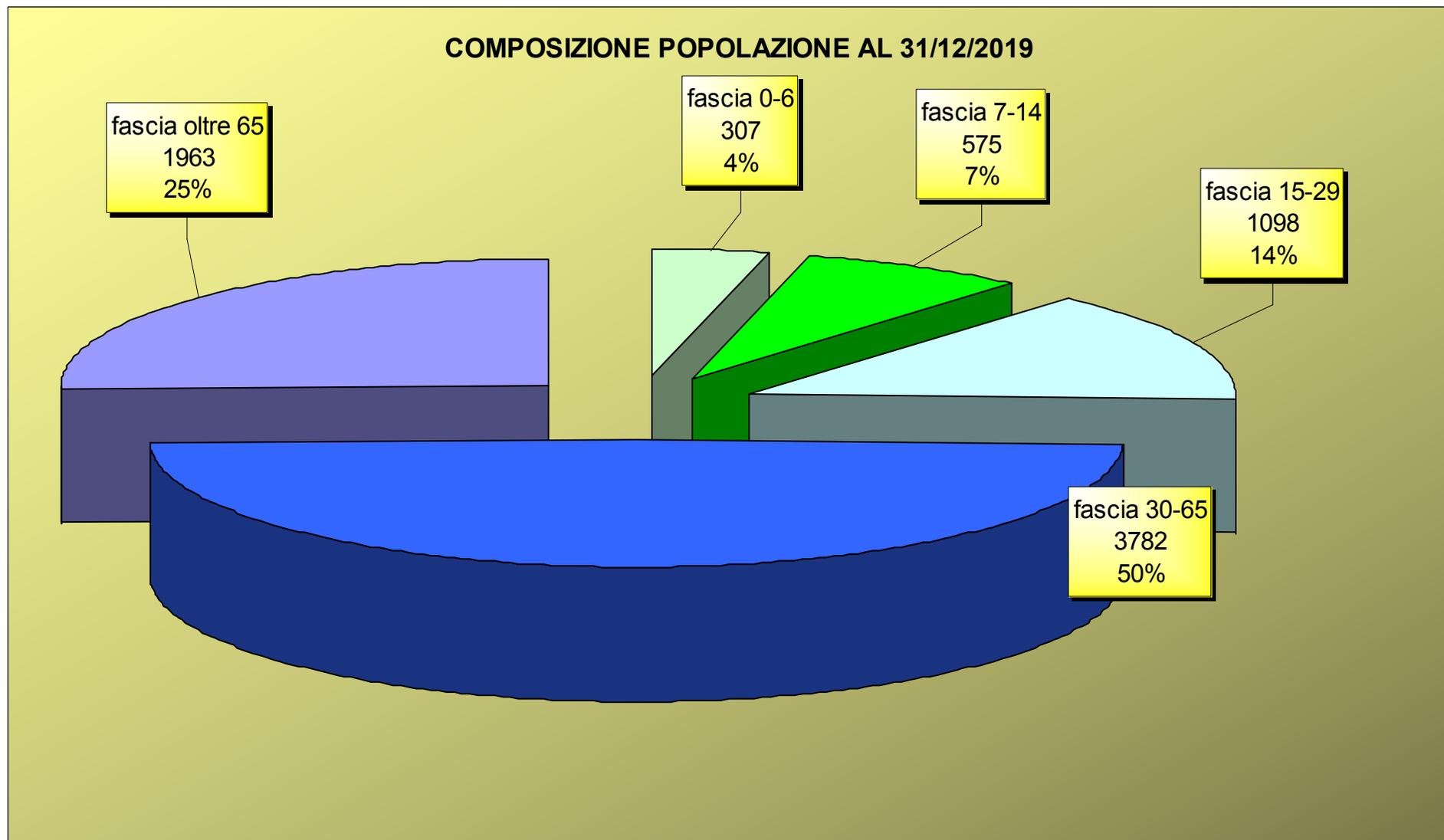
POPOLAZIONE RESIDENTE





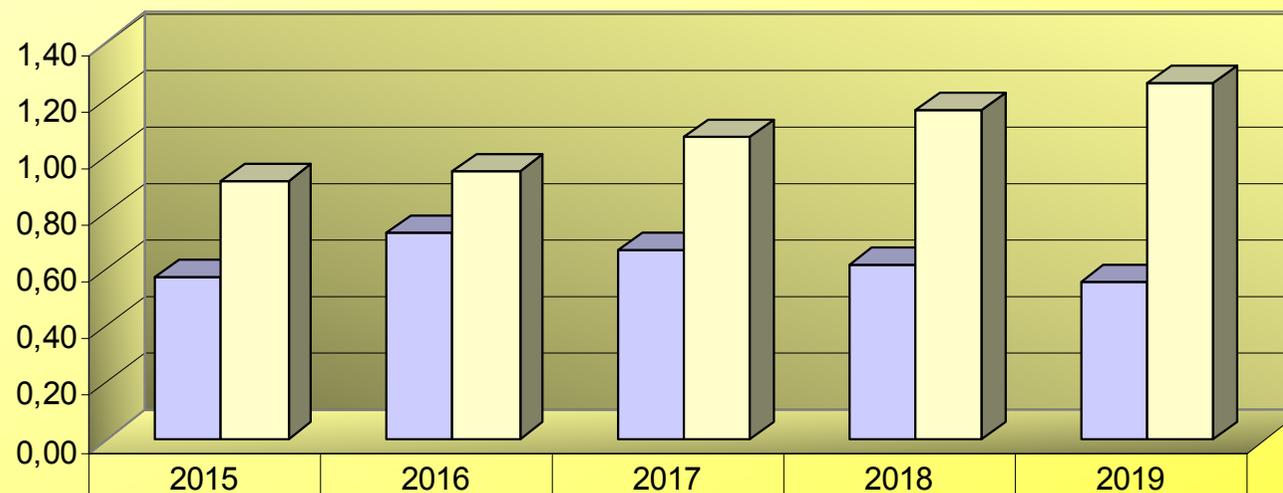


COMPOSIZIONE POPOLAZIONE AL 31/12/2019





RAFFRONTO TASSO NATALITA' E MORTALITA'



■ Tasso natalità	0,57	0,73	0,67	0,62	0,56
■ Tasso mortalità	0,91	0,95	1,07	1,16	1,26



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

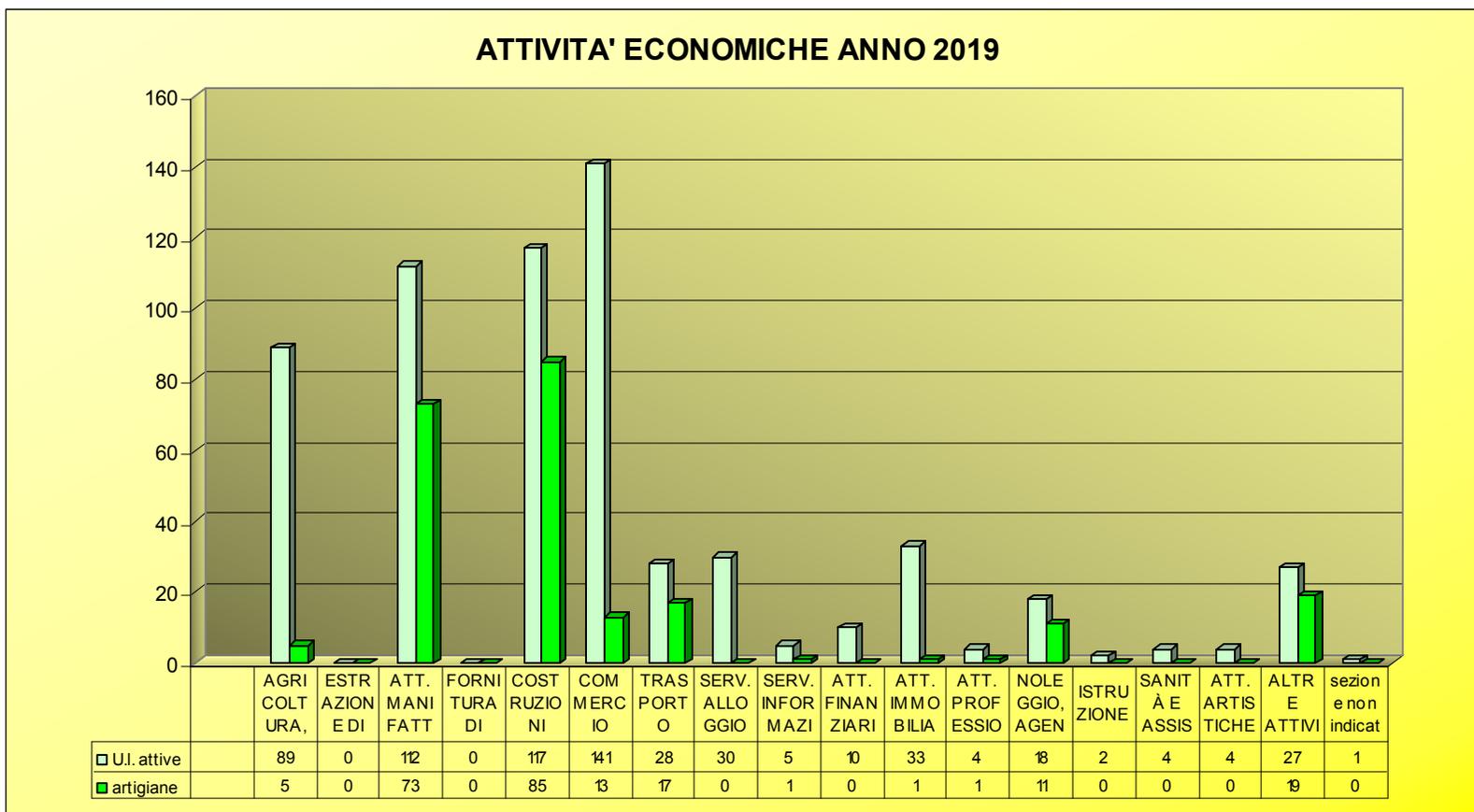
Il Comune di Pelago mette a disposizione dei propri cittadini le seguenti strutture:

TIPOLOGIA STRUTTURA	ANNO 2019
Asili nido nr. 01	Posti nr. 40
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



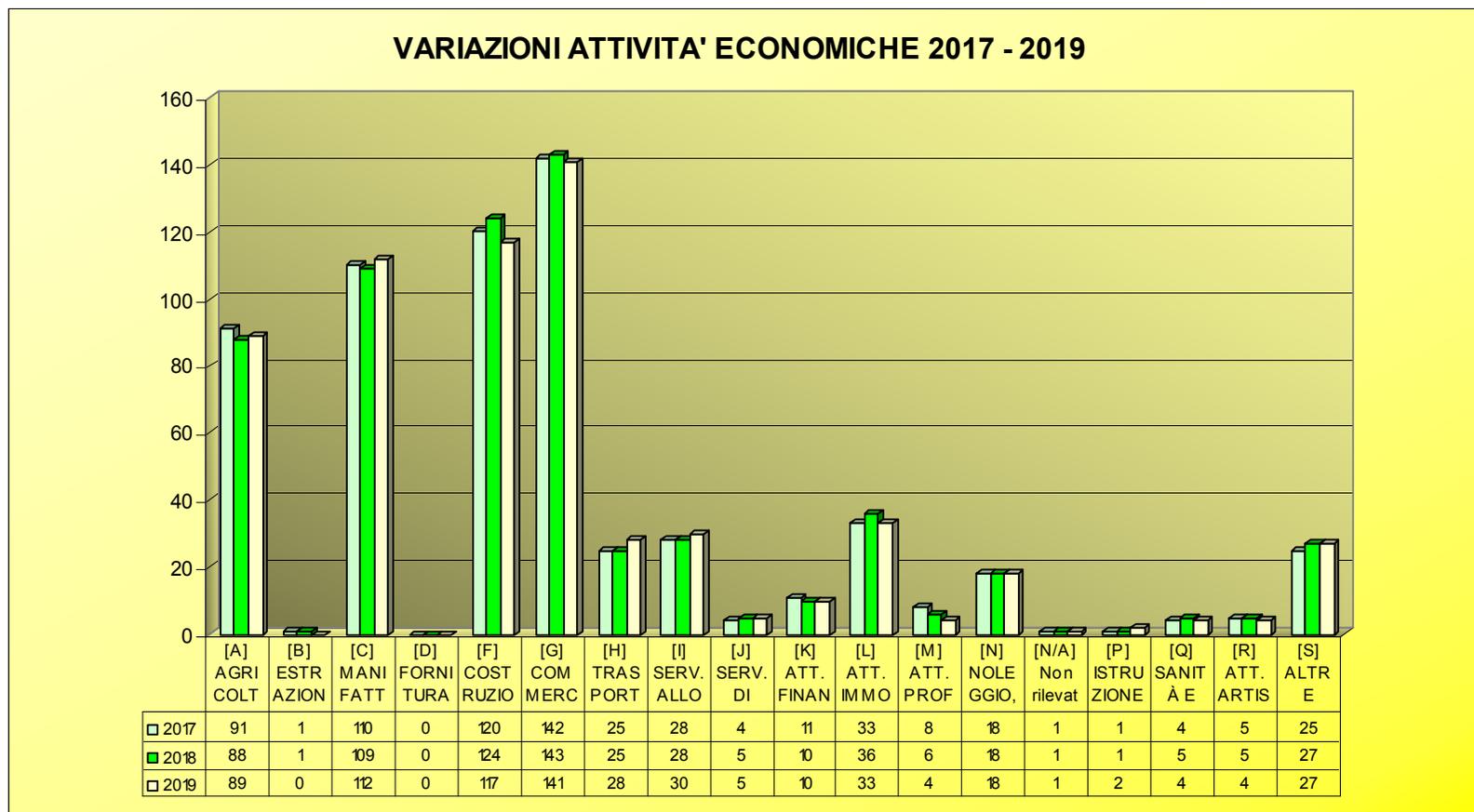
ECONOMIA INSEDIATA

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:





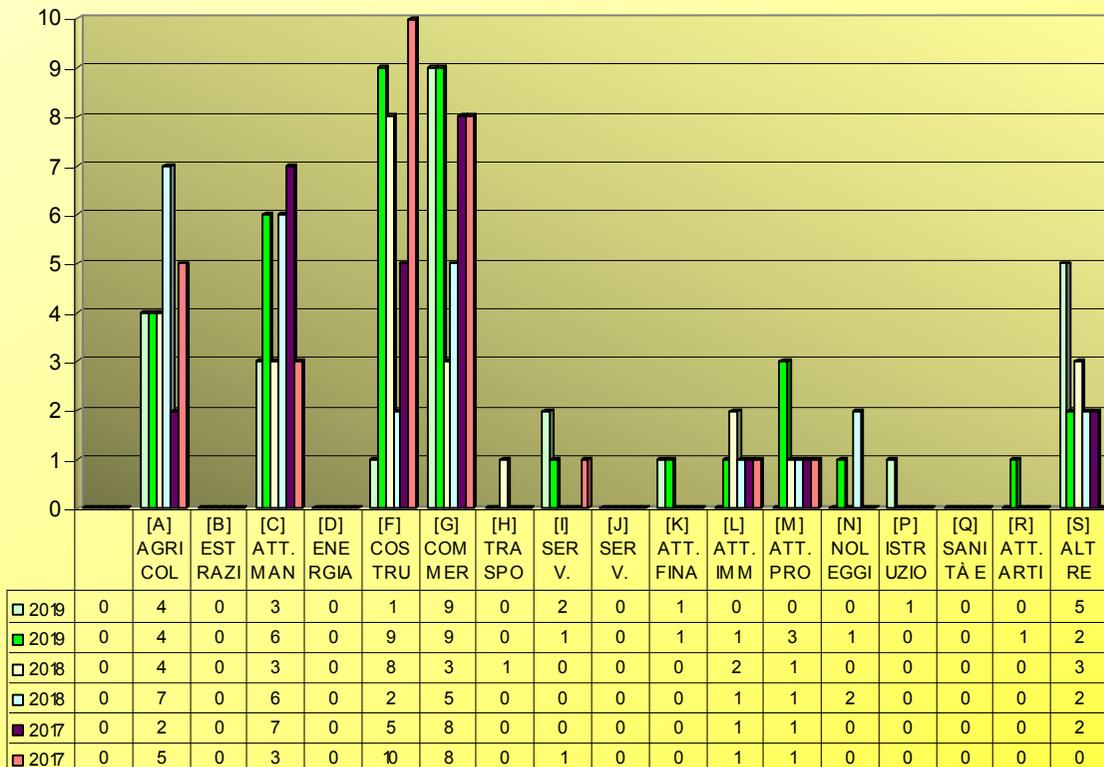
La composizione dell'insieme delle attività economiche presenti è rimasto, nell'ultimo triennio, relativamente stabile; i dati sulle aperture e chiusure di imprese per settore evidenziano valori di piccola entità che poco o niente incidono sulla consistenza territoriale nel suo complesso.

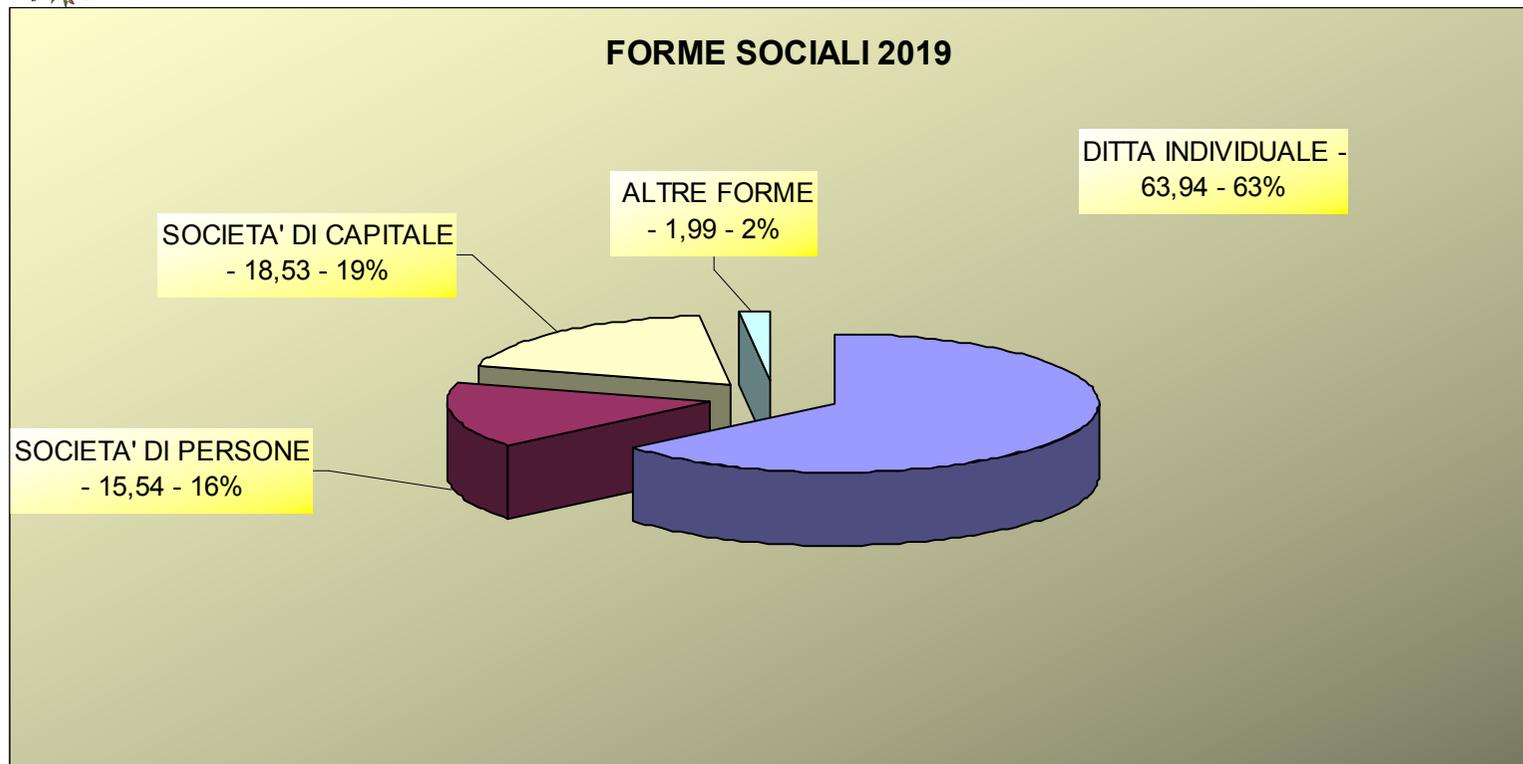




COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2019

IMPRESE ISCRITTE CESSATE 2017 - 2019



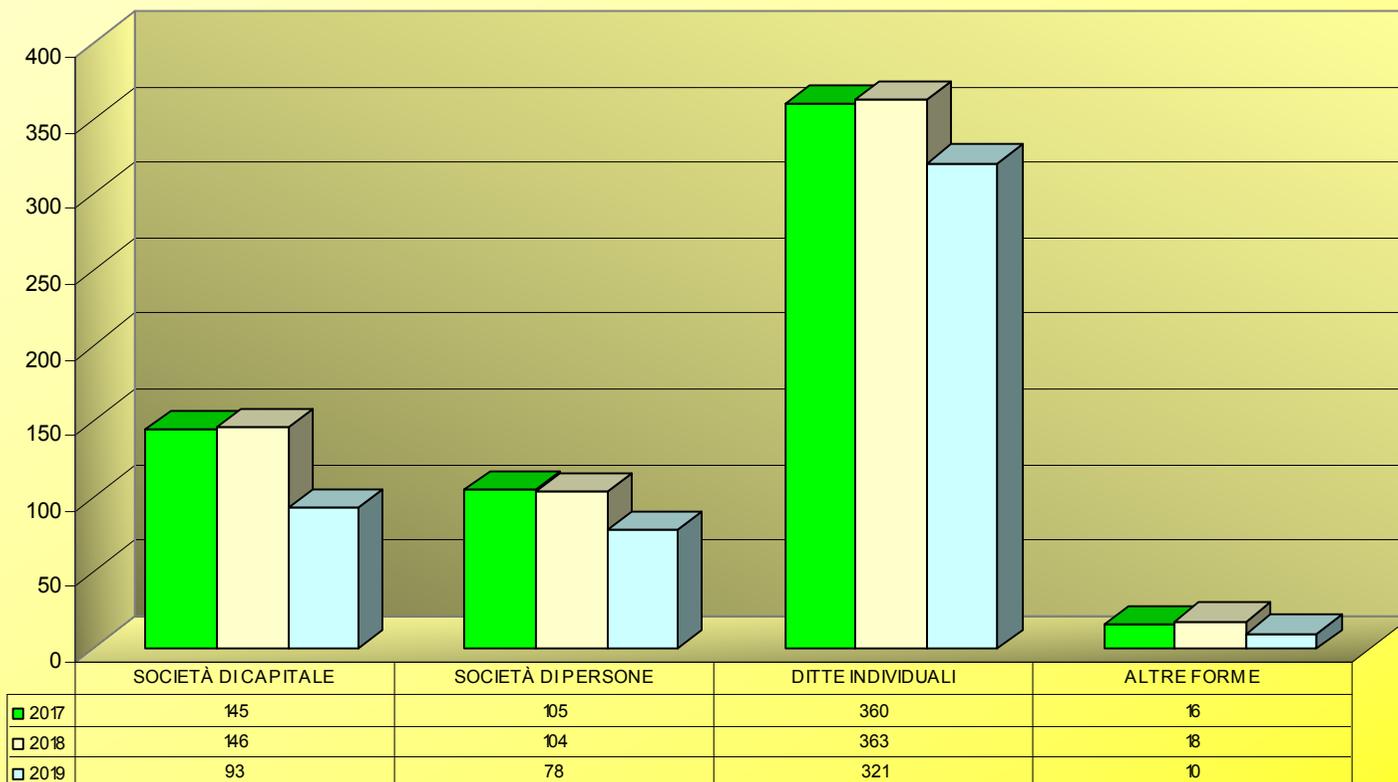


Sul territorio si evidenzia una prevalenza di imprese con forma individuale, in special modo per quanto riguarda il settore dell'agricoltura (78,95%) e quello delle costruzioni (74,23%). La distribuzione nell'ultimo triennio è rimasta nel complesso stabile.



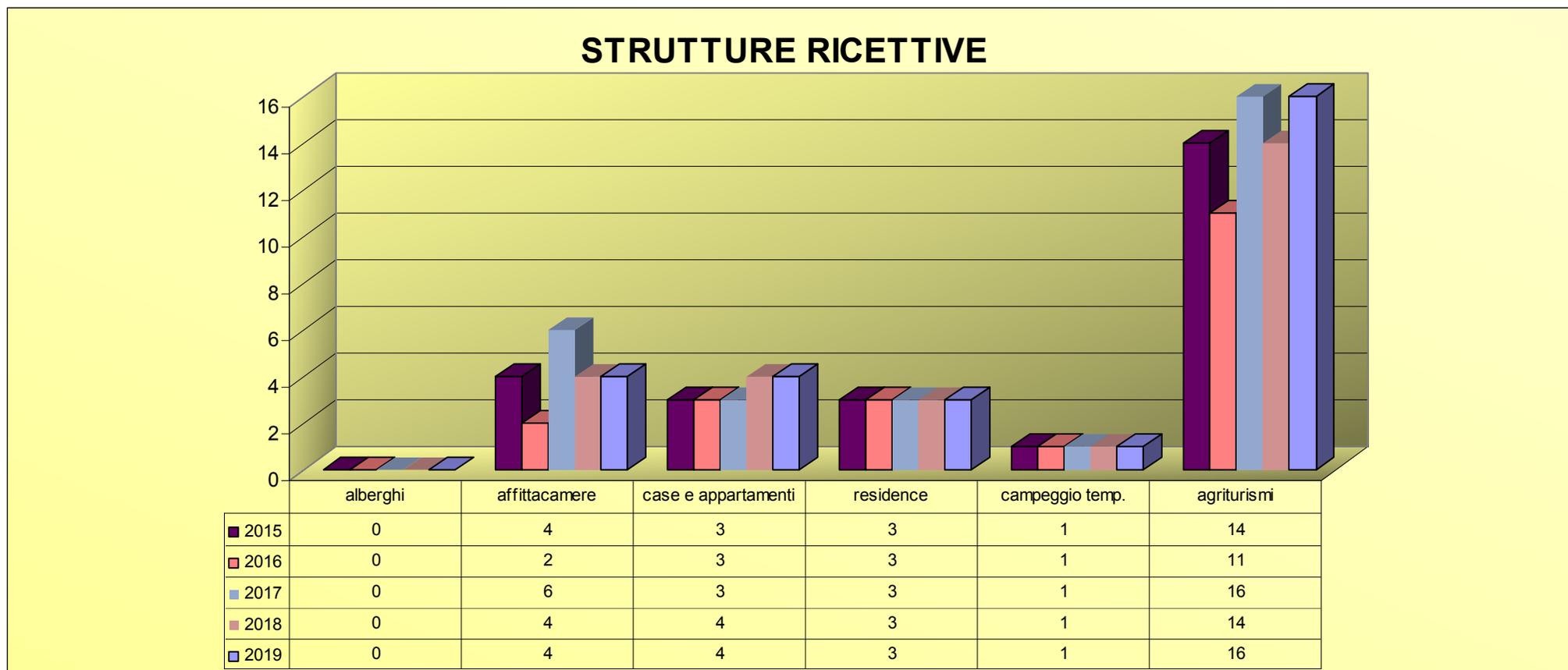
COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2019

IMPRESE ATTIVE PER SETTORE 2017 - 2019



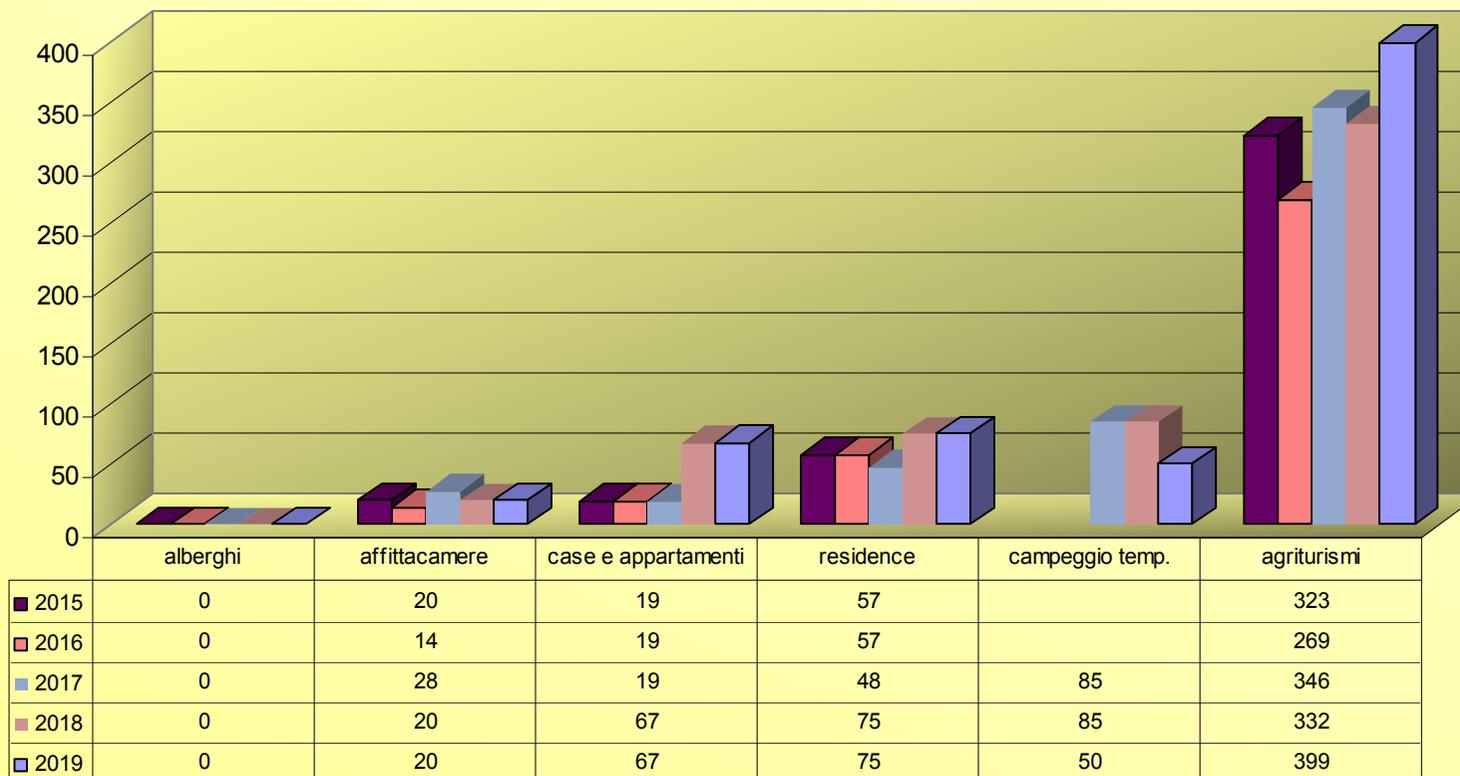


Per quanto riguarda le strutture ricettive si nota negli anni un lento incremento, ma con un ampliamento dei posti disponibili. Sebbene i posti nel campeggio abbiano subito un'inflexione nell'ultimo anno, si sono notevolmente incrementati quelli degli agriturismi. Più difficile risulta invece la rilevazione della ricettività legata alle locazioni brevi, per le quali ad oggi manca un articolato sistema di controllo delle stesse.





POSTI IN STRUTTURE RICETTIVE





DOCUMENTI PROGRAMMATICI

Le attività del controllo di gestione per l'anno 2019 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. 31 del 12 giugno 2019:** Presentazione delle linee programmatiche relative alle azioni ed ai progetti da realizzare nel corso del mandato.
- **Deliberazione del Consiglio Comunale n. 37 del 25 giugno 2019:** Approvazione delle linee programmatiche relative alle azioni ed ai progetti da realizzare nel corso del mandato.
- **Deliberazione del Consiglio Comunale n. 55 del 20 dicembre 2018** Approvazione del Bilancio di previsione per il triennio 2017/2019 e documento di programmazione (DUP).
- **Deliberazione della Giunta Comunale n. 1 del 3 gennaio 2019:** Approvazione piano esecutivo di gestione (P.E.G) 2019-2020-2021 (PARTE FINANZIARIA).

VARIAZIONI ALLE PREVISIONI FINANZIARIE

Nel corso dell'esercizio finanziario 2019, sono state approvate le seguenti variazioni alle previsioni finanziarie di competenza e di cassa, con gli atti sotto indicati:

- deliberazione della Giunta Comunale n. 04 del 17/01/2019, con la quale sono state apportate variazioni agli stanziamenti di cassa del bilancio di previsione;
- deliberazione del Consiglio Comunale n. 04 del 05/02/2019, con la quale sono state apportate variazioni agli stanziamenti di competenza e di cassa del bilancio di previsione;
- determinazioni del Responsabile del Servizio Finanziario n. 20 del 20/02/2019, con le quali sono state apportate variazioni compensative del Piano esecutivo di gestione (PEG), nell'ambito della stessa missione, stesso programma e stesso macroaggregato di spesa;



- deliberazione del Consiglio Comunale n. 10 del 01/03/2019, con la quale sono state apportate variazioni agli stanziamenti di competenza e di cassa del bilancio di previsione;
- determinazioni del Responsabile del Servizio Finanziario n. 22 del 08/03/2019, con le quali sono state apportate variazioni compensative del Piano esecutivo di gestione (PEG), nell'ambito della stessa missione, stesso programma e stesso macroaggregato di spesa;
- deliberazione del Consiglio Comunale n. 14 del 29/03/2019, con la quale sono state apportate variazioni agli stanziamenti di competenza e di cassa del bilancio di previsione;
- deliberazione della Giunta Comunale n. 36 del 04/04/2019, con la quale sono state apportate variazioni agli stanziamenti di cassa del bilancio di previsione;
- determinazioni del Responsabile del Servizio Finanziario n. 35 del 20/05/2019, con le quali sono state apportate variazioni compensative del Piano esecutivo di gestione (PEG), nell'ambito della stessa missione, stesso programma e stesso macroaggregato di spesa;
- deliberazione del Consiglio Comunale n. 34 del 25/06/2019, con la quale sono state apportate variazioni agli stanziamenti di competenza e di cassa del bilancio di previsione ed è stata applicato al Bilancio di Previsione quota parte dell'avanzo di amministrazione risultante dal rendiconto dell'esercizio finanziario 2018;
- deliberazione del Consiglio Comunale n. 41 del 30/07/2019, con la quale è stato provveduto alla verifica della salvaguardia degli equilibri di bilancio all'assestamento generale del bilancio ai sensi degli articoli 175 e 193 del Decreto Legislativo n. 267 del 18/08/2000;
- deliberazione del Consiglio Comunale n. 42 del 30/07/2019, con la quale sono state apportate variazioni agli stanziamenti di competenza e di cassa del bilancio di previsione ed è stata applicato al Bilancio di Previsione quota parte dell'avanzo di amministrazione risultante dal rendiconto dell'esercizio finanziario 2018;
- deliberazione della Giunta Comunale n. 72 del 19/09/2019, con la quale sono stati effettuati prelievi dal Fondo di Riserva;



- deliberazione del Consiglio Comunale n. 51 del 25/09/2019, con la quale sono state apportate variazioni agli stanziamenti di competenza e di cassa del bilancio di previsione ed è stata applicato al Bilancio di Previsione quota parte dell'avanzo di amministrazione risultante dal rendiconto dell'esercizio finanziario 2018;
- deliberazione del Consiglio Comunale n. 52 del 25/09/2019, con la quale sono state apportate variazioni agli stanziamenti di competenza e di cassa del bilancio di previsione;
- deliberazione della Giunta Comunale n. 89 del 31/10/2019, ratificata dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 61 del 28/11/2019, con la quale sono state apportate variazioni urgenti al bilancio di previsione;

PRELEVAMENTI DAL FONDO DI RISERVA

- deliberazione della Giunta Comunale n. 91 del 14/11/2019, con la quale sono stati effettuati prelevamenti dal Fondo di Riserva;
- deliberazione del Consiglio Comunale n. 62 del 28/11/2019, con la quale sono state apportate variazioni agli stanziamenti di competenza e di cassa del bilancio di previsione;
- deliberazione della Giunta Comunale n. 102 del 05/12/2019, con la quale sono stati effettuati prelevamenti dal Fondo di Riserva;
- deliberazione della Giunta Comunale n. 104 del 12/12/2019, con la quale sono stati effettuati prelevamenti dal Fondo di Riserva;



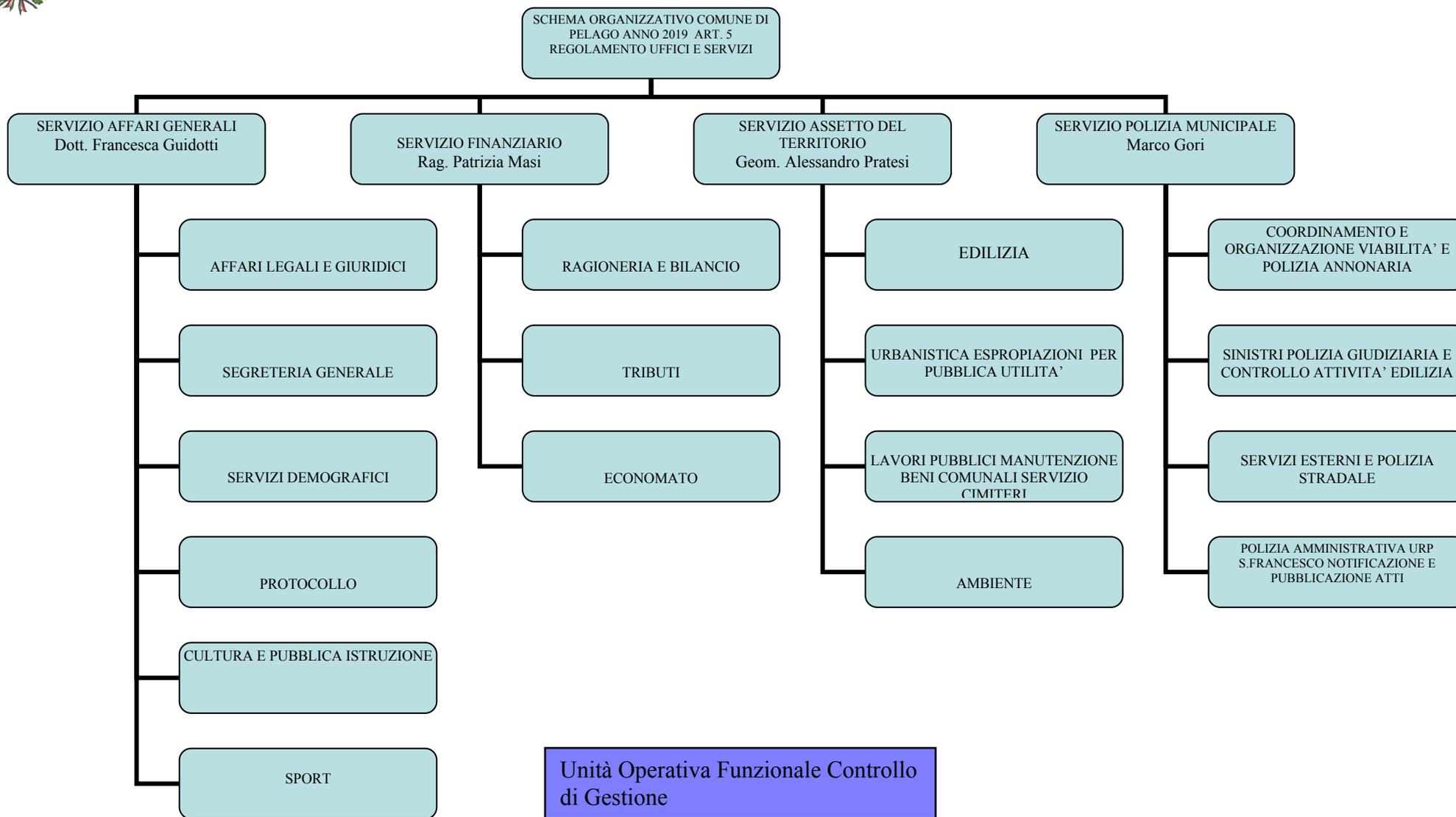
STRUTTURA ORGANIZZATIVA

L'individuazione dei centri di responsabilità e dei relativi responsabili, segue l'organizzazione dell'Ente. Le variazioni intervenute nel corso del 2019, adottate con deliberazione di Giunta sono le seguenti:

- **Deliberazione della Giunta Comunale n. 103 del 13 dicembre 2018:** Piano triennale dei fabbisogni di personale anni 2019/2021.
- **Deliberazione di giunta Comunale n. 43 del 09/05/2019:** Modifica ed integrazione al piano dei fabbisogni del personale anni 2019/2021
- **Deliberazione di giunta n. 59 del 25/07/2019:** Modifica ed integrazione al fabbisogno di personale per il triennio 2019/2021
- **Deliberazione della Giunta comunale n. 23 del 28 febbraio 2019:** Approvazione piano delle Performance 2019.
- **Deliberazione della Giunta Comunale n. 51 del 21 giugno 2019 :** Approvazione relazione sui risultati della performance 2018.



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2019





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 2019, approvato con deliberazione della Giunta comunale n. 01 del 03 gennaio 2019, modificata con deliberazione di Giunta comunale n. 63 del 23 luglio 2019 risulta la seguente:

- SERVIZIO AFFARI GENERALI: Giuliano Migliorini (fino al 31.07.2019)
Decreto sindacale N. 3 del 28/12/2018 e N. 1 del 29/05/2019
- SERVIZIO AFFARI GENERALI: Guidotti Francesca (dal 01.08.2019)
Decreto sindacale N. 8 del 31/07/2019
- SERVIZIO FINANZIARIO: Masi Patrizia
Decreto sindacale N. 2 del 30/08/2018 e N. 2 del 29/05/2019
- SERVIZIO ASSETTO DEL TERRITORIO: Pratesi Alessandro
Decreto sindacale N. 3 del 28/12/2018 e N. 3 del 29/05/2019
- SERVIZIO DI POLIZIA MUNICIPALE: Gori Marco
Decreto sindacale N. 3 del 28/12/2018 e N. 4 del 29/05/2019
- 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. Come da Delibera di Giunta Comunale n. 21 del 27 febbraio 2020 i dipendenti assegnati a tale unità sono:

- Alessandro Giannelli - Responsabile Ufficio Economato
- Gabriele Berni - Responsabile Ufficio Tributi
- Elisa Rogai - Responsabile Ufficio Scuola/Cultura

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. 23 del 28 febbraio 2019, 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.

Dal 01 gennaio 2020 anche il Comune di Pelago, ai sensi dell'art. 13, comma 4, dello Statuto, con Delibera di Giunta n. 45 del 21 maggio 2019 ha stabilito che la gestione della funzione di valutazione non spetta più all'Ente stesso ma è di competenza del Nucleo di Valutazione dell'Unione Valdarno e Valdisieve.



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 Valdisieve la nuova gestione associata Progettazione e gestione del sistema locale dei servizi sociali competente con le politiche abitative (UNISAS)
Per tali gestioni associate il Comune di Pelago ha trasferito all'Unione, dal 01 gennaio 2015, 3 unità di personale a tempo indeterminato (2 di cat. C1 e 1 di cat. D1) e in posizione di assegnazione n. 1 unità di personale a tempo indeterminato cat. D2 (quest'ultima al Centro unico appalti), 2 Assistenti sociali cat. D, 1 Assistente amministrativo cat. B, 1 Funzionario amministrativo cat. D3.
- Con decorrenza 01.04.2018 è stata trasferita all' Unione di Comuni Valdarno e Valdisieve 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. Dal 01 Gennaio 2020 anche il Comune di Pelago, ai sensi



dell'art. 13, comma 4, dello Statuto, con Delibera di Giunta n. 45 del 21 Maggio 2019 ha stabilito che la gestione della funzione di valutazione spetta al Nucleo di Valutazione dell'Unione.

- 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 2019/2021 e verifica sussistenza degli equilibri di Bilancio (Delibera Consiglio Comunale n. 41 del 30 luglio 2019) e infine, con l'approvazione del Rendiconto della gestione dell'esercizio finanziario 2019 entro il 30 aprile dell'anno successivo prorogato al 30 giugno per emergenza COVID come stabilito dall'art. 107 comma 1, del Decreto Legge 17 marzo 2020 (Delibera Consiglio Comunale n. 22 del 27 maggio 2020).



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.

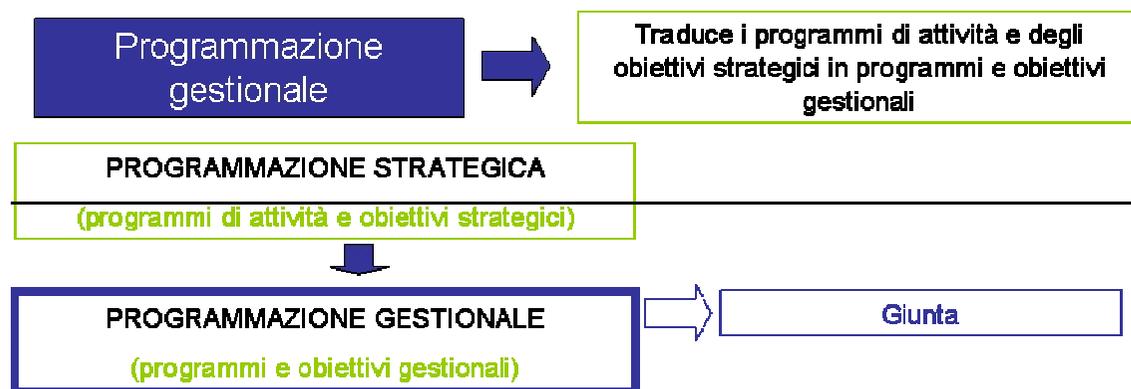
Il contenuto della SeO, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella SeS, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

Il documento unico di programmazione (D.U.P.) è stato approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 55 del 20 Dicembre 2018 per il periodo 2019-2021.



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 3 gennaio 2019, approvazione del PEG ed attribuzione risorse economiche, e con deliberazione della Giunta comunale n. 18 del 21 febbraio; assegnazione obiettivi e risorse umane ai responsabili dei servizi dell'Ente

OBIETTIVI SPECIFICI PER OGNI SERVIZIO:

AFFARI GENERALI :



- Inventario degli arredi presenti nelle sedi scolastiche comunali ed eventuale sostituzione con l'acquisto di nuovi.
- Predisposizione atti di gara di appalto per l'affidamento della gestione del nido.
- Ricognizione delle associazioni presenti sul territorio comunale.
- Piano anticorruzione 2019/2021 e attuazione delle verifiche dei controlli e delle altre misure in esso previste.
- Verifiche e controlli adeguamenti e aggiornamento della sezione amministrazione trasparente del sito internet dell'ente.
- Prosecuzione attività di supporto giuridico e amministrativo all'Ufficio Lavori Pubblici nei termini previsti dalla delibera di giunta n. 80/2015.
- Passaggio dell'anagrafe comunale all'ANPR.

FINANZIARIO:

- Relazione di fine mandato 2014-2019.
- Relazione di inizio mandato 2019-2024.
- Attività di 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 della gestione finanziaria 2018.
- Controllo debito commerciale residuo tramite piattaforma PCC del MEF.
- Formazione del bilancio di previsione triennio 2020/2022.
- Predisposizione documento unico di programmazione 2020/2022.
- Predisposizione piano esecutivo di gestione 2019/2021 (parte finanziaria).
- Recupero evasione ed elusione contributiva IMU anno 2014.
- Recupero evasione ed elusione contributiva TARI anno 2017.

ASSETTO DEL TERRITORIO



- Avvio del procedimento piano strutturale: delimitazione perimetrazione centri edificati secondo la vigente normativa regionale.
- Approvazione varianti piani attuativi interessati da procedure fallimentari (Puc, Vicano, Petrella e Palaie Lucente). Completamento delle relative opere di urbanizzazione.
- Predisposizione variante e convenzione per destinazione housing sociale appartamenti intervento edificatorio ex Merinangora.
- Ricognizione delle strade vicinali del comune di Pelago e classificazione in strade vicinali ad uso pubblico e strade vicinali private (in collaborazione con il servizio Polizia Municipale).
- Predisposizione atti e appalto lavori interventi straordinari di messa in sicurezza della viabilità finanziati con il contributo assegnato al Comune dalla legge di bilancio 2019 (L. 145/2018).
- Svolgimento del monitoraggio delle opere finanziate attraverso la banca dati delle pubbliche amministrazioni (BDAP).
- Acquisizione al patrimonio comunale di aree ad uso pubblico (L. 23/12/1998 N. 448).
- Reperimento finanziamenti attraverso la partecipazione a bandi regionali per l'edilizia scolastica (adeguamento sismico ed efficientamento energetico) e impiantistica sportiva.

POLIZIA MUNICIPALE

- Prosecuzione progetto educazione stradale nelle scuole. Programmazione incontri e prove pratiche per gli alunni
- Incremento servizi vigilanza scuole Pelago e controllo viabilità in funzione lavori di adeguamento sismico scuola elementare.
- S.R. 70 Consuma. Prosecuzione monitoraggio per l'intervento di adeguamento del tracciato stradale.
- Attuazione del progetto per la videosorveglianza di Pelago capoluogo.
- Manutenzione straordinaria della segnaletica stradale orizzontale e verticale sul territorio.



- Ricognizione delle strade vicinali del comune di Pelago e classificazione in strade vicinali ad uso pubblico e strade vicinali private (in collaborazione con il servizio Assetto del Territorio).

STAFF DEL SINDACO

- Comunicazione istituzionale dell'Ente
- Rapporti istituzionali con altri Enti
- Segreteria Sindaco e Assessori

RELAZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEGLI OBIETTIVI ANNUALI SOPRA RIPORTATI

Ai sensi dell'art. 13, comma 4, dello Statuto, con Delibera di Giunta n. 45 del 21 Maggio 2019 è stata stabilita, anche per conto del Comune di Pelago a decorrere dalla data del 1° gennaio 2020, l'attivazione da parte dell'Unione di Comuni Valdarno e Valdisieve, dell'effettiva gestione della funzione in materia di *“progettazione e gestione dei sistemi di misurazione e valutazione”*.

L'esercizio associato della funzione avverrà sulla base dei seguenti principi organizzativi generali:

- l'esercizio della funzione ha per oggetto la **progettazione e gestione dei sistemi di misurazione e valutazione** organizzativa e individuale ai sensi del D. Lgs. 27 ottobre 2009, n. 150;
- l'unione assume la funzione di ente responsabile dell'esercizio associato e la giunta e il presidente dell'unione sono individuati quali organi competenti;
- obiettivo della gestione associata sarà la definizione di un sistema di misurazione e valutazione della performance omogeneo fra gli enti aderenti, pur tenendo conto delle esperienze maturare e delle specificità dimensionali ed organizzative di ciascuno;



- la gestione del sistema è affidata ad un apposito organismo, denominato Nucleo di Valutazione, che opera in posizione di autonomia rispetto alle strutture organizzative, risponde del proprio operato all'organo di indirizzo politico-amministrativo dell'unione e si rapporta direttamente agli analoghi organi dei comuni;
- il Nucleo è nominato dal presidente, sentita la giunta;
- la composizione, i compiti e il funzionamento del Nucleo di Valutazione, per quanto non previsto dalla legge, sono stabiliti dalla giunta, ai sensi del terzo comma dell'art. 13 dello Statuto, con proprio atto di natura regolamentare;
- del Nucleo dovranno far parte uno o più componenti esterni, in possesso dei prescritti requisiti tecnico-professionali, individuati a seguito di avviso pubblico; alle riunioni del Nucleo dovrà essere assicurata la partecipazione dei Segretari/funzionari apicali degli enti, singolarmente alle sedute in cui si trattano problematiche relative all'ente, e collegialmente quando si affrontano argomenti concernenti la definizione dei principi valutativi e di indicazioni di carattere generale;
- la struttura di supporto logistico e tecnico-organizzativo è individuata nell'ambito del Servizio Personale Associato;
- i costi della gestione associata saranno ripartiti annualmente dalla giunta, in conformità allo statuto e tenendo conto, di norma, dei seguenti parametri valutativi:
 - popolazione;
 - numero dipendenti;
 - complessità della struttura organizzativa, anche in relazione alla presenza o meno di posizioni dirigenziali ed al numero delle posizioni organizzative.

Tenuto conto della nuova gestione di valutazione e del rallentamento procedurale dovuto all'emergenza da pandemia Covid-2019, la verifica dei risultati rispetto agli obiettivi annuali del 2019, è in corso d'opera e non potrà essere conclusa entro il termine previsto per la consegna del Controllo di Gestione.



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. 41 del 30 luglio 2019 ed ha ad oggetto "Assestamento generale del Bilancio di Previsione 2019-2021 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 2019 e della gestione dei residui 2018 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 2019-2021, esercizio 2019 necessarie.
- La verifica delle previsioni triennali di competenza del Bilancio di Previsione 2019-2021, ai fini del rispetto degli EQUILIBRI DEL BILANCIO di cui all'articolo 1, comma 470, della Legge 11 dicembre 2016, n. 232, come modificata dalla Legge 27 dicembre 2017, n. 205 e da ultimo dalla Legge 30 dicembre 2018 n. 145.



IL RENDICONTO DELLA GESTIONE ESERCIZIO 2019

ANALISI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Il Rendiconto dell'esercizio finanziario 2019, 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 03 gennaio 2019** è stato approvato il piano esecutivo di gestione (PEG) relativo all'anno 2019 e affidato ai Responsabili dei Servizi le risorse di entrata e gli interventi di spesa previsti nel Bilancio di Previsione 2019.



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2019

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 FINO 31 LUGLIO 2019 GUIDOTTI FRANCESCA DAL 01 AGOSTO 2019	SEGRETERIA GENERALE	199.725,90	215.598,03	175.004,27	107,95	87,62	6,63	6,56	328.876,15	300.868,21	188.295,10	91,48	57,25	18,66	20,97
		DEMOGRAFICI	10.150,00	8.214,90	7.415,58	80,93	73,06			4.905,89	3.772,69	3.456,46	76,90	70,46		
		ATTIVITA' ECONOMICHE	1.708,00	1.708,00	1.708,00	100,00	100,00			4.092,70	2.726,58	2.726,58	66,62	66,62		
		PERSONALE	6.739,74	8.990,61	8.990,61	133,40	133,40			259.180,08	259.016,88	147.104,39	99,94	56,76		
		ISTRUZIONE	90.700,00	78.829,61	53.406,31	86,91	58,88			342.316,85	339.770,30	263.789,37	99,26	77,06		
		CULTURA	0,00	289,45	289,45	0,00	0,00			28.793,00	26.495,70	9.118,40	92,02	31,67		
		SOCIALE	285.919,01	288.682,67	216.273,58	100,97	75,64			859.804,69	858.604,28	675.926,00	99,86	78,61		
		SPORT	3.750,00	3.750,00	0,00	100,00	0,00			15.465,16	14.173,86	7.017,90	91,65	45,38		
FINANZIARIO	MASI PATRIZIA	RAGIONERIA	1.028.062,37	1.034.100,51	932.711,45	100,59	90,73	63,57	62,68	548.157,65	536.247,28	529.478,68	97,83	96,59	7,18	7,94
		ECONOMATO	8.000,00	3.128,87	3.128,87	39,11	39,11			60.817,13	50.711,31	46.343,55	83,38	76,20		
		TRIBUTI	4.708.124,70	4.756.137,50	3.724.511,96	101,02	79,11			100.409,86	96.959,49	93.663,78	96,56	93,28		
ASSETTO DEL TERRITORIO	PRATESI ALESSANDRO	LAVORI PUBBLICI	1.969.778,06	1.937.762,95	936.584,90	98,37	47,55	25,63	26,31	3.597.815,77	2.696.640,38	1.560.855,64	74,95	43,38	54,93	50,54
		AMBIENTE	90.500,00	86.542,78	51.542,78	95,63	56,95			1.816.368,33	1.643.717,16	1.299.103,98	90,49	71,52		
		URBANISTICA	255.156,08	407.833,91	405.073,32	159,84	158,76			11.500,00	11.170,30	4.428,60	97,13	38,51		
POLIZIA MUNICIPALE	GORI MARCO	POLIZIA MUNICIPALE	377.500,00	411.002,32	225.750,40	108,87	59,80	4,18	4,45	290.476,72	281.259,81	129.951,90	96,83	44,74	2,94	3,27
GEST. ASS. PERSONALE	LEPRI TIZIANO	PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.589.475,42	1.470.271,04	1.345.490,66	92,50	84,65	16,09	17,07
GEST. ASS. I.C.T.	BISTONDI GIUSEPPE	I.C.T.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.850,00	18.327,15	523,39	92,33	2,64	0,20	0,21



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2019

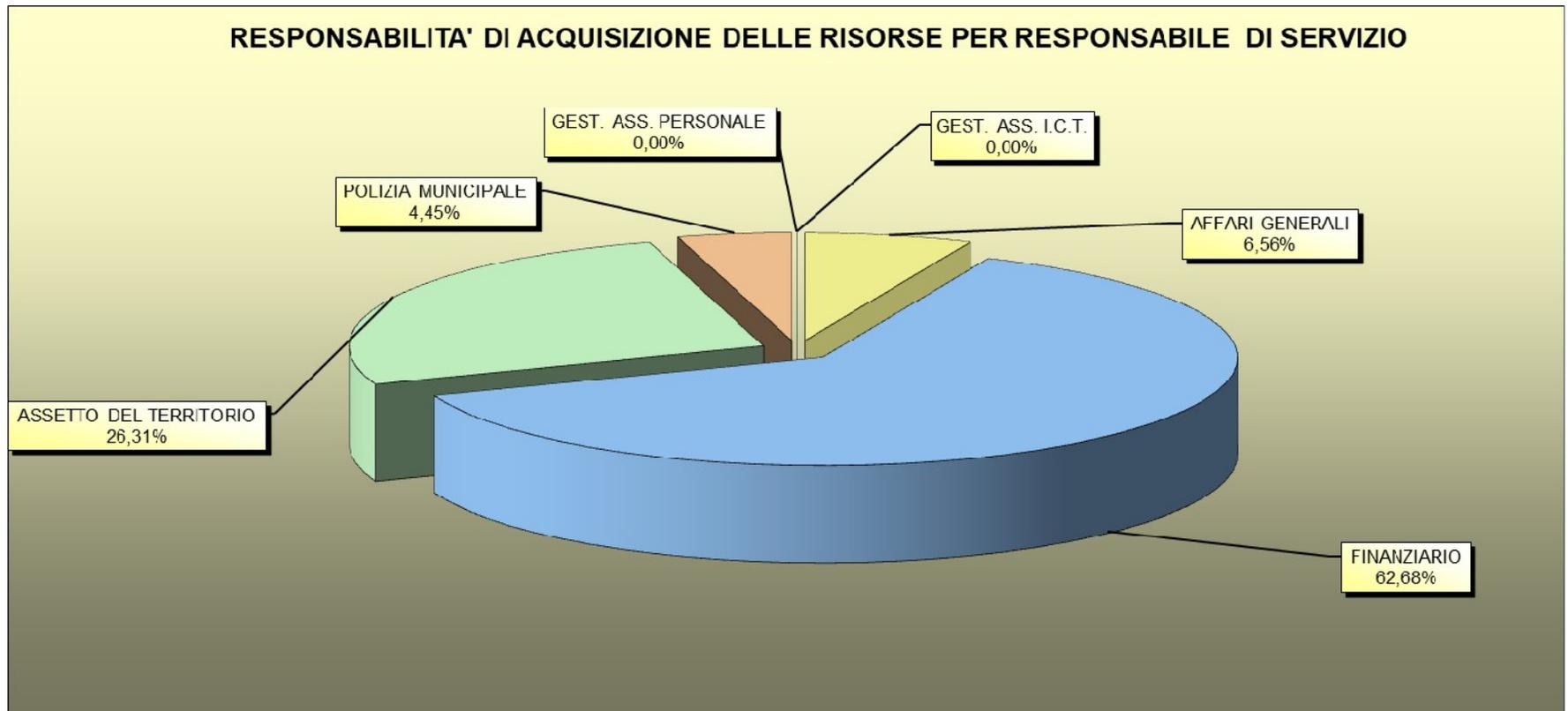
TOTALE			9.035.813,86	9.242.572,11	6.742.391,48	102,29	74,62	100,00	100,00	9.878.305,40	8.610.732,42	6.307.274,38	87,17	63,85	100,00	100,00
--------	--	--	--------------	--------------	--------------	--------	-------	--------	--------	--------------	--------------	--------------	-------	-------	--------	--------

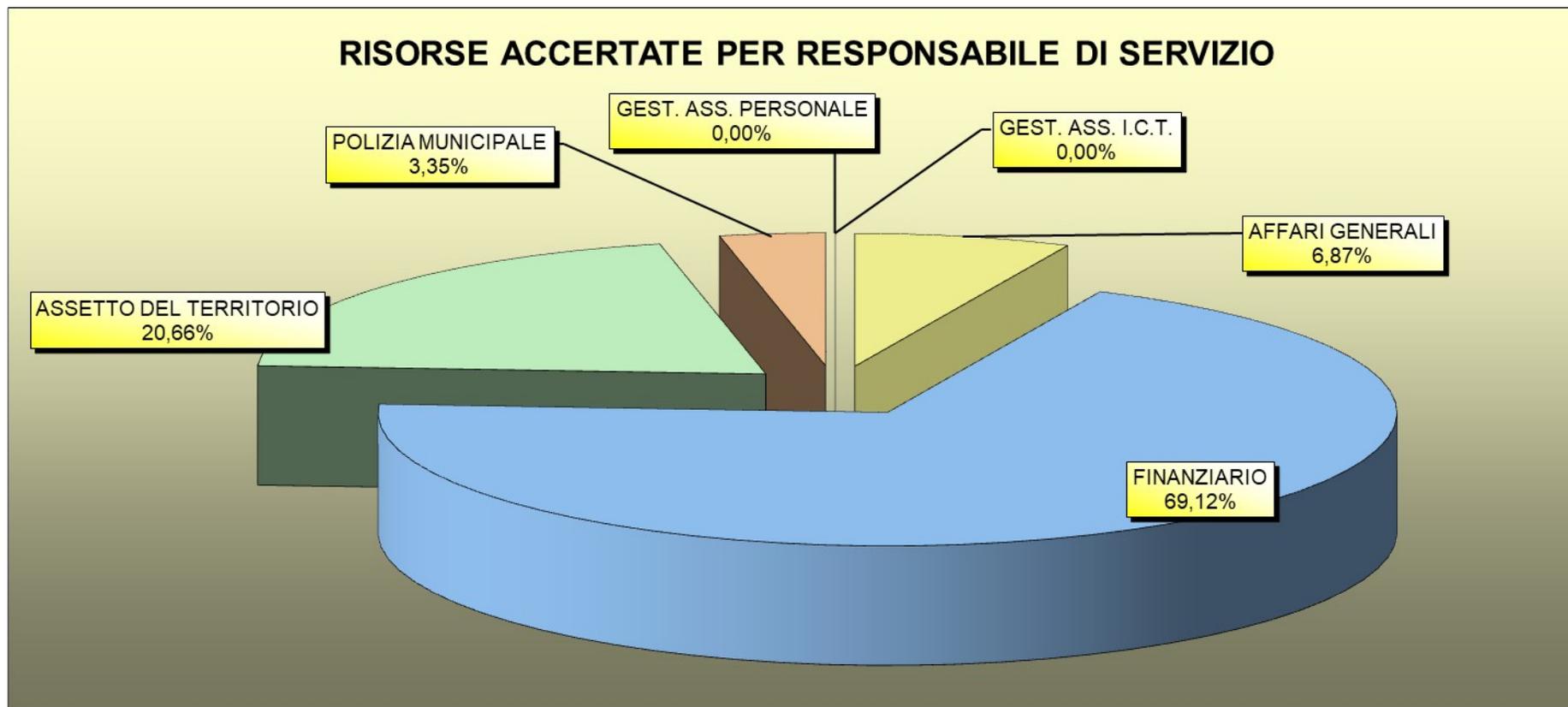
PIANO RISORSE DIVISO PER RESPONSABILI DEI SERVIZI									
SERVIZI	RESPONSABILI DEI SERVIZI	UFFICI	PREVISIONI DI ENTRATA	ACCERTAMENTI DI ENTRATA	ORDINATIVI DI COMPETENZA	% DI ACCERTAMENTI RISPETTO ALLE PREVISIONI	% DI INCASSI RISPETTO ALLE PREVISIONI	% DI BUDGET ATTRIBUITO	% DI BUDGET ACCERTATO
AFFARI GENERALI	MIGLIORINI GIULIANO FINO 31 LUGLIO 2019 GUIDOTTI FRANCESCA DAL 01 AGOSTO 2019	SEGRETERIA GENERALE	199.725,90	215.598,03	175.004,27	107,95	87,62	6,63	6,56
		DEMOGRAFICI	10.150,00	8.214,90	7.415,58	80,93	73,06		
		ATTIVITA' ECONOMICHE	1.708,00	1.708,00	1.708,00	100,00	100,00		
		PERSONALE	6.739,74	8.990,61	8.990,61	133,40	133,40		
		ISTRUZIONE	90.700,00	78.829,61	53.406,31	86,91	58,88		
		CULTURA	0,00	289,45	289,45	0,00	0,00		
		SOCIALE	285.919,01	288.682,67	216.273,58	100,97	75,64		
		SPORT	3.750,00	3.750,00	0,00	100,00	0,00		
FINANZIARIO	MASI PATRIZIA	RAGIONERIA	1.028.062,37	1.034.100,51	932.711,45	100,59	90,73	63,57	62,68
		ECONOMATO	8.000,00	3.128,87	3.128,87	39,11	39,11		
		TRIBUTI	4.708.124,70	4.756.137,50	3.724.511,96	101,02	79,11		
ASSETTO DEL TERRITORIO	PRATESI ALESSANDRO	LAVORI PUBBLICI	1.969.778,06	1.937.762,95	936.584,90	98,37	47,55	25,63	26,31
		AMBIENTE	90.500,00	86.542,78	51.542,78	95,63	56,95		
		URBANISTICA	255.156,08	407.833,91	405.073,32	159,84	158,76		
POLIZIA MUNICIPALE	GORI MARCO	POLIZIA MUNICIPALE	377.500,00	411.002,32	225.750,40	108,87	59,80	4,18	4,45



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2019

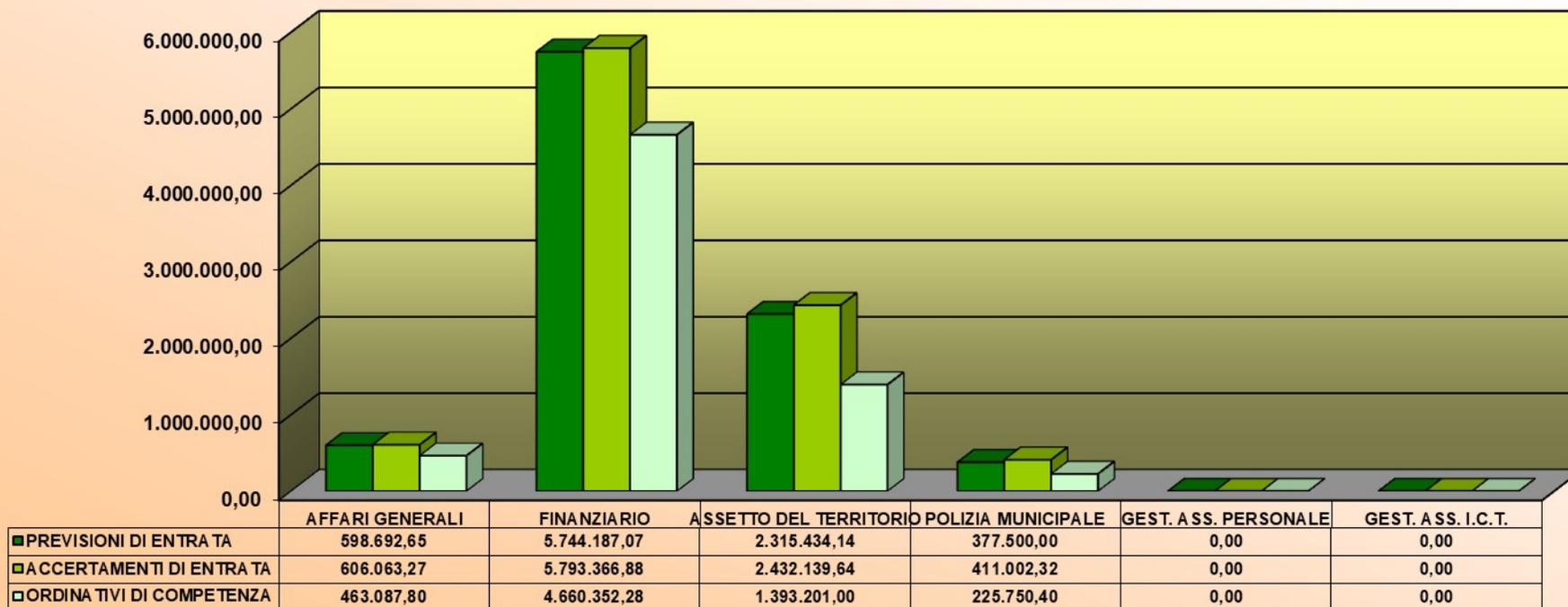
GEST. ASS. PERSONALE	LEPRI TIZIANO	PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GEST. ASS. I.C.T.	BISTONDI GIUSEPPE	I.C.T.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE			9.035.813,86	9.242.572,11	6.742.391,48	102,29	74,62	100,00	100,00







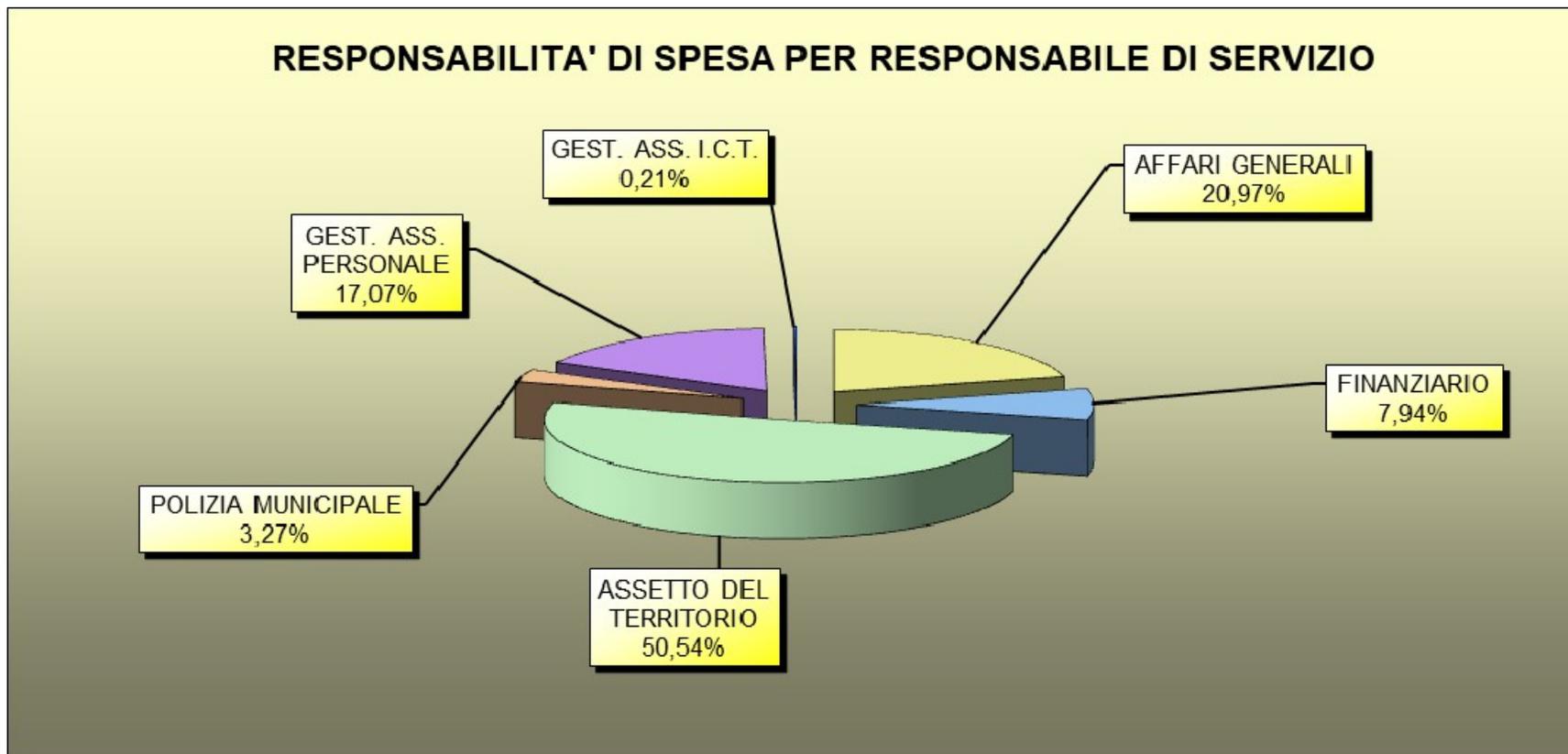
SCOSTAMENTO ACCERTAMENTI DI ENTRATA E ORDINATIVI RISPETTO ALLE PREVISIONI

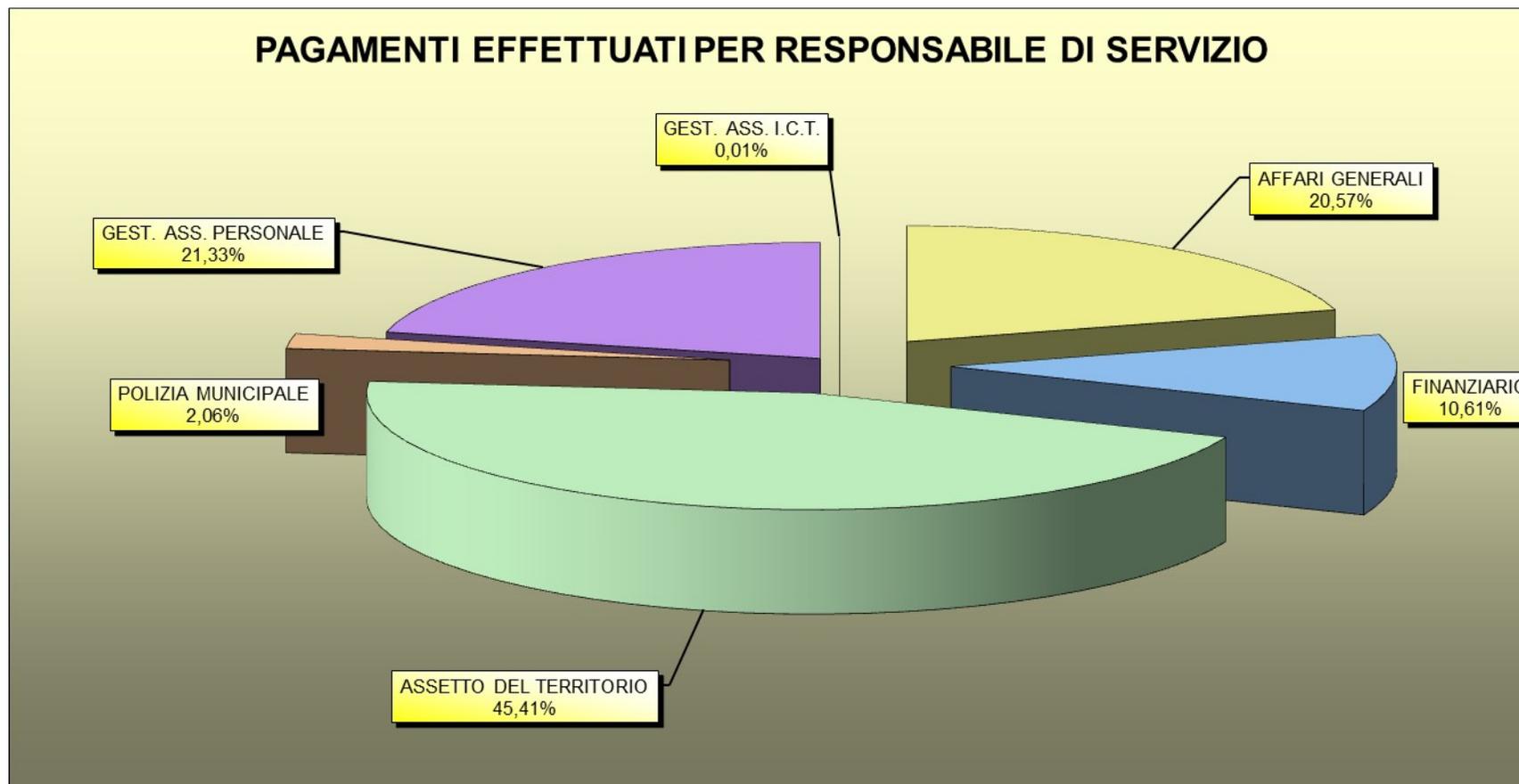




COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2019

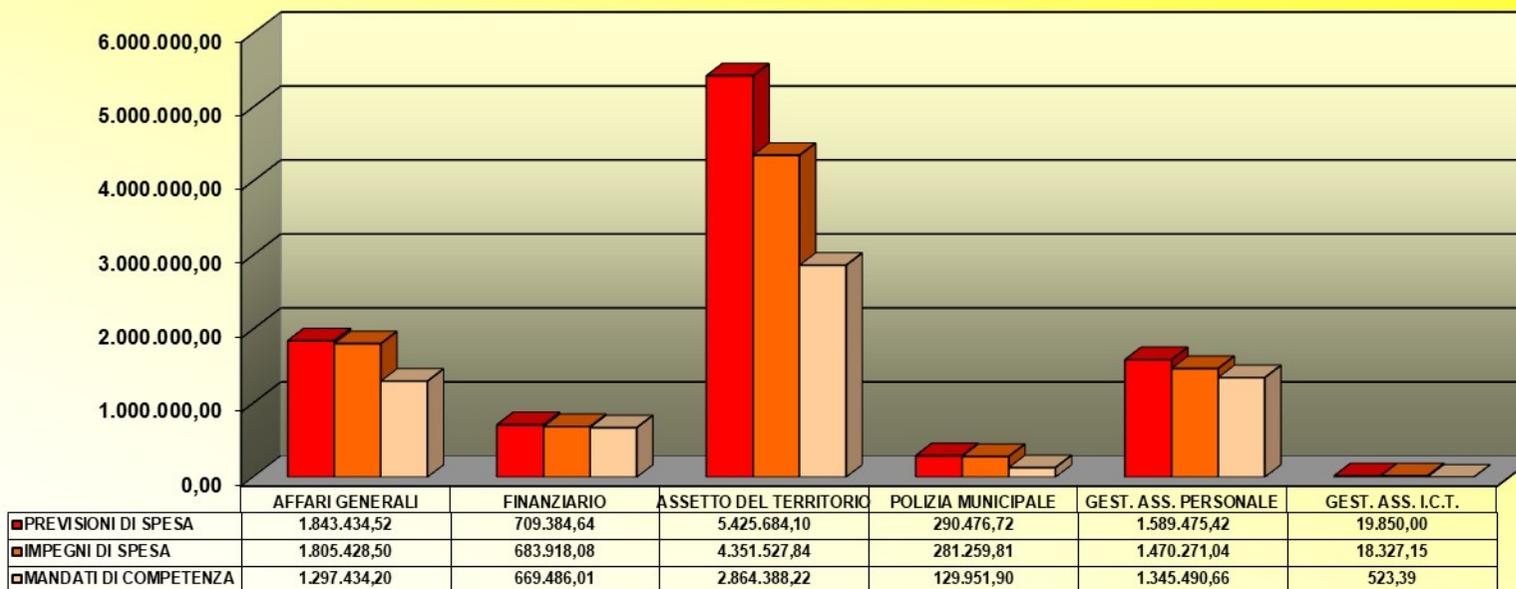
PIANO OBIETTIVI DIVISO PER RESPONSABILI DEI SERVIZI									
SERVIZI	RESPONSABILI DEI SERVIZI	UFFICI	PREVISIONI DI SPESA	IMPEGNI DI SPESA	MANDATI DI COMPETENZA	% DI IMPEGNI RISPETTO ALLE PREVISIONI	%DI PAGAMENTO RISPETTO ALLE PREVISIONI	% DI BUDGET ATTRIBUITO	% DI BUDGET IMPEGNO
AFFARI GENERALI	MIGLIORINI GIULIANO FINO 31 LUGLIO 2019 GUIDOTTI FRANCESCA DAL 01 AGOSTO 2019	SEGRETERIA GENERALE	328.876,15	300.868,21	188.295,10	91,48	57,25	12,57	14,01
		DEMOGRAFICI	4.905,89	3.772,69	3.456,46	76,90	70,46		
		ATTIVITA' ECONOMICHE	4.092,70	2.726,58	2.726,58	66,62	66,62		
		PERSONALE	259.180,08	259.016,88	147.104,39	99,94	56,76		
		ISTRUZIONE	342.316,85	339.770,30	263.789,37	99,26	77,06		
		CULTURA	28.793,00	26.495,70	9.118,40	92,02	31,67		
		SOCIALE	859.804,69	858.604,28	675.926,00	99,86	78,61		
		SPORT	15.465,16	14.173,86	7.017,90	91,65	45,38		
FINANZIARIO	MASI PATRIZIA	RAGIONERIA	548.157,65	536.247,28	529.478,68	97,83	96,59	7,18	7,94
		ECONOMATO	60.817,13	50.711,31	46.343,55	83,38	76,20		
		TRIBUTI	100.409,86	96.959,49	93.663,78	96,56	93,28		
ASSETTO DEL TERRITORIO	PRATESI ALESSANDRO	LAVORI PUBBLICI	3.597.815,77	2.696.640,38	1.560.855,64	74,95	43,38	54,93	50,54
		AMBIENTE	1.816.368,33	1.643.717,16	1.299.103,98	90,49	71,52		
		URBANISTICA	11.500,00	11.170,30	4.428,60	97,13	38,51		
POLIZIA MUNICIPALE	GORI MARCO	POLIZIA MUNICIPALE	290.476,72	281.259,81	129.951,90	96,83	44,74	2,94	3,27
GEST. ASS. PERSONALE	LEPRI TIZIANO	PERSONALE	1.589.475,42	1.470.271,04	1.345.490,66	92,50	84,65	8007,43	8022,37
GEST. ASS. I.C.T.	BISTONDI GIUSEPPE	I.C.T.	19.850,00	18.327,15	523,39	92,33	2,64	0,20	0,21
TOTALE			9.878.305,40	8.610.732,42	6.307.274,38	87,17	63,85	8085,25	8098,34







SCOSTAMENTO IMPEGNI DI SPESA E MANDATI RISPETTO ALLE PREVISIONI





ANDAMENTO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

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

RENDICONTO ESERCIZIO 2019						
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE GESTIONE RESIDUI						
ENTRATE	RESIDUI ATTIVI AL 1/01/2019	ACCERTAMENTI C/RESIDUI AL 31/12/2019	%	RISCOSSIONI	%	RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2019
1 Tributarie, contributive e perequative	1.675.268,72	1.689.341,68	100,84	978.874,16	57,94	710.467,52
2 Trasferimenti correnti	11.233,60	11.233,60	100,00	11.233,60	100,00	0,00
3 Extratributarie	693.170,86	670.822,60	96,78	338.401,92	50,45	332.420,68
4 Conto capitale	98.845,70	95.719,65	96,84	50.348,92	52,60	45.370,73
5 Da riduzione attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6 Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	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	26.863,14	26.863,14	100,00	8.590,31	31,98	18.272,83
TOTALE	2.505.382,02	2.493.980,67	99,54	1.387.448,91	55,63	1.106.531,76
RESIDUI ATTIVI PROVENIENTI DALLA GESTIONE DI COMPETENZA						2.516.636,83
TOTALE RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2019						3.623.168,59



RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE GESTIONE RESIDUI

USCITE		RESIDUI PASSIVI AL 1/01/2019	IMPEGNI C/RESIDUI AL 31/12/2019	%	PAGAMENTI	%	RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2019
1	Correnti	1.353.417,25	1.320.735,42	97,59	1.270.587,21	96,20	50.148,21
2	Conto capitale	254.576,28	253.783,94	99,69	228.703,10	90,12	25.080,84
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	126.292,79	124.144,79	98,30	101.454,34	81,72	22.690,45
TOTALE		1.734.286,32	1.698.664,15	97,95	1.600.744,65	94,24	97.919,50
RESIDUI PASSIVI PROVENIENTI DALLA GESTIONE DI COMPETENZA							2.441.900,51
TOTALE RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2019							2.539.820,01



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2019

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

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2019							
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE COMPETENZA 2019							
ENTRATE		ACCERTAMENTI 2018	STANZIAMENTI DEFINITIVI 2019	ACCERTAMENTI 2019	%	RISCOSSIONI 2019	%
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI PARTE CORRENTE		66.631,36	79.067,78	79.067,78			
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DI PARTE CAPITALE		242.826,11	744.462,08	744.462,08			
1	Tributarie, contributive e perequative	5.149.386,22	5.311.975,04	5.359.912,44	100,90	4.328.286,90	80,75
2	Trasferimenti correnti	180.580,88	126.185,28	127.670,18	101,18	120.920,18	94,71
3	Extratributarie	1.394.810,76	1.398.348,87	1.441.100,03	103,06	995.548,43	69,08
4	Conto capitale	704.878,11	2.190.337,74	2.310.760,59	105,50	1.294.507,10	56,02
5	Da riduzione attività finanziarie	14.164,12	966,93	0,00	0,00	0,00	0,00
6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	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	1.149.982,51	1.772.117,31	1.257.915,15	70,98	1.241.458,95	98,69
Totale		8.903.260,07	11.623.461,03	11.320.888,25	102,15	7.980.721,56	70,50
Applicazione avanzo di amministrazione		701.186,45	380.129,20	380.129,20			
Totale generale		9.604.446,52	12.003.590,23	11.701.017,45			

RIEPILOGO GENERALE DELLE USCITE COMPETENZA 2019							
USCITE		IMPEGNI 2018	STANZIAMENTI DEFINITIVI 2019	IMPEGNI 2019	%	PAGAMENTI 2019	%
1	Correnti	5.772.259,28	6.557.748,92	5.971.432,75	91,06	4.782.945,08	80,10
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI		79.067,78		104.754,78			
2	Conto capitale	829.217,66	3.358.984,59	2.321.431,39	69,11	1.206.461,02	51,97
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE		744.462,08		674.452,63			
3	Spese per incremento attività finanziarie	14.164,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Rimborso prestiti	350.311,24	314.739,41	314.739,41	100,00	314.739,41	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	802.661,44	1.772.117,31	1.257.915,15	70,98	1.119.472,68	88,99
Totale generale		8.592.143,60	12.003.590,23	10.644.726,11	88,37	7.423.618,19	69,74
AVANZO DI COMPETENZA 2019				1.056.291,34			



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2019

Riepilogo delle entrate

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2019 - ANALISI ANDAMENTO DELLE ENTRATE				
		PREVISIONI DEFINITIVE 2019	ACCERTAMENTI 2019	% DI SCOSTAMENTO
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PARTE CORRENTE	79.067,78	79.067,78	
	FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PARTE CAPITALE	744.462,08	744.462,08	
	AVANZO AMMINISTRAZIONE APPLICATO BILANCIO 2018	380.129,20	380.129,20	
TIT. 1	Tributarie, contributive e perequative	5.311.975,04	5.359.912,44	0,90
TIT. 2	Trasferimenti correnti	126.185,28	127.670,18	1,18
TIT. 3	Extratributarie	1.398.348,87	1.441.100,03	3,06
TIT. 4	Conto capitale	2.190.337,74	2.310.760,59	5,50
TIT. 5	Da riduzione attività finanziarie	966,93	0,00	-100,00
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	1.772.117,31	1.257.915,15	-29,02
	TOTALE ACCERTAMENTI DI ENTRATA 2019	10.799.931,17	10.497.358,39	-2,80
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	12.003.590,23	11.701.017,45	



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2019

Riepilogo delle spese

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2019 - ANALISI ANDAMENTO DELLE SPESE				
		PREVISIONI 2019	IMPEGNI 2019	% DI SCOSTAMENTO
TIT. 1	CORRENTI	6.557.748,92	5.971.432,75	-7,34
FPV CORR	FPV PARTE CORRENTE		104.754,78	
TIT. 2	CONTO CAPITALE	3.358.984,59	2.321.431,39	-10,81
FPV CAP	FPV PARTE CAPITALE		674.452,63	
TIT. 3	INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
TIT. 4	RIMBORSO PRESTITI	314.739,41	314.739,41	0,00
TIT. 5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI TESORERIA	0,00	0,00	0,00
TIT. 7	CONTO DI TERZI PARTITE DI GIRO	1.772.117,31	1.257.915,15	-29,02
	TOTALE FPV		779.207,41	
	TOTALE IMPEGNI 2019	12.003.590,23	9.865.518,70	
	TOTALE GENERALE SPESE 2019	12.003.590,23	10.644.726,11	-11,32



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2019

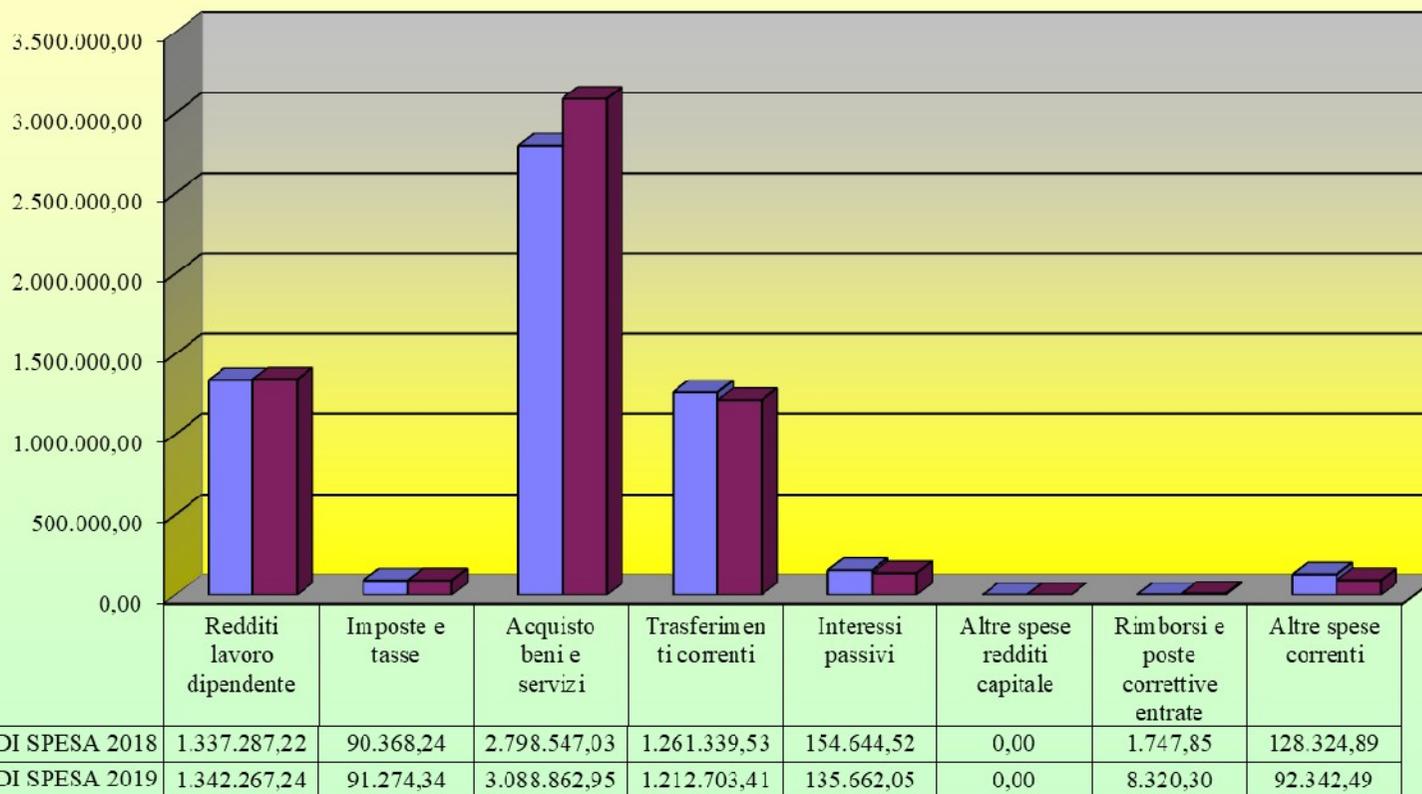
COMUNE DI PELAGO

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2019

	MACROAGGREGATI SPESA	IMPEGNI DI SPESA 2018	IMPEGNI DI SPESA 2019	DIFFERENZA	% IMPEGNI DI SPESA
101	Redditi lavoro dipendente	1.337.287,22	1.342.267,24	4.980,02	22,48
102	Imposte e tasse	90.368,24	91.274,34	906,10	1,53
103	Acquisto beni e servizi	2.798.547,03	3.088.862,95	290.315,92	51,73
104	Trasferimenti correnti	1.261.339,53	1.212.703,41	-48.636,12	20,31
107	Interessi passivi	154.644,52	135.662,05	-18.982,47	2,27
108	Altre spese redditi capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive entrate	1.747,85	8.320,30	6.572,45	0,14
110	Altre spese correnti	128.324,89	92.342,49	-35.982,40	1,55
	TOTALE MACROAGGREGATI	5.772.259,28	5.971.432,78	199.173,50	100,00

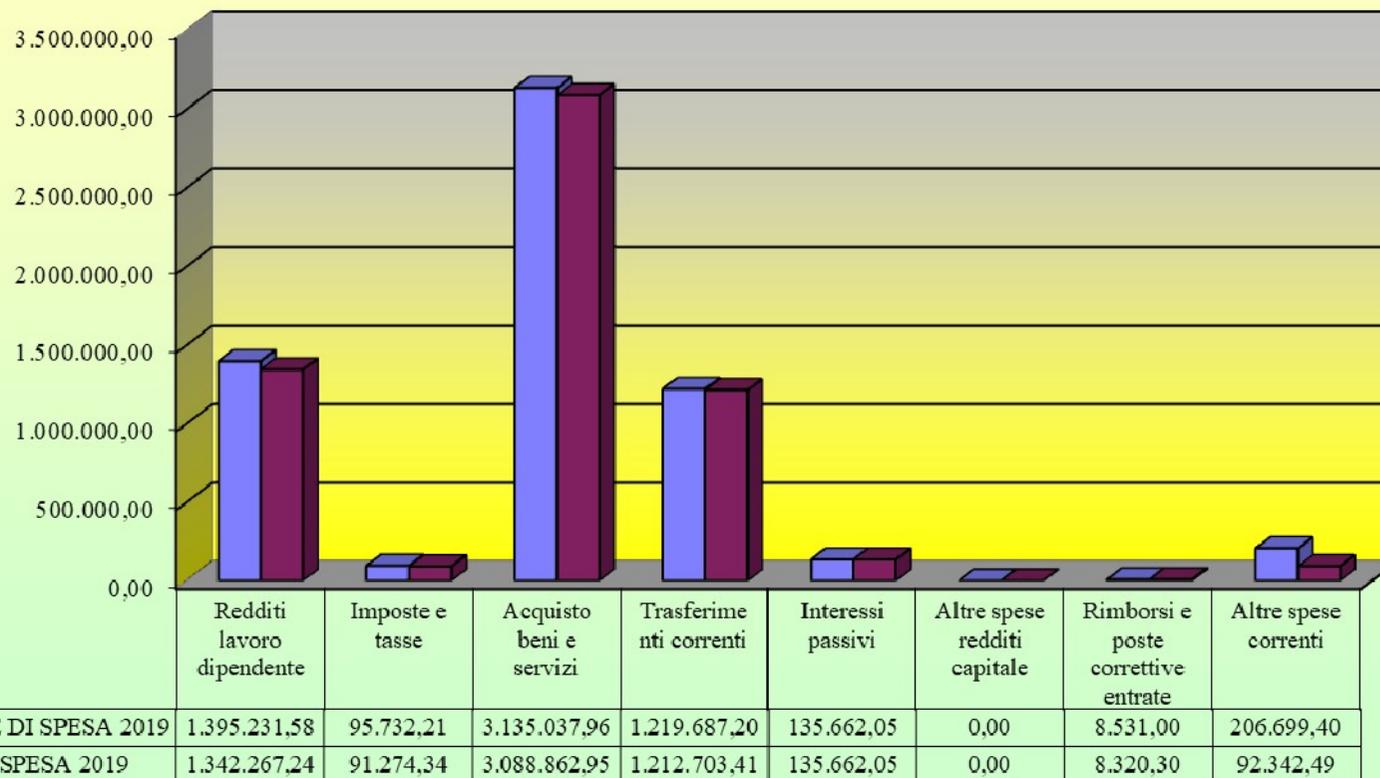


IMPEGNI DI SPESA PER MACROAGGREGATO





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

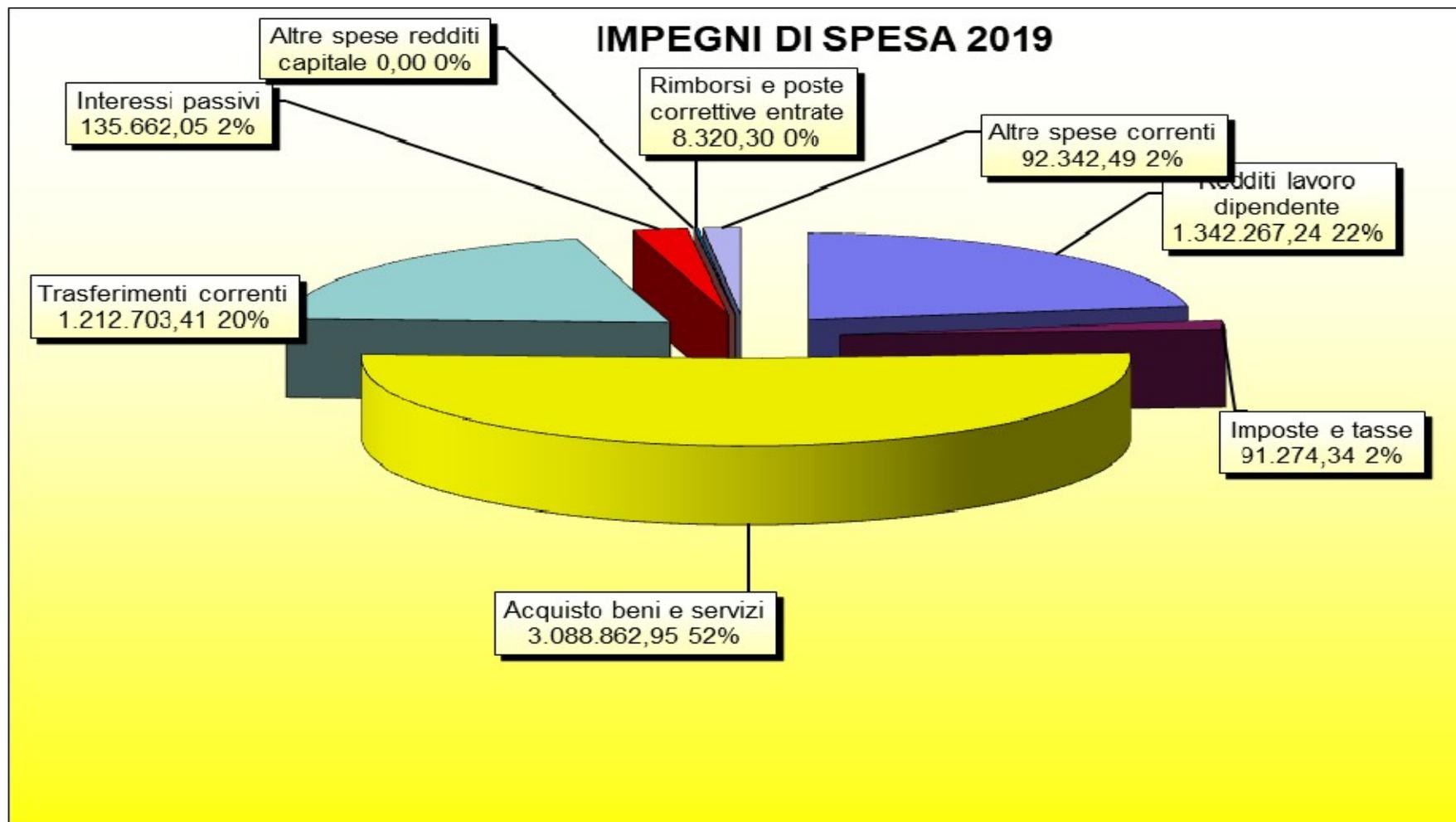




COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2019

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2019

MACROAGGREGATI SPESA		PREVISIONE DI SPESA 2019	IMPEGNI DI SPESA 2019	PAGAMENTI 2019
101	Redditi lavoro dipendente	1.395.231,58	1.342.267,24	1.286.709,27
102	Imposte e tasse	95.732,21	91.274,34	82.168,47
103	Acquisto beni e servizi	3.135.037,96	3.088.862,95	2.412.642,30
104	Trasferimenti correnti	1.219.687,20	1.212.703,41	765.399,80
107	Interessi passivi	135.662,05	135.662,05	135.662,05
108	Altre spese redditi capitale	0,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive entrate	8.531,00	8.320,30	8.320,30
110	Altre spese correnti	206.699,40	92.342,49	92.042,89
TOTALE MACROAGGREGATI SPESA		6.196.581,40	5.971.432,78	4.782.945,08
	FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'	356.315,25		
	FONDO DI RISERVA	4.852,27		
TOTALE MACROAGGREGATI SPESA		6.557.748,92	5.971.432,78	





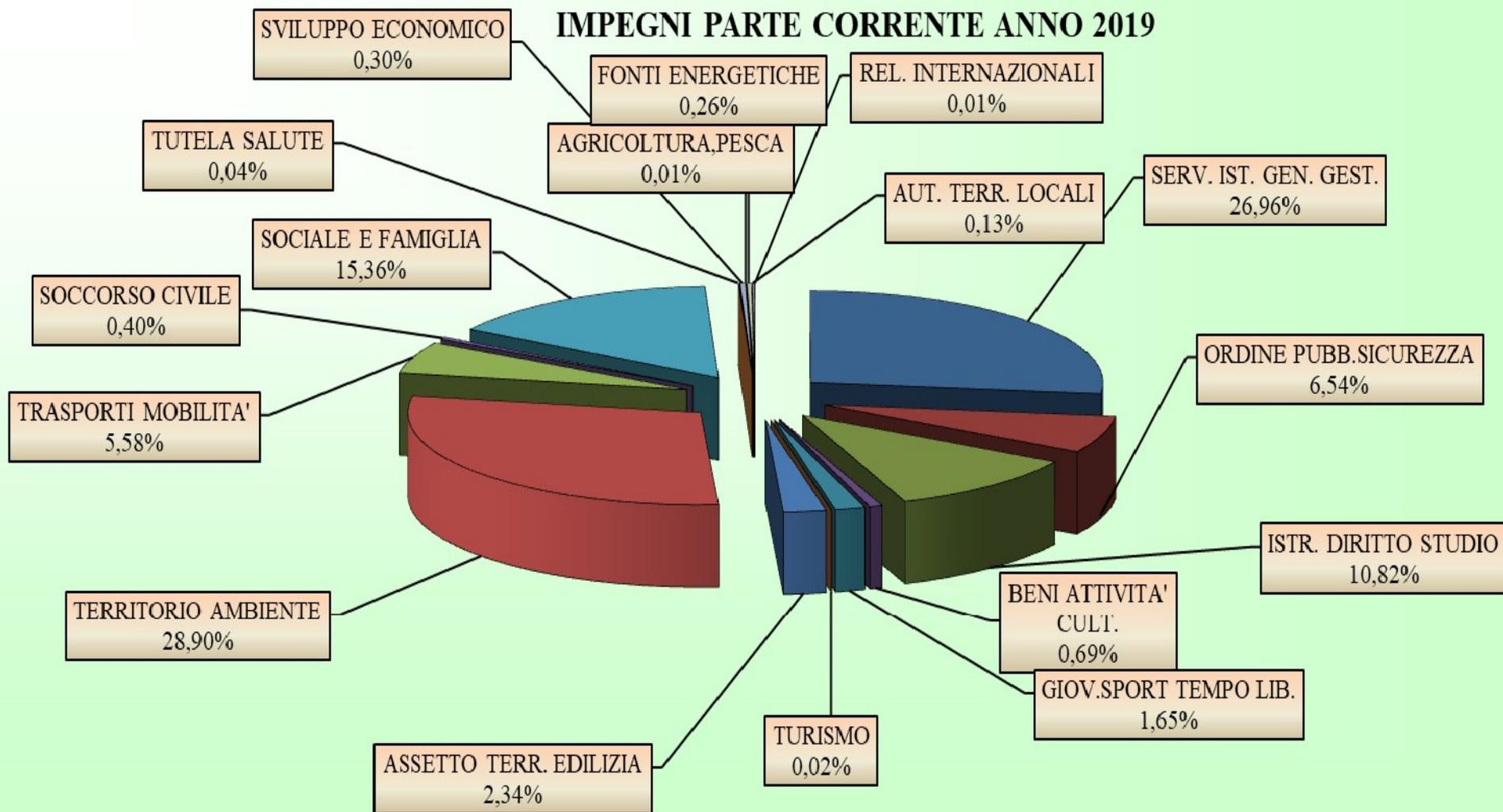
COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2019

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2019 - ANDAMENTO DELLA SPESA CORRENTE

MISSIONI SPESA CORRENTE	STANZIAMENTO DEFINITIVO	IMPEGNI	% IMPEGNATO	PAGAMENTI	% PAGATO SU IMPEGNI
SERV. IST. GEN. GEST.	1.795.621,94	1.610.123,42	89,67	1.351.687,06	83,95
ORDINE PUBBL.SICUREZZA	400.089,86	390.593,90	97,63	355.883,29	91,11
ISTR. DIRITTO STUDIO	652.965,61	645.911,86	98,92	504.202,04	78,06
BENI ATTIVITA' CULT.	44.155,36	41.358,06	93,66	26.459,42	63,98
GIOV.SPORT TEMPO LIB.	99.614,11	98.247,25	98,63	61.206,75	62,30
TURISMO	2.114,18	1.114,18	52,70	1.114,18	100,00
ASSETTO TERR. EDILIZIA	139.451,74	139.451,74	100,00	93.259,73	66,88
TERRITORIO AMBIENTE	1.731.046,47	1.725.936,26	99,70	1.392.110,66	80,66
TRASPORTI MOBILITA'	339.605,71	332.945,52	98,04	264.108,17	79,32
SOCCORSO CIVILE	24.040,76	24.040,76	100,00	0,00	0,00
SOCIALE E FAMIGLIA	920.073,33	917.422,93	99,71	719.529,24	78,43
TUTELA SALUTE	3.000,00	2.374,50	79,15	2.374,50	100,00
SVILUPPO ECONOMICO	19.102,33	17.734,53	92,84	2.267,90	12,79
AGRICOLTURA,PESCA	400,00	400,00	100,00	400,00	100,00
FONTI ENERGETICHE	17.000,00	15.477,84	91,05	8.342,14	53,90
AUT. TERR. LOCALI	7.500,00	7.500,00	100,00	0,00	0,00
REL. INTERNAZIONALI	800,00	800,00	100,00	0,00	0,00
FONDI E ACCANT.	361.167,52	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	6.557.748,92	5.971.432,75	91,06	4.782.945,08	80,10

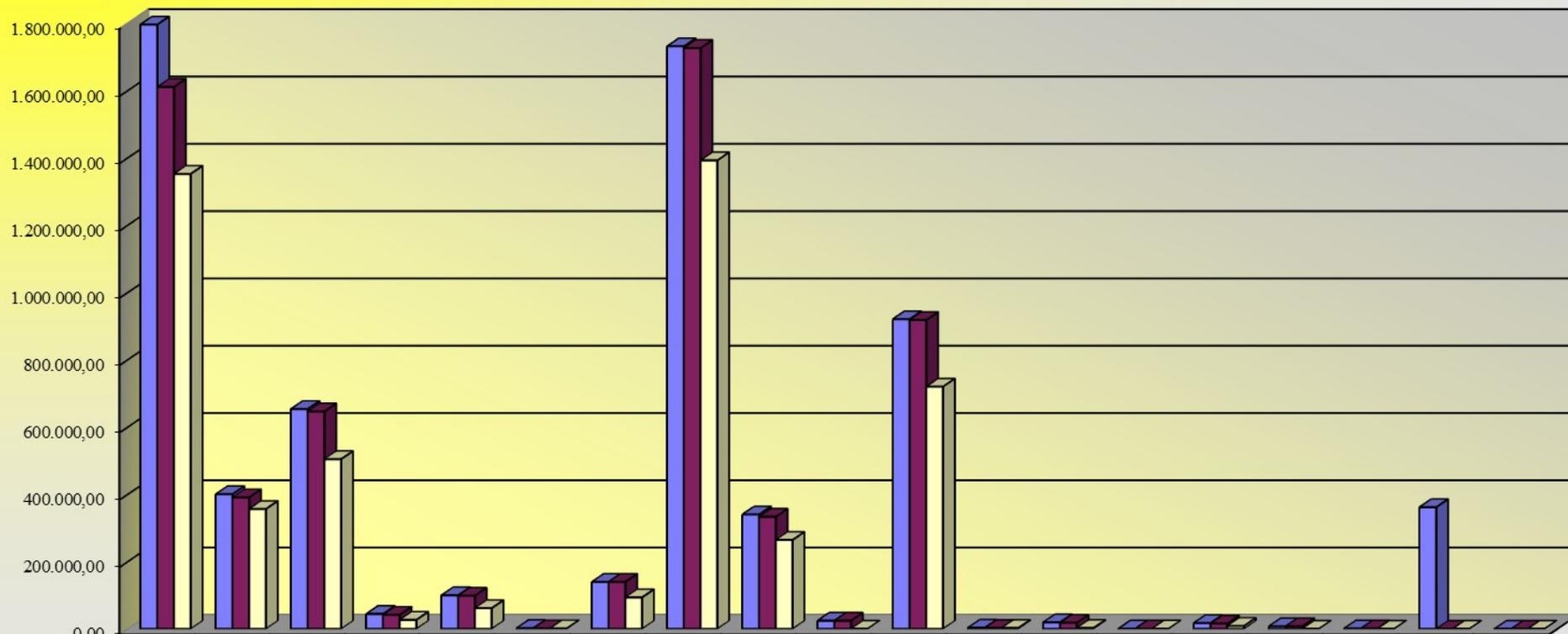


IMPEGNI PARTE CORRENTE ANNO 2019





SPESA CORRENTE 2019



	SERV. IST. GEN. GEST.	ORDINE PUBBLICUREZZA	ISTR. DIRITTO STUDIO	BENI ATTIVITA' CULT.	GIOV. SPORT TEMPO LIB.	TURISMO	ASSETTO TERR. EDILIZIA	TERRITORIO AMBIENTE	TRASPORTI MOBILITA'	SOCCORSO CIVILE	SOCIALE E FAMIGLIA	TUTELA SALUTE	SVILUPPO ECONOMICO	AGRICOLTURA PESCA	FONDI ENERGETICHE	AUT. TERR. LOCALI	REL. INTERNAZIONALI	FONDI ACCANT.	DEBITO PUBBLICO
■ STANZIAMENTO DEFINITIVO	1.795.621,94	400.089,86	652.965,61	44.155,36	99.614,11	2.114,18	139.451,74	1.731.046,47	339.605,71	24.040,76	920.073,33	3.000,00	19.102,33	400,00	17.000,00	7.500,00	800,00	361.167,52	0,00
■ IMPEGNI	1.610.123,42	390.593,90	645.911,86	41.358,06	98.247,25	1.114,18	139.451,74	1.725.936,26	332.945,52	24.040,76	917.422,93	2.374,50	17.734,53	400,00	15.477,84	7.500,00	800,00	0,00	0,00
■ PAGAMENTI	1.351.687,06	355.883,29	504.202,04	26.459,42	61.206,75	1.114,18	93.259,73	1.392.110,66	264.108,17	0,00	719.529,24	2.374,50	2.267,90	400,00	8.342,14	0,00	0,00	0,00	0,00



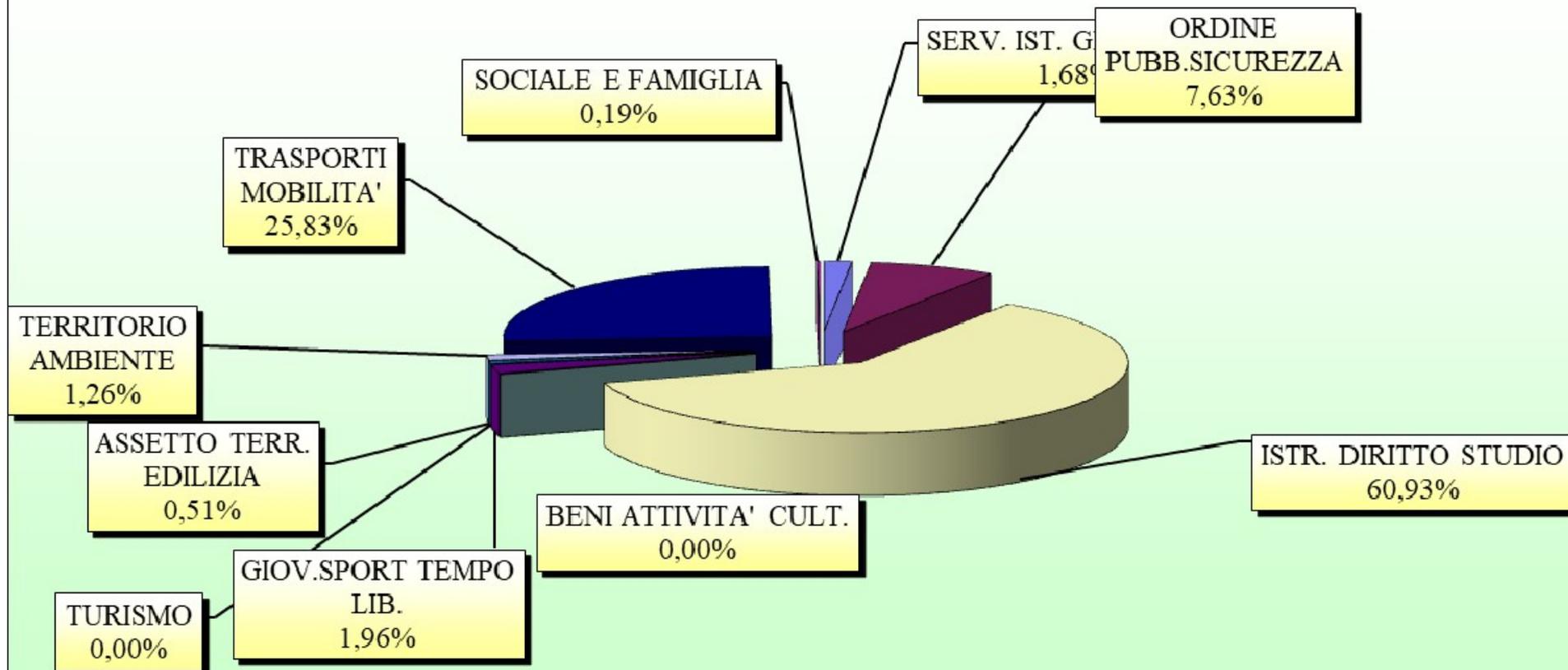
COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2019

RENDICONTO DELLA GESTIONE 2019 - ANDAMENTO DELLA SPESA CONTO CAPITALE

MISSIONI SPESA CONTO CAPITALE	STANZIAMENTO DEFINITIVO	IMPEGNI	% IMPEGNATO	PAGAMENTI	% PAGATO SU IMPEGNI
SERV. IST. GEN. GEST.	44.936,80	38.926,89	86,63	15.123,13	38,85
ORDINE PUBBL.SICUREZZA	176.971,81	176.670,01	99,83	37.732,12	21,36
ISTR. DIRITTO STUDIO	1.848.305,65	1.410.209,53	76,30	745.192,37	52,84
BENI ATTIVITA' CULT.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
GIOV.SPORT TEMPO LIB.	46.524,54	45.366,68	97,51	33.616,86	74,10
TURISMO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ASSETTO TERR. EDILIZIA	12.207,60	11.877,90	97,30	4.428,60	37,28
TERRITORIO AMBIENTE	199.872,09	29.262,00	14,64	15.974,76	54,59
TRASPORTI MOBILITA'	1.018.166,10	597.956,28	58,73	350.093,58	58,55
SOCCORSO CIVILE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SOCIALE E FAMIGLIA	4.500,00	4.299,60	95,55	4.299,60	100,00
TUTELA SALUTE	7.500,00	6.862,50	91,50	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	3.358.984,59	2.321.431,39	69,11	1.206.461,02	51,97

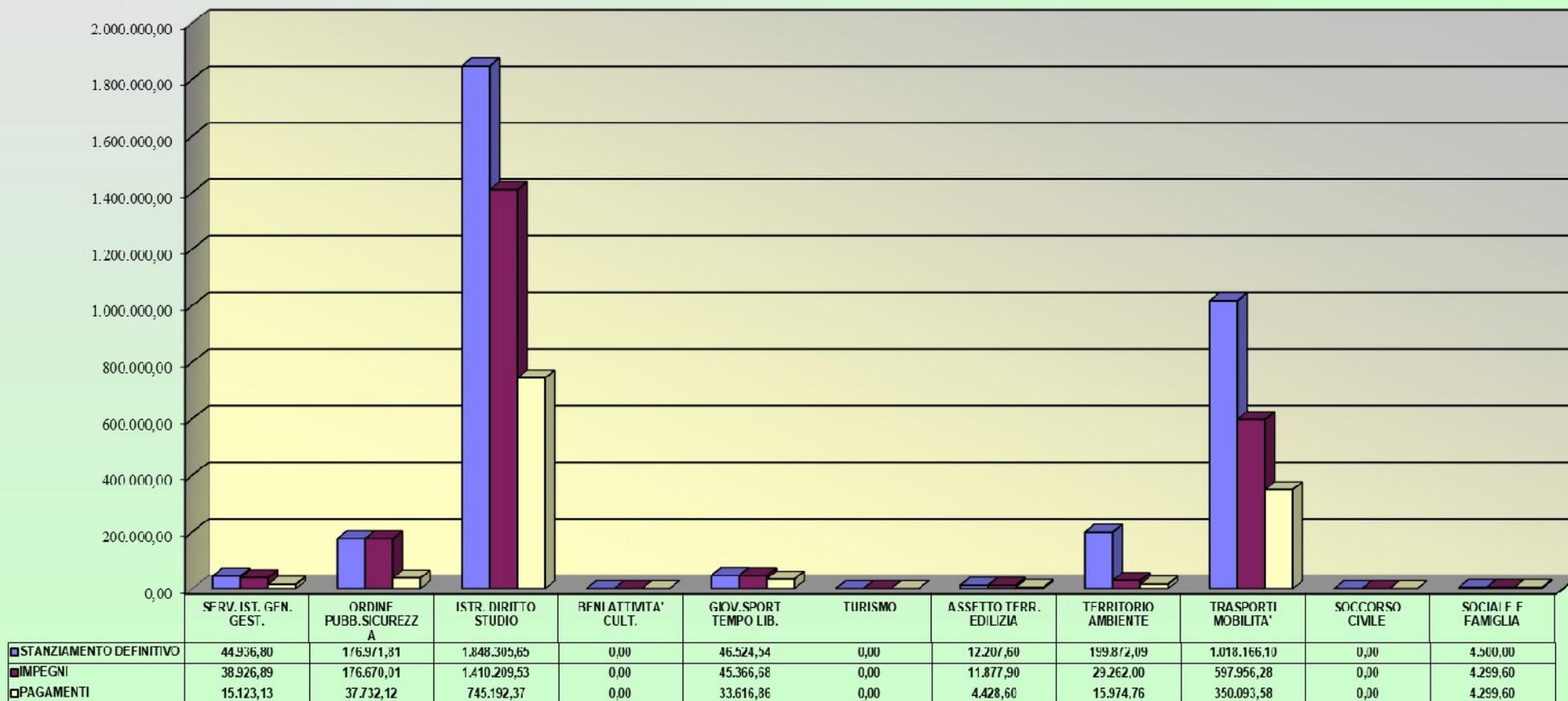


IMPEGNI CONTO CAPITALE ANNO 2019





SPESA PARTE CAPITALE 2019





RIACCERTAMENTO ORDINARIO DEI RESIDUI

Il Rendiconto dell'esercizio finanziario 2019, 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. 26 del 17 marzo 2020, 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 2019, la variazione al Bilancio 2019 per la creazione del Fondo Pluriennale Vincolati di spesa e la variazione al Bilancio 2020 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	85.144,73
			2014	73.460,08
			2015	48.333,82
			2016	88.803,96
			2017	142.726,78
			2018	271.998,15
			2019	1.031.625,54
			TOTALE	1.742.093,06
Titolo	2	Trasferimenti correnti	Anno Residuo	Importo Residuo



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2019

2o Livello	1	Trasferimenti correnti		
3o Livello	1	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche		
			2019	6.750,00
			TOTALE	6.750,00
Titolo	3	Entrate extratributarie	Anno Residuo	Importo Residuo
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	318,42
			2015	3.925,19
			2016	2.730,33
			2017	5.958,27
			2018	6.807,55
			2019	71.359,80
			TOTALE	91.099,56
Titolo	3	Entrate extratributarie	Anno Residuo	Importo Residuo
2o Livello	1	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni		
3o Livello	3	Proventi derivanti dalla gestione dei beni		
			2018	51,65
			2019	124.148,21
			TOTALE	124.199,86
Titolo	3	Entrate extratributarie	Anno Residuo	Importo Residuo
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	54.919,40
			2017	126.974,41
			2018	130.735,46
			2019	183.026,52



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2019

			TOTALE	495.655,79
Titolo	3	Entrate extratributarie	Anno Residuo	Importo Residuo
2o Livello	3	Interessi attivi		
3o Livello	3	Altri interessi attivi		
			2019	1,49
			TOTALE	1,49
Titolo	3	Entrate extratributarie	Anno Residuo	Importo Residuo
2o Livello	5	Rimborsi e altre entrate correnti		
3o Livello	2	Rimborsi in entrata		
			2019	44.382,08
			TOTALE	44.382,08
Titolo	3	Entrate extratributarie	Anno Residuo	Importo Residuo
2o Livello	5	Rimborsi e altre entrate correnti		
3o Livello	99	Altre entrate correnti n.a.c.		
			2019	22.633,50
			TOTALE	22.633,50
Titolo	4	Entrate in conto capitale	Anno Residuo	Importo Residuo
2o Livello	2	Contributi agli investimenti		
3o Livello	1	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche		
			2015	45.370,73
			2019	1.016.253,49
			TOTALE	1.061.624,22
Titolo	9	Entrate per conto terzi e partite di giro	Anno Residuo	Importo Residuo
2o Livello	2	Entrate per conto terzi		
3o Livello	1	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi		
			2019	386,17
			TOTALE	386,17



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2019

Titolo	9	Entrate per conto terzi e partite di giro	Anno Residuo	Importo Residuo
2o Livello	2	Entrate per conto terzi		
3o Livello	5	Riscossione imposte e tributi per conto terzi		
			2016	3.622,04
			2017	4.433,71
			2018	10.217,08
			2019	16.070,03
			TOTALE	34.342,86

			RESIDUO
TOTALE GENERALE - (RIEPILOGO FINALE)			3.623.168,59

RESIDUI PASSIVI

Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Organi istituzionali		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	1.617,20
			2019	11.436,99
			TOTALE	13.054,19
Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	2	Segreteria generale		
Titolo	1	Spese correnti		
			2017	334,82
			2018	1.210,00
			2019	61.158,02
			TOTALE	62.702,84



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2019

Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato		
Titolo	1	Spese correnti		
			2019	4.566,36
			TOTALE	4.566,36
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		
			2019	6.845,18
			TOTALE	6.845,18
Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	4.013,86
			2019	40.607,43
			TOTALE	44.621,29
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	2.220,40
			2019	6.000,00
			TOTALE	8.220,40
Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	6	Ufficio tecnico		
Titolo	1	Spese correnti		



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2019

			2017	3.973,76
			2018	1.286,28
			2019	85.259,07
			TOTALE	90.519,11
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		
			2019	4.967,89
			TOTALE	4.967,89
Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile		
Titolo	2	Spese in conto capitale		
			2019	1.618,77
			TOTALE	1.618,77
Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	8	Statistica e sistemi informativi		
Titolo	1	Spese correnti		
			2019	22.291,55
			TOTALE	22.291,55
Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	8	Statistica e sistemi informativi		
Titolo	2	Spese in conto capitale		
			2015	3.782,00
			TOTALE	3.782,00
Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2019

Programma	10	Risorse umane		
Titolo	1	Spese correnti		
			2019	2.736,18
			TOTALE	2.736,18
Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	11	Altri servizi generali		
Titolo	1	Spese correnti		
			2015	1.000,00
			2018	1.010,31
			2019	18.567,69
			TOTALE	20.578,00
Missione	1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	11	Altri servizi generali		
Titolo	2	Spese in conto capitale		
			2019	16.184,99
			TOTALE	16.184,99
Missione	3	Ordine pubblico e sicurezza	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Polizia locale e amministrativa		
Titolo	1	Spese correnti		
			2017	549,00
			2018	16,23
			2019	34.710,61
			TOTALE	35.275,84
Missione	3	Ordine pubblico e sicurezza	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Polizia locale e amministrativa		



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2019

Titolo	2	Spese in conto capitale		
			2019	138.937,89
			TOTALE	138.937,89
Missione	4	Istruzione e diritto allo studio	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Istruzione prescolastica		
Titolo	1	Spese correnti		
			2019	2.157,39
			TOTALE	2.157,39
Missione	4	Istruzione e diritto allo studio	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Istruzione prescolastica		
Titolo	2	Spese in conto capitale		
			2019	697,19
			TOTALE	697,19
Missione	4	Istruzione e diritto allo studio	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	2	Altri ordini di istruzione		
Titolo	1	Spese correnti		
			2019	17.446,00
			TOTALE	17.446,00
Missione	4	Istruzione e diritto allo studio	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	2	Altri ordini di istruzione		
Titolo	2	Spese in conto capitale		
			2018	1.433,50
			2019	664.319,97
			TOTALE	665.753,47
Missione	4	Istruzione e diritto allo studio	Anno Residuo	Importo Residuo



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2019

Programma	6	Servizi ausiliari all'istruzione		
Titolo	1	Spese correnti		
			2016	732,61
			2017	472,50
			2018	101,06
			2019	112.169,17
			TOTALE	113.475,34
Missione	4	Istruzione e diritto allo studio	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	7	Diritto allo studio		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	560,00
			2019	9.937,26
			TOTALE	10.497,26
Missione	5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale		
Titolo	1	Spese correnti		
			2015	690,52
			2016	1.175,52
			2018	1.764,00
			2019	14.898,64
			TOTALE	18.528,68
Missione	6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Sport e tempo libero		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	6.429,09
			2019	37.040,50



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2019

			TOTALE	43.469,59
Missione	6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Sport e tempo libero		
Titolo	2	Spese in conto capitale		
			2019	11.749,82
			TOTALE	11.749,82
Missione	8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Urbanistica e assetto del territorio		
Titolo	1	Spese correnti		
			2019	39.451,74
			TOTALE	39.451,74
Missione	8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Urbanistica e assetto del territorio		
Titolo	2	Spese in conto capitale		
			2019	7.449,30
			TOTALE	7.449,30
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		
			2019	6.740,27
			TOTALE	6.740,27
Missione	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Difesa del suolo		
Titolo	1	Spese correnti		
			2019	1.272,38



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2019

			TOTALE	1.272,38
Missione	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Difesa del suolo		
Titolo	2	Spese in conto capitale		
			2019	9.040,20
			TOTALE	9.040,20
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		
			2019	15.823,94
			TOTALE	15.823,94
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		
			2019	4.217,04
			TOTALE	4.217,04
Missione	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	3	Rifiuti		
Titolo	1	Spese correnti		
			2019	304.947,43
			TOTALE	304.947,43
Missione	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	4	Servizio idrico integrato		
Titolo	1	Spese correnti		
			2018	138,46



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2019

			2019	11.781,85
			TOTALE	11.920,31
Missione	9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	4	Servizio idrico integrato		
Titolo	2	Spese in conto capitale		
			2019	30,00
			TOTALE	30,00
Missione	10	Trasporti e diritto alla mobilità	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	2	Trasporto pubblico locale		
Titolo	1	Spese correnti		
			2017	2.823,14
			TOTALE	2.823,14
Missione	10	Trasporti e diritto alla mobilità	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	5	Viabilità e infrastrutture stradali		
Titolo	1	Spese correnti		
			2019	68.837,35
			TOTALE	68.837,35
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
			2019	247.862,70
			TOTALE	263.824,04
Missione	11	Soccorso civile	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Sistema di protezione civile		



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2019

Titolo	1	Spese correnti		
			2019	24.040,76
			TOTALE	24.040,76
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		
			2019	62.317,25
			TOTALE	62.317,25
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	4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale		
Titolo	1	Spese correnti		
			2019	129.461,89
			TOTALE	129.461,89
Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	5	Interventi per le famiglie		
Titolo	1	Spese correnti		
			2019	1.063,54
			TOTALE	1.063,54
Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	6	Interventi per il diritto alla casa		



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2019

Titolo	1	Spese correnti		
			2018	1.249,85
			TOTALE	1.249,85
Missione	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	9	Servizio necroscopico e cimiteriale		
Titolo	1	Spese correnti		
			2019	5.051,01
			TOTALE	5.051,01
Missione	13	Tutela della salute	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	7	Ulteriori spese in materia sanitaria		
Titolo	2	Spese in conto capitale		
			2019	6.862,50
			TOTALE	6.862,50
Missione	14	Sviluppo economico e competitività	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori		
Titolo	1	Spese correnti		
			2019	15.466,63
			TOTALE	15.466,63
Missione	17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Fonti energetiche		
Titolo	1	Spese correnti		
			2019	7.135,70
			TOTALE	7.135,70
Missione	18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali		



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2019

Titolo	1	Spese correnti		
			2017	9.500,00
			2018	9.500,00
			2019	7.500,00
			TOTALE	26.500,00
Missione	19	Relazioni internazionali	Anno Residuo	Importo Residuo
Programma	1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo		
Titolo	1	Spese correnti		
			2019	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	516,00
			2014	516,00
			2016	3.906,61
			2017	6.544,33
			2018	11.207,51
			2019	138.442,47
			TOTALE	161.132,92

			RESIDUO
TOTALE GENERALE - (RIEPILOGO FINALE)			2.539.820,01



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2019

GLI EQUILIBRI DI BILANCIO

COMUNE DI PELAGO (FI)

Allegato n. 10 – Rendiconto della gestione

VERIFICA EQUILIBRI (solo per gli Enti locali) 2019

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2019 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	79.067,78
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate titoli 1.00 – 2.00 - 3.00	(+)	6.928.682,65
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		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	(-)	5.971.432,75
D1) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	104.754,78
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
E1) Fondo pluriennale vincolato di spesa – Titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F1) Spese Titolo 4.00 – Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	314.739,41
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
F2) Fondo anticipazioni di liquidità	(-)	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-D1-E-E1-F1-F2)		616.823,49
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI		
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	6.230,97
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	49.319,61
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00
O1) RISULTATO DI COMPETENZA DI PARTE CORRENTE (O1=G+H+I+L+M)		573.734,85
– Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2019	(-)	199.500,00
– Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio	(-)	42.880,92
O2) EQUILIBRIO DI BILANCIO DI PARTE CORRENTE		331.353,93
– Variazioni accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	213.394,98
O3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO DI PARTE CORRENTE		117.958,95



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2019

COMUNE DI PELAGO (FI)

Allegato n. 10 – Rendiconto della gestione

VERIFICA EQUILIBRI
(solo per gli Enti locali)
2019

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2019 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	373.898,23
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	744.462,08
R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00	(+)	2.310.760,59
C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	49.319,61
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00
U) Spese Titolo 2.00 – Spese in conto capitale	(-)	2.321.431,39
U1) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	674.452,63
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00
E) Spese Titolo 2.04 – Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00
Z1) RISULTATO DI COMPETENZA IN C/CAPITALE (Z1=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-U1-V+E)		482.556,49
– Risorse accantonate in c/capitale stanziare nel bilancio dell'esercizio 2019	(-)	0,00
– Risorse vincolate in c/capitale nel bilancio	(-)	150.029,84
Z2) EQUILIBRIO DI BILANCIO IN C/CAPITALE		332.526,65
– Variazioni accantonamenti in c/capitale effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	0,00
Z3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO IN CAPITALE		332.526,65



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2019

COMUNE DI PELAGO (FI)

Allegato n. 10 – Rendiconto della gestione

VERIFICA EQUILIBRI
(solo per gli Enti locali)
2019

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA 2019 (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie	(-)	0,00
W1) RISULTATO DI COMPETENZA (W1=O1+Z1+S1+S2+T-X1-X2-Y)		1.056.291,34
– Risorse accantonate stanziare nel bilancio dell'esercizio 2019	(-)	199.500,00
– Risorse vincolate nel bilancio	(-)	192.910,76
W2) EQUILIBRIO DI BILANCIO		663.880,58
– Variazioni accantonamenti effettuata in sede di rendiconto (+)/(-)	(-)	213.394,98
W3) EQUILIBRIO COMPLESSIVO		450.485,60

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

O1) Risultato di competenza di parte corrente		573.734,85
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	6.230,97
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00
– Risorse accantonate di parte corrente stanziare nel bilancio dell'esercizio 2019 ⁽¹⁾	(-)	199.500,00
– Variazioni accantonamenti di parte corrente effettuata in sede di rendiconto (+)/(-) ⁽²⁾	(-)	213.394,98
– Risorse vincolate di parte corrente nel bilancio ⁽³⁾	(-)	42.880,92
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		111.727,98



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 2019

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.

COMUNE DI PELAGO (FI)

Allegato b) al Rendiconto Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2019

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2019 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2019 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2019 (cd. economie di impegno)	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018 rinviata all'esercizio 2020 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2019 con imputazione all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2019 con imputazione all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2019 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 2019
	(a)	(b)	(x)	(y)	(c)=(a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g)=(c)+(d)+(e)+(f)
1 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione									
2 Segreteria generale									
Capitolo 130727/0 SPESE PER LITI, ARBITRAGGI E RISARCIMENTI	16.680,71	6.368,36	226,81	0,00	10.085,54	7.200,44	0,00	0,00	17.285,98
2 TOTALE PROGRAMMA - Segreteria generale	16.680,71	6.368,36	226,81	0,00	10.085,54	7.200,44	0,00	0,00	17.285,98
4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali									
Capitolo 110317/0 FONDO INCENTIVI ATTIVITA' DI ACCERTAMENTO EVASIONE ICI	1.000,00	652,64	347,36	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
4 TOTALE PROGRAMMA - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1.000,00	652,64	347,36	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00
5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali									
Capitolo 210410/17 INTERVENTI DIVERSI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI IMMOBILI COMUNALI (finanziato da quota avanzo amministrazione 2017)	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capitolo 260400/0 SPESE PER INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI PER LA GESTIONE DEL PATRIMONIO COMUNALE	1.835,61	0,00	0,00	0,00	1.835,61	0,00	0,00	0,00	1.835,61
Capitolo 260460/10 INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI PER LA GESTIONE DEI BENI DEMANIALI	5.161,19	2.537,60	0,00	0,00	2.623,59	0,00	0,00	0,00	2.623,59
5 TOTALE PROGRAMMA - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	12.996,80	8.537,60	0,00	0,00	4.459,20	0,00	0,00	0,00	4.459,20
6 Ufficio tecnico									
Capitolo 110517/0 FONDO INCENTIVI E SPESE PER LE FUNZIONI TECNICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.639,50	0,00	0,00	18.639,50
6 TOTALE PROGRAMMA - Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.639,50	0,00	0,00	18.639,50
10 Risorse umane									
Capitolo 110706/1 SPESE PER LE POLITICHE DI SVILUPPO DELLE RISORSE UMANE	50.887,07	33.765,76	17.121,31	0,00	0,00	57.429,30	0,00	0,00	57.429,30
Capitolo 110719/0 SPESE PER LA RETRIBUZIONE DI RISULTATO AI RESPONSABILI DEI SERVIZI (ART.10 CCNL)	10.500,00	9.948,30	551,70	0,00	0,00	10.400,00	0,00	0,00	10.400,00
10 TOTALE PROGRAMMA - Risorse umane	61.387,07	43.714,06	17.673,01	0,00	0,00	67.829,30	0,00	0,00	67.829,30
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	92.064,58	59.272,66	18.247,18	0,00	14.544,74	94.669,24	0,00	0,00	109.213,98
3 MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza									
1 Polizia locale e amministrativa									
Capitolo 251003/0 ACQUISTO E POSA IN OPERA DI UN SISTEMA DI VIDEOSORVEGLIANZA (FINAN. PARTE CORRENTE)	13.371,81	13.371,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capitolo 251004/0 ACQUISTO E POSA IN OPERA DI UN SISTEMA DI VIDEOSORVEGLIANZA	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 TOTALE PROGRAMMA - Polizia locale e amministrativa	28.371,81	28.371,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2019

COMUNE DI PELAGO (FI)

Allegato b) al Rendiconto Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2019

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2019 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2019 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2019 (cd. economie di impegno)	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018 rinvia all'esercizio 2020 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2019 con imputazione all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2019 con imputazione all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2019 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 2019
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c)=(a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g)=(c)+(d)+(e)+(f)
TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza		28.371,81	28.371,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio										
1 Istruzione prescolastica										
Capitolo 211330/0	ADEGUAMENTO ANTINCENDIO SCUOLA INFANZIA SAN FRANCESCO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
1 TOTALE PROGRAMMA - Istruzione prescolastica		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00
2 Altri ordini di istruzione										
Capitolo 211430/0	ADEGUAMENTO ANTINCENDIO SCUOLA PRIMARIA SAN FRANCESCO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
Capitolo 211449/0	LAVORI PER ADEGUAMENTO SISMICO EDIFICIO SCUOLA PRIMARIA DI PELAGO (finanziato da Avanzo di Amministrazione)	321.652,96	321.652,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capitolo 211450/0	LAVORI PER ADEGUAMENTO SISMICO EDIFICIO SCUOLA PRIMARIA DI PELAGO (finanziato da Contributo Regionale)	115.772,21	115.772,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capitolo 211530/0	ADEGUAMENTO ANTINCENDIO SCUOLA SECONDARIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
Capitolo 261400/0	INCARICHI PROFESSIONALI PER LA REALIZZAZIONE DI INVESTIMENTI PER LE SCUOLE ELEMENTARI	36.926,46	36.926,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Capitolo 261410/1	SPESE PER INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI PER LA REALIZZAZIONE DI INVESTIMENTI NEL PROGRAMMA DELLA SCUOLA ELEMENTARE	9.227,95	0,00	0,00	0,00	9.227,95	0,00	0,00	0,00	9.227,95
Capitolo 261410/10	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI SERVIZIO SCUOLA ELEMENTARE	7.903,38	0,00	0,00	0,00	7.903,38	0,00	0,00	0,00	7.903,38
Capitolo 261500/0	SPESE PER INCARICHI PROFESSIONALI PROGRAMMA ISTRUZIONE MEDIA	4.252,85	0,00	0,00	0,00	4.252,85	0,00	0,00	0,00	4.252,85
2 TOTALE PROGRAMMA - Altri ordini di istruzione		495.735,81	474.351,63	0,00	0,00	21.384,18	100.000,00	0,00	0,00	121.384,18
TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio		495.735,81	474.351,63	0,00	0,00	21.384,18	130.000,00	0,00	0,00	151.384,18
8 MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa										
1 Urbanistica e assetto del territorio										
Capitolo 212700/10	INTERVENTI DI TUTELA E RIQUALIFICAZIONE DELL'AMBIENTE E DEL PAESAGGIO ANCHE AI FINI DELLA PREVENZIONE E MITIGAZIONE DEL RISCHIO IDROGEOLOGICO	707,60	707,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1 TOTALE PROGRAMMA - Urbanistica e assetto del territorio		707,60	707,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa		707,60	707,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9 MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente										
1 Difesa del suolo										
Capitolo 262910/10	INCARICHI PROFESSIONALI INERENTI LA TUTELA DEL TERRITORIO	5.102,04	0,00	0,00	0,00	5.102,04	5.709,60	0,00	0,00	10.811,64



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2019

COMUNE DI PELAGO (FI)

Allegato b) al Rendiconto Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2019

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018	Spese impegnate negli esercizi precedenti e imputate all'esercizio 2019 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2019 (cd. economie di impegno)	Riaccertamento degli impegni di cui alla lettera b) effettuata nel corso dell'esercizio 2019 (cd. economie di impegno)	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2018 rinviata all'esercizio 2020 e successivi	Spese impegnate nell'esercizio 2019 con imputazione all'esercizio 2020 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2019 con imputazione all'esercizio 2021 e coperte dal fondo pluriennale vincolato	Spese impegnate nell'esercizio 2019 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 2019
		(a)	(b)	(x)	(y)	(c)=(a)-(b)-(x)-(y)	(d)	(e)	(f)	(g)=(c)+(d)+(e)+(f)
1	TOTALE PROGRAMMA - Difesa del suolo	5.102,04	0,00	0,00	0,00	5.102,04	5.709,80	0,00	0,00	10.811,84
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale									
	Capitolo 213210/10 INTERVENTI DIVERSI DI URBANIZZAZIONE SU AREE ADIBITE A VERDE PUBBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.287,37	0,00	0,00	15.287,37
	Capitolo 253200/18 SPESE PER ACQUISTO ATTREZZATURE PER LA MANUTENZIONE E LA TUTELA DEL VERDE URBANO (finanziato da quota avanzo amministrazione 2018)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.495,59	0,00	0,00	74.495,59
2	TOTALE PROGRAMMA - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.782,96	0,00	0,00	89.782,96
4	Servizio idrico integrato									
	Capitolo 253210/0 SPESE PER INSTALLAZIONE FONTANELLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.970,00	0,00	0,00	69.970,00
4	TOTALE PROGRAMMA - Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	69.970,00	0,00	0,00	69.970,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	5.102,04	0,00	0,00	0,00	5.102,04	165.462,56	0,00	0,00	170.564,60
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità									
5	Viabilità e infrastrutture stradali									
	Capitolo 212405/0 LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA PIAZZA DELLA FRAZIONE DI RAGGIOLI	39.999,99	39.999,80	0,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Capitolo 212406/0 LAVORI DI ASFALTATURA DELLE STRADE COMUNALI	46.996,50	40.260,00	32,03	0,00	6.704,47	0,00	0,00	0,00	6.704,47
	Capitolo 212407/0 INTERVENTI PER LA MESSA IN SICUREZZA DELLA VIABILITA' COMUNALE (finanziato quota avanzo 2017)	64.553,49	63.974,12	579,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Capitolo 212410/10 INTERVENTI DIVERSI DI URBANIZZAZIONE SULLE STRADE COMUNALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.194,18	0,00	0,00	10.194,18
	Capitolo 212415/0 LAVORI PER LA MESSA IN SICUREZZA DELLA VIABILITA' COMUNALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.689,63	0,00	0,00	1.689,63
	Capitolo 212419/0 LAVORI PER LA MESSA IN SICUREZZA DELLA VIABILITA' COMUNALE (finanziato con risorse parte corrente)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.000,00	0,00	0,00	11.000,00
	Capitolo 212430/0 INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SULLA VIABILITA' RURALE	43.400,28	43.400,28	0,00	0,00	0,00	289.121,90	0,00	0,00	289.121,90
	Capitolo 212438/18 LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA' NIPOZZANO (finanziato con quota avanzo amministrazione 2018)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.497,99	0,00	0,00	23.497,99
	Capitolo 262460/10 INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI PER INTERVENTI SULLA VIABILITA'	6.597,76	6.597,76	0,00	0,00	0,00	5.836,48	0,00	0,00	5.836,48
5	TOTALE PROGRAMMA - Viabilità e infrastrutture stradali	201.548,02	194.231,96	611,59	0,00	6.704,47	341.340,18	0,00	0,00	348.044,65
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	201.548,02	194.231,96	611,59	0,00	6.704,47	341.340,18	0,00	0,00	348.044,65
	TOTALE	823.529,86	756.935,66	18.858,77	0,00	47.735,43	731.471,98	0,00	0,00	779.207,41



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.

Da tale calcolo l'importo del Fondo Crediti di dubbia esigibilità è stato determinato in € 1.208.482,19.

Tuttavia è stato ritenuto opportuno effettuare una ulteriore verifica più approfondita sulle singole entrate, che andasse oltre il semplice calcolo matematico, in considerazione del fatto che i cinque anni presi in considerazione per detto calcolo e cioè 2015-2019, non sono omogenei dal punto di vista delle risultanze del bilancio, per i seguenti motivi:

- 1) Per il 2015 i residui al 1° gennaio sono conseguenti agli accertamenti che per alcune entrate (recupero evasione e proventi CDS) venivano effettuati con il criterio di cassa, mentre per gli altri quattro (2016, 2017, 2018 e 2019), gli accertamenti sono stati fatti con i nuovi criteri previsti dalla contabilità armonizzata.
- 2) Per i proventi del Codice della strada, i residui attivi al 1° gennaio gli anni 2015 e 2016, derivano da accertamenti effettuati a seguito di gestioni in convenzione con Comuni limitrofi mentre per il 2017, 2018 e 2019 i dati sono relativi a una gestione diretta del servizio.

Per tale motivo, per alcuni anni sono stati presi come riferimento dati extracontabili.

A conclusione di tale approfondita analisi, è stato deciso di accantonare un Fondo crediti di dubbia esigibilità pari a € 1.328.000,00, più rispondente al reale andamento delle singole gestioni delle entrate prese in considerazione ai fini del calcolo del fondo.



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2019

COMUNE DI PELAGO (FI)

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' * E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
Esercizio finanziario 2019

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)
	<i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>						
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	1.031.825,54	710.467,52	1.742.093,06			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	619.821,62	3.964,44	623.786,06			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	411.803,92	706.503,08	1.118.307,00	907.255,27	916.500,00	0,8195
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	1.031.825,54	710.467,52	1.742.093,06	907.255,27	916.500,00	0,5281
	<i>Trasferimenti correnti</i>						
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	6.750,00	0,00	6.750,00	0,00	0,00	0,0000
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
2000000	TOTALE TITOLO 2	6.750,00	0,00	6.750,00	0,00	0,00	0,0000
	<i>Entrate extratributarie</i>						
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	195.508,01	19.791,41	215.299,42	9.285,66	10.000,00	0,0464
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	183.026,52	312.629,27	495.655,79	291.941,26	401.500,00	0,8100



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2019

COMUNE DI PELAGO (FI)

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' * E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
Esercizio finanziario 2019

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)
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	1,49	0,00	1,49	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	67.015,58	0,00	67.015,58	0,00	0,00	0,0000
3000000	TOTALE TITOLO 3	445.551,80	332.420,68	777.972,28	301.226,92	411.500,00	0,5289
	<i>Entrate in conto capitale</i>						
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	1.016.253,49	45.370,73	1.061.624,22			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	1.016.253,49	45.370,73	1.061.624,22			
	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0000
4000000	TOTALE TITOLO 4	1.016.253,49	45.370,73	1.061.624,22	0,00	0,00	0,0000
	<i>Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>						
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	2.500.180,63	1.088.258,93	3.588.439,56	1.208.482,19	1.328.000,00	0,3701
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	1.016.253,49	45.370,73	1.061.624,22	0,00	0,00	0,0000
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (n)	1.483.927,14	1.042.888,20	2.526.815,34	1.208.482,19	1.328.000,00	0,5256

COMPOSIZIONE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	TOTALE CREDITI	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
RESIDUI ATTIVI NEL CONTO DEL BILANCIO	(g)3.588.439,56	(n)1.328.000,00
CREDITI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO	(l)0,00	(o)0,00



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2019

IL RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

La gestione finanziaria si chiude con un avanzo di amministrazione pari a € 2.722.149,74 come si rileva dalla tabella:

COMUNE DI PELAGO (FI)

Allegato a) Risultato di amministrazione

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2019

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				2.074.200,94
RISCOSSIONI	(+)	1.387.448,91	7.980.721,56	9.368.170,47
PAGAMENTI	(-)	1.600.744,65	7.423.618,19	9.024.362,84
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.418.008,57
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			2.418.008,57
RESIDUI ATTIVI	(+)	1.106.531,76	2.516.636,83	3.623.168,59
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	97.919,50	2.441.900,51	2.539.820,01
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			104.754,78
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			674.452,63
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE ⁽¹⁾	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019 (A) ⁽²⁾	(=)			2.722.149,74
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019				
Parte accantonata ⁽³⁾				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2019 ⁽⁴⁾				1.328.000,00
Accantonamento residui perenti al 31/12/2019 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾				0,00
Fondo anticipazioni liquidità				0,00
Fondo perdite società partecipate				17.110,88
Fondo contezioso				4.018,24
Altri accantonamenti				208.429,08
Totale parte accantonata (B)				1.557.558,20
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				192.966,05
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)				192.966,05
Totale parte destinata agli investimenti (D)				330.137,65
Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)				641.487,84
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾				0,00
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 2019

L'avanzo di amministrazione presente un avanzo della gestione di competenza per € 1.056.291,34, mentre la gestione residui presenta un avanzo pari a € 1.665.858,40 (24.220,82 gestione residui e 1.641.637,58 avanzo precedente non applicato).

Il risultato dell'esercizio 2019 come risulta dalla tabella sopra riportata è così costituito:

Fondi vincolati	€ 192.966,05
Fondi destinati agli investimenti	€ 330.137,65
Fondi accantonati	€ 1.557.558,20
Fondi liberi	€ 641.487,84

La parte dell'avanzo vincolata pari a € 192.966,05 deriva da:

FONDI VINCOLATI	MAGGIORI ACCERTAMENTI PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE	148.335,58
	MINORI ACCERTAMENTI PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE SANATORIE	-362,39
	ECONOMIE SU CAPITOLI FINANZIATI CON PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE IN CONTO RESIDUI	55,29
	PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE NON IMPEGNATI (ECONOMIE DI SPESA)	2.056,65
	ELIMINAZIONE IMPEGNI FPV CONTO CAPITALE REIMPUTATI A COMPETENZA 2019 (SOLO ONERI)	0,00
	FONDO VINCOLATO PROVENTI CDS DA DESTINARE ENTE PROPRIETARIO SOLO 2019	42.880,92
TOTALE AVANZO FONDI VINCOLATI	TOTALE PARTE VINCOLATA	192.966,05



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2019

RISORSA	PREVISIONI ASSESTATE	ACCERTAMENTI	DIFFERENZA COMPETENZA	INCASSI	CAP. SPESA	ART	ASSESTATO CON FPV INIZIALE	IMPEGNI TOTALI DOPO R.O.R.	IMPEGNI FPV AA PREC	IMPEGNI SOLO COMPETENZA (NO FPV INIZIALE)	FPV SOLO 2019	FPV FINALE	ECONOMIE COMP.	PAGATO COMP.	RESIDUI COMP. 2019	RESIDUI PREC. 2019	PAGAMENTI RESIDUI PREC. 2019	INSUSS. RESIDUI PREC. 2019	RESIDUI PREC. 2019 FINALI																								
610001	94.841,76	236.006,01	141.164,25	236.006,01	210410	10	11.590,00	11.590,00	0,00	11.590,00			0,00	11.590,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																							
612001	8.158,24	12.741,33	4.583,09	12.741,33	211310	10	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	2.684,00	2.684,00	0,00	0,00	0,00																							
613001	27.000,00	26.637,61	-362,39	26.637,61	211410	10	5.000,00	4.998,34	0,00	4.998,34			1,66	4.998,34	0,00	7.483,48	6.324,48	0,00	1.159,00	0,00																							
614001	70.000,00	72.588,24	2.588,24	72.588,24	211510	10	15.677,00	15.664,80	0,00	15.664,80			12,20	0,00	15.664,80	1.305,40	1.305,40	0,00	0,00	0,00																							
TOTALE	200.000,00	347.973,19	147.973,19	347.973,19	212010	10	38.400,00	38.209,07	0,00	38.209,07			190,93	33.616,86	4.592,21	939,40	939,40	0,00	0,00	0,00																							
<table border="1"> <tr> <td colspan="2">AVANZO VINCOLATO DA LEGGE</td> <td>147.973,19</td> </tr> <tr> <td colspan="2">MAGGIORI ACCERTAMENTI C/COMPETENZA</td> <td>147.973,19</td> </tr> <tr> <td colspan="2">ECONOMIE C/COMPETENZA</td> <td>2.056,65</td> </tr> <tr> <td colspan="2">ECONOMIE C/RESIDUI</td> <td>55,29</td> </tr> <tr> <td colspan="2">AVANZO VINCOLATO</td> <td>150.085,13</td> </tr> <tr> <td colspan="2">PROVENTI CDS DA DESTINARE ENTE PROPRIETARIO SOLO 2019</td> <td>42.880,92</td> </tr> <tr> <td colspan="2">AVANZO VINCOLATO</td> <td>192.966,05</td> </tr> </table>					AVANZO VINCOLATO DA LEGGE		147.973,19	MAGGIORI ACCERTAMENTI C/COMPETENZA		147.973,19	ECONOMIE C/COMPETENZA		2.056,65	ECONOMIE C/RESIDUI		55,29	AVANZO VINCOLATO		150.085,13	PROVENTI CDS DA DESTINARE ENTE PROPRIETARIO SOLO 2019		42.880,92	AVANZO VINCOLATO		192.966,05	212410	10	37.942,32	25.948,00	0,00	25.948,00	10.194,18	10.194,18	1.800,14	12.650,00	13.298,00	9.889,92	9.889,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
					AVANZO VINCOLATO DA LEGGE		147.973,19																																				
					MAGGIORI ACCERTAMENTI C/COMPETENZA		147.973,19																																				
					ECONOMIE C/COMPETENZA		2.056,65																																				
					ECONOMIE C/RESIDUI		55,29																																				
					AVANZO VINCOLATO		150.085,13																																				
					PROVENTI CDS DA DESTINARE ENTE PROPRIETARIO SOLO 2019		42.880,92																																				
					AVANZO VINCOLATO		192.966,05																																				
					212510	10	34.784,15	34.777,92	0,00	34.777,92			6,23	30.490,65	4.287,27	1.251,09	1.250,69	0,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																			
					212700	10	707,60	707,60	707,60	0,00			0,00	0,00	707,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																			
213210	10	20.000,00	4.667,14	0,00	4.667,14	15.287,37	15.287,37	45,49	3.954,51	712,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																								
213310	10	4.000,00	4.000,00	0,00	4.000,00			0,00	4.000,00	0,00	1.683,60	0,00	0,00	0,00	0,00	1.683,60	0,00	0,00	1.683,60																								
213710	10	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	4.400,00	4.400,00	0,00	0,00	0,00	4.400,00	4.400,00	0,00	0,00																								
252050	10	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	1.588,72	1.533,83	54,89	0,00	0,00	1.533,83	54,89	0,00	0,00																								
260460	10	5.161,19	2.537,60	2.537,60	0,00			0,00	0,00	2.623,59	0,00	2.537,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																								
261410	10	7.903,38	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	7.903,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																								
262460	10	12.434,24	6.597,76	6.597,76	0,00	5.836,48	5.836,48	0,00	6.597,76	0,00	0,00	6.597,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																								
262910	10	31.872,09	21.060,45	0,00	21.060,45	5.709,60	10.811,64	0,00	12.020,25	9.040,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00																								
260410	10	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00	4.440,80	2.220,40	0,00	0,00	0,00	2.220,40	0,00	0,00	2.220,40																								
TOTALE							225.471,97	170.758,68	9.842,96	160.915,72	37.027,63	52.656,64	2.056,65	122.455,97	48.302,71	35.666,41	30.548,12	55,29	5.063,00																								



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2019

La parte dell'avanzo destinata agli investimenti pari a € 330.137,65 deriva da:

FONDI DESTINATI AGLI INVESTIMENTI	MAGGIORI CONTRIBUTI REGIONALI IN CONTO RESIDUI	0,00
	MAGGIORI ACCERTAMENTI IN CONTO RESIDUI	0,00
	MINORI CONTRIBUTI UNIONE IN CONTO RESIDUI (VIABILITA' RURALE)	-3.126,05
	RISULTATO ENTRATE C.CAPITALE CONTO RESIDUI	-3.126,05
	MAGGIORI ACCERTAMENTI REGIONE SCHEMA DEPURATIVO MASSOLINA	44.459,27
	MINORI ACCERTAMENTI STATO SCUOLA MEDIA	-72.009,61
	MAGGIORI ACCERTAMENTI PER PROVENTI TRASFORMAZIONE DIRITTI DI SUPERFICIE	0,00
	MINORI ACCERTAMENTI PER PROVENTI FINANZIARI (TITOLO V OLCAS)	-966,93
	RISULTATO ENTRATE C.CAPITALE CONTO COMPETENZA	-28.517,27
	ALTRE ECONOMIE IN CONTO RESIDUI SU CAPITOLI FINANZIATI DA A.A. E ENTR. LIBERE	737,05
	RISULTATO SPESE C.CAPITALE CONTO RESIDUI	737,05
	ECONOMIE SU CAPITOLI TIT. 2 FINANZIATI CON ENTRATE DA TRASFERIMENTI	281.955,42
	ECONOMIE SU CAPITOLI TIT. 2 FINANZIATI CON ENTRATE CORRENTI	794,00
	ECONOMIE SU CAPITOLI TIT. 2 FINANZIATI CON ALIENAZIONI FINANZIARIE OLCAS	966,93
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE APPLICATO NON UTILIZZATO	76.715,98
	ELIMINAZIONE IMPEGNI FPV CONTO CAPITALE REIMPUTATI A COMPETENZA 2019 (NO ONERI)	611,59
	RISULTATO SPESE C.CAPITALE CONTO COMPETENZA	361.043,92
	RISULTATO SPESE C.CAPITALE CONTO RESIDUI E COMPETENZA	330.137,65
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (F.INVESTIMENTI) DERIVANTE DALL'ESERCIZIO 2018 NON APPLICATO	0,00	
TOTALE FONDI DESTINATI AGLI INVESTIMENTI	TOTALE PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI	330.137,65



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2019

RISORSA		PREVISIONI ASSESTATE	ACCERTAM.	DIFFERENZA COMPETENZA	INCASSI	RESIDUI COMP 2019	RESIDUI AA PREC	INSUSS RESIDUI AA PREC	TOTALE RESIDUI AA PREC	CAP. SPESA	ART	ASS. CON FPV INIZIALE	IMPEGNI TOTALI DOPO R.O.R.	IMPEGNI FPV AA PREC	IMPEGNI COMP. (NO FPV INIZIALE)	FPV SOLO 2019	FPV FINALE	SOLO ECONOMIE FPV INIZIALE	ECONOMIE COMP.	INSUSS. RESIDUI PREC. 2019
561401	STATO	505.000,00	505.000,00	0,00	209.945,81	295.054,19	0,00	0,00	0,00	211452	0	505.000,00	295.054,19	0,00	295.054,19			0,00	209.945,81	0,00
596000	REG.	0,00	44.459,27	44.459,27	44.459,27	0,00	0,00	0,00	0,00		0	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
599501	UNION	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.996,78	3.126,05	870,73		0	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00
TOTALE		505.000,00	549.459,27	44.459,27	254.405,08	295.054,19	3.996,78	3.126,05	870,73	TOT		505.000,00	295.054,19	0,00	295.054,19	0,00	0,00	0,00	209.945,81	0,00
									CORR.	250103	0	1.850,00	1.618,77	0,00	1.618,77			0,00	231,23	0,00
									CORR.	211081	0	15.000,00	14.996,24	0,00	14.996,24			0,00	3,76	0,00
									CORR.	250000	0	500,00	472,14	0,00	472,14			0,00	27,86	0,00
									CORR.	252401	0	5.000,00	4.999,56	0,00	4.999,56			0,00	0,44	0,00
									CORR.	253301	0	500,00	299,60	0,00	299,60			0,00	200,40	0,00
			MAGGIORI ACCERTAMENTI C/COMPETENZA		44.459,27				CORR.	262702	0	2.875,00	2.545,30	0,00	2.545,30			0,00	329,70	0,00
			ECONOMIE C/COMPETENZA DA TRASFERIMENTI		209.945,81				CORR.	251417	0	3.994,61	3.994,00	0,00	3.994,00			0,00	0,61	0,00
			ECONOMIE C/COMPETENZA DA INVESTIMENTI FINANZIATI CON ENTRATE CORRENTI		794,00							29.719,61	28.925,61	0,00	28.925,61	0,00	0,00	0,00	794,00	0,00
			ECONOMIE C/COMPETENZA DA APPLICAZIONE DI AVANZO		77.327,57				AVANZO	250701	18	18.000,00	16.708,38	0,00	16.708,38			0,00	1.291,62	0,00
			INSUSSISTENZA RESIDUI ATTIVI		-3.126,05				AVANZO	251500	18	3.477,00	3.464,70	0,00	3.464,70			0,00	12,30	0,00
			INSUSSISTENZA RESIDUI PASSIVI		737,05				AVANZO	211351	18	25.000,00	20.270,25	0,00	20.270,25			0,00	4.729,75	0,00
			AVANZO DESTINATO A INVESTIMENTI		330.137,65				AVANZO	212438	18	110.000,00	16.754,80	0,00	16.754,80	23.497,99	23.497,99	0,00	69.747,21	0,00
									AVANZO	250105	18	7.500,00	6.862,50	0,00	6.862,50			0,00	637,50	0,00
									AVANZO	252401	18	110.000,00	109.702,40	0,00	109.702,40			0,00	297,60	0,00
									AVANZO	211405	17	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,01
									AVANZO	212509		0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	34,73
									AVANZO	212405		39.999,99	39.999,80	39.999,80	0,00			0,19	0,19	0,00
									AVANZO	212406		40.292,03	40.260,00	40.260,00	0,00			32,03	32,03	0,00
									AVANZO	212407		64.553,49	63.974,12	63.974,12	0,00			579,37	579,37	0,00
									AVANZO	253200	17	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	702,31
												418.822,51	317.996,95	144.233,92	173.763,03	23.497,99	23.497,99	611,59	77.327,57	737,05
												953.542,12	641.976,75	144.233,92	497.742,83	23.497,99	23.497,99	611,59	288.067,38	737,05



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2019

La parte dell'avanzo accantonata pari a € 1.557.558,20 è formata come segue:

FONDI ACCANTONATI	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' 2019	1.328.000,00
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' COMPETENZA 2019 (preventivo 2019) 356.315,25	356.315,25
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DIFFERENZA RENDICONTO 2019(totale 1.328.000 -preventivo 356.315,25) 971.684,75	971.684,75
	FONDO INDENNITA' DI FINE MANDATO	1.310,00
	FONDO RISCHI CONTENZIOSO	4.018,24
	FONDO PERDITE PARTECIPATE	17.110,88
	FONDO ACCANTONAMENTO PASSIVITA' POTENZIALI	207.119,08
	FONDO ONERI RINNOVI CONTRATTUALI	0,00
TOTALE FONDI ACCANTONATI	TOTALE PARTE ACCANTONATA	1.557.558,20



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2019

La parte dell'avanzo costituita da fondi liberi pari a € 641.487,85 è così costituita:

FONDI LIBERI	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (FONDI LIBERI) DERIVANTE DALL'ESERCIZIO 2018 NON APPLICATO	496.974,36
	MAGGIORI ACCERTAMENTI DI ENTRATA CONTO COMPETENZA	390.972,79
	MINORI ACCERTAMENTI DI ENTRATA CONTO COMPETENZA	298.799,33
	MAGGIORI ACCERTAMENTI DI ENTRATA IN CONTO RESIDUI	89.071,33
	MINORI ACCERTAMENTI DI ENTRATA IN CONTO RESIDUI (ANCHE TITOLO 9)	97.346,63
	MAGGIORI ENTRATE DI PARTE CORRENTE	83.898,16
	ECONOMIE DI SPESA IN CONTO RESIDUI PASSIVI TIT. 1	32.681,83
	ECONOMIE DI SPESA IN CONTO RESIDUI PASSIVI TIT. 7	2.148,00
	MINORI SPESE DI PARTE CORRENTE IN C.RESIDUI	34.829,83
	ECONOMIE DI SPESA CONTO COMPETENZA SERVIZIO AA.GG.	19.869,23
	di cui economie da FPV pari a € 226,81	
	ECONOMIE DI SPESA CONTO COMPETENZA SERVIZIO FINANZIARIO	20.567,57
	di cui economie da FPV pari a € 347,36	
	ECONOMIE DI SPESA CONTO COMPETENZA SERVIZIO ASSETTO TERRITORIO	20.666,88
	ECONOMIE DI SPESA CONTO COMPETENZA SERVIZIO POLIZIA MUNICIPALE	8.915,11
	ECONOMIE DI SPESA CONTO COMPETENZA SERVIZIO GAP	50.375,08
	di cui economie da FPV pari a € 18247,18	
	F.RISERVA NON UTILIZZATO	4.852,27
	MINORI SPESE DI PARTE CORRENTE	125.246,14
	VARIAZIONI PER MAGGIORI ACCANTONAMENTI	-99.460,65
TOTALE FONDI LIBERI	TOTALE PARTE DISPONIBILE	641.487,84

Il Fondo di Cassa al 31 dicembre 2019 si chiude con un risultato di € 2.418.008,57 con un aumento di € 343.807,63 rispetto al Fondo Cassa al 31 dicembre 2018.



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 2019 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 2019, riportando le scritture finali 2018;
- Scritture di rettifica iniziali, riguardanti il calcolo dei dati debiti/crediti, per i residui presenti al 01/01/2019, inerenti le fatture da ricevere;
- Apertura ratei e risconti rilevati nello stato patrimoniale 2018;
- Generazione delle scritture ordinarie provenienti dalla gestione finanziaria relative all'anno 2019;
- 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 31/12/2019;



- 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 2019 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 2019 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).

Nel corso del 2019, si è proceduto alla rilevazione del costo relativo alla svalutazione della partecipazione in Terre del Levante Fiorentino, in quanto la società è stata cancellata in data 04 luglio 2019 e, in base al piano di ripartizione, non si è proceduto ad alcuna ripartizione del patrimonio netto.

La quota capitale del Comune di Pelago era pari a € 3.120,00, per cui il valore delle immobilizzazioni finanziarie, rispetto all'anno 2018, risulta diminuito di tale importo.

Sono state effettuate anche svalutazioni delle partecipazioni di A.E.R. Impianti S.r.l. e OL.CA.S. S.r.l..

Per quanto riguarda A.E.R. Impianti S.r.l. la partecipazione è stata portata al valore da capitale netto, visto che la società, in fase di liquidazione, ha fortemente diminuito il suo valore come certificato dall'approvazione del bilancio 2018.

Per quanto riguarda OL.CA.S. S.r.l., la partecipazione è stata portata al valore delle quote di capitale che, come specificato dalla Delibera di Giunta n. 73 del 2017, devono essere ancora rimborsate dalla società con versamenti annuali ognuna di € 966,93, per i prossimi 10 anni.

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

Non vi sono elementi innovativi.

RATEI E RISCONTI

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

PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Il patrimonio netto dell'Ente al 31.12.2019 ammonta ad euro 19.660.511,07 ed è composto come segue:

COMPOSIZIONE PATRIMONIO NETTO	IMPORTO EURO
FONDO DI DOTAZIONE	1.193.749,16
RISERVE DA RISULTATO ECONOMICO ESERCIZI PRECEDENTI	684.271,27
RISERVE DA CAPITALE	365.011,86
RISERVE DA PERMESSI DA COSTRUIRE	205.310,54
RISERVE INDISPONIBILI PER BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI INDISPONIBILI	16.820.172,43
RISULTATO DI ESERCIZIO	391.995,81
TOTALE PATRIMONIO NETTO	19.660.511,07



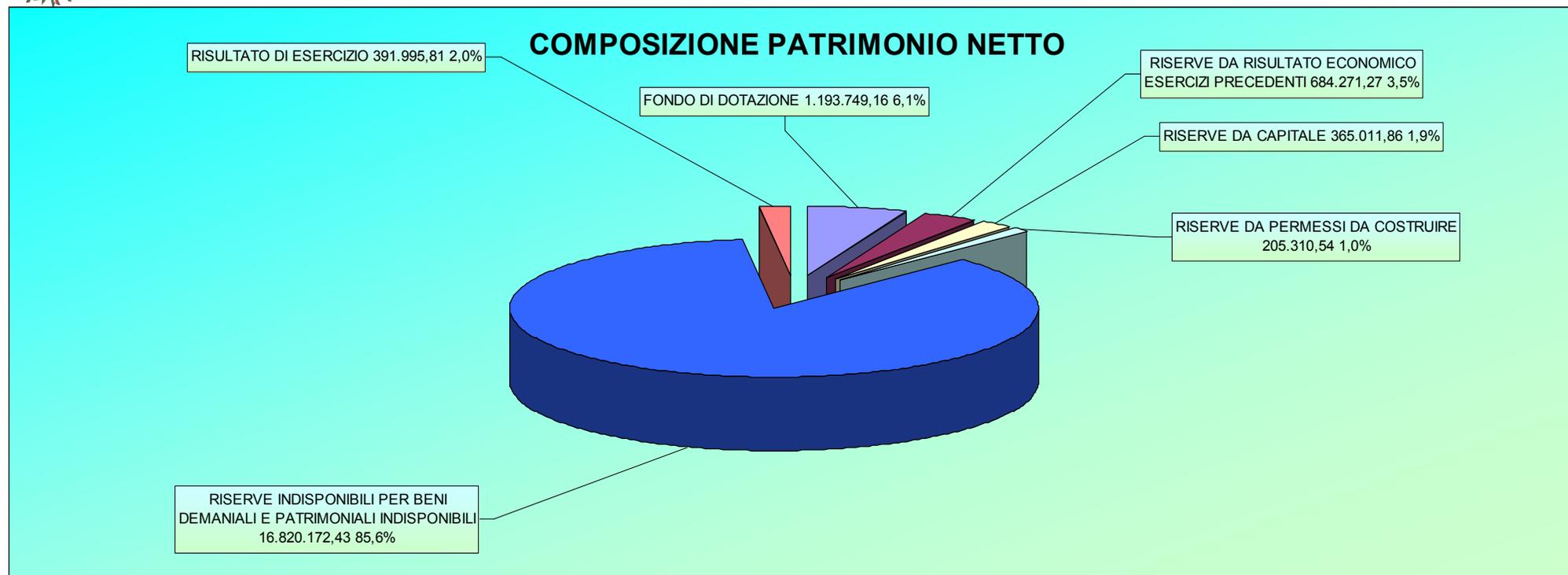
A seguito della modifica dei principi contabili, Allegato 4/3 del D. Lgs. 118/2011, riguardanti il capitale netto, è articolato nelle seguenti poste:

- 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. 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 16.820.172,43, corrispondente all'ammontare dei beni demaniali e patrimoniali indisponibili, iscritti nell'attivo patrimoniale.

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



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 RISCOINTI 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.

	ANNO 2019	ANNO 2018
CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		
IMMOBILIZZAZIONI		
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	14.635,15	28.602,55
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	26.292.811,90	24.828.146,32
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.102.323,41	1.221.121,14
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	27.409.770,46	26.077.870,01



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2019

ATTIVO CIRCOLANTE		
RIMANENZE		
CREDITI	2.295.168,59	1.380.348,63
ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZI		
DISPONIBILITA' LIQUIDE	2.418.008,57	2.074.200,94
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	4.713.177,16	3.454.549,57
RATEI E RISCONTI	1.050,87	1.049,40
TOTALE DELL'ATTIVO	32.123.998,49	29.533.468,98
	ANNO 2019	ANNO 2018
PATRIMONIO NETTO	19.660.511,07	19.285.776,00
FONDI PER RISCHI ED ONERI E ALTRO	272.439,12	22.394,19
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		
DEBITI	5.044.143,18	4.552.873,76
RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	7.146.905,12	5.672.425,03
TOTALE DEL PASSIVO	32.123.998,49	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 degli esercizi precedenti.

Il conto economico evidenzia un **UTILE DI ESERCIZIO** di euro 391.995,81.

CONTO ECONOMICO		2019	2018
A	COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	7.660.866,77	7.023.369,96
B	COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	7.024.849,13	6.532.005,67
	RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)	636.017,64	491.364,29
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-62.189,16	-78.549,09
D	RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-118.797,73	0,00
E	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	21.280,48	103.267,99
	IMPOSTE (IRAP)	84.315,42	80.134,68
	RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO	391.995,81	435.948,51

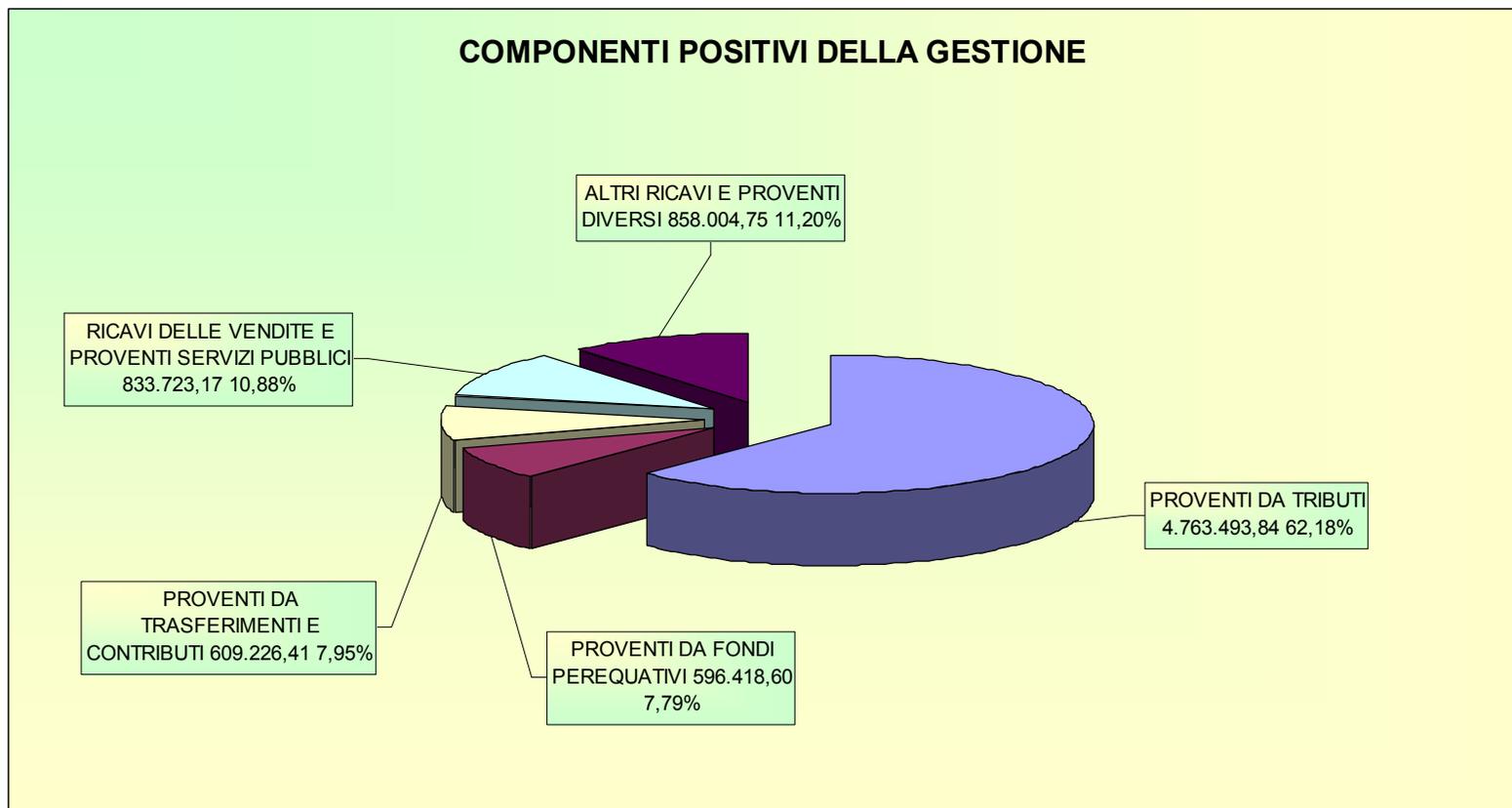
COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE

Il primo gruppo di poste economiche è rappresentato dalle poste positive della gestione corrente dell'attività dell'Ente, che sono ammontati a complessivi euro 7.660.866,77, risultando così composti:



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2019

COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE		INCIDENZA %
PROVENTI DA TRIBUTI	4.763.493,84	62,18
PROVENTI DA FONDI PEREQUATIVI	596.418,60	7,79
PROVENTI DA TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	609.226,41	7,95
RICAVI DELLE VENDITE E PROVENTI SERVIZI PUBBLICI	833.723,17	10,88
ALTRI RICAVI E PROVENTI DIVERSI	858.004,75	11,20
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	7.660.866,77	100,00





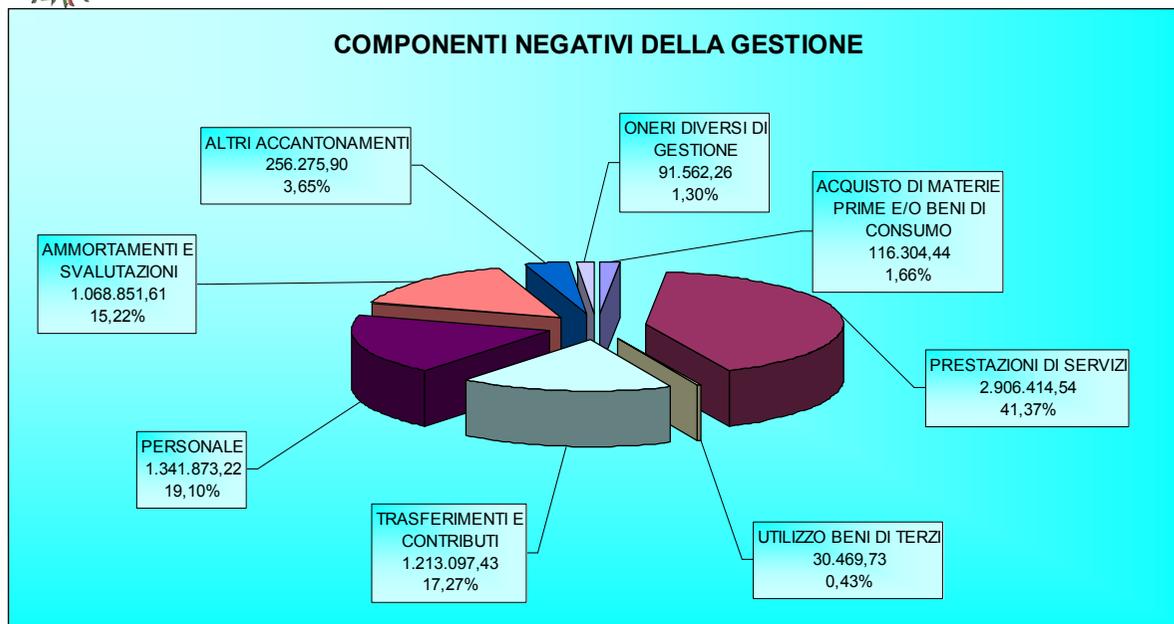
COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE

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 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 2019 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 1.068.851,61.

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

COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE		INCIDENZA %
ACQUISTO DI MATERIE PRIME E/O BENI DI CONSUMO	116.304,44	1,66
PRESTAZIONI DI SERVIZI	2.906.414,54	41,37
UTILIZZO BENI DI TERZI	30.469,73	0,43
TRASFERIMENTI E CONTRIBUTI	1.213.097,43	17,27
PERSONALE	1.341.873,22	19,10
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	1.068.851,61	15,22
ALTRI ACCANTONAMENTI	256.275,90	3,65
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	91.562,26	1,30
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	7.024.849,13	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 € 636.017,64.

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 € € 62.189,16. 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 € 21.280,48.

CONTO ECONOMICO		2019
A	COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE	7.660.866,77
B	COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE	7.024.849,13
	RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B)	636.017,64
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-62.189,16
D	RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE	-118.797,73
E	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	21.280,48
	IMPOSTE (IRAP)	84.315,42
RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO		391.995,81



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.

Con deliberazione di giunta n. 103 del 13.12.2018 è stato approvato il piano dei fabbisogni per il triennio 2019/2021 modificato e integrato con deliberazione n. 43 del 09.05.2019 e n. 59 del 25.07.2019.



Nel corso del 2019 il personale in servizio è diminuito di 5 unità. I seguenti dipendenti hanno rassegnato le dimissioni per essere collocati in pensione:

- SARTI Sauro - Esperto servizio Polizia Municipale- Cat giuridica D1- Econ. D2 dal 30.04.2019;
- VELGI Patrizia - Assistente amministrativo - Cat. Giuridica B3 Econ. B6 - collocamento in pensione dal 31.05.2019;
- MIGLIORINI Giuliano - Specialista in attività amministrative e/o contabili - cat. giur. D3 - Econ D6 collocamento in pensione con decorrenza 31.07.2019;
- CARMIGNANI Andrea - Assistente in attività amministrative/contabili - cat.giur.C-econ.C3 collocamento in pensione dal 31.07.2019;
- VERDIANI Stefano Tecnico Specializzato e/o conduttore macchine compl. Cat. Giuridica "B3- Econ B6 collocamento in pensione dal 31.07.2019

Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 36 del 25.06.2019 è stata prorogata per ulteriori 6 mesi fino al 31.12.2019 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 2019 inoltre in base al piano dei fabbisogni per il triennio 2019/2021 sono state effettuate 4 assunzioni a tempo indeterminato:

- n. 1 Assistente in attività amministrative e/o contabili – cat. C 1
- n. 3 esperto in attività amministrative e/o contabili cat. D 1.

E un'assunzione a tempo determinato:

- n. 1 operatore di vigilanza – cat. C 1

Il 27 maggio 2019 con la conclusione del mandato del Sindaco Zucchini Renzo, è terminato il rapporto di lavoro a tempo determinato del personale di staff del sindaco, ai sensi dell'Art. 90 D.lgs 18/08/2000 n. 267.



Con determina n. 60 del 06 agosto 2019, del Settore Servizio Personale Associato, il Sig. Francalanci Samuele è stato assunto nell'Ufficio Staff per l'esercizio delle funzioni di cui all'art. 90 comma 2 del Dlgs 257/2000 a tempo pieno e determinato, per 36 ore settimanali, nella qualifica di "Assistente in Attività Amministrative e/o contabili" Cat. "C1", con decorrenza 20/08/2019 e per tutta la durata del mandato amministrativo del nuovo Sindaco Nicola Povoleri.

Con deliberazione di Giunta n. 92 del 21 novembre 2019 è stato approvato il piano triennale dei fabbisogni del personale anni 2020/2022.

IL CONTROLLO DELLA SPESA DEL PERSONALE NELL'ANNO 2019

La programmazione annuale e triennale delle assunzioni

Al 31 dicembre 2019 il personale in servizio a tempo indeterminato risultava di **35 unità**.

Fra il personale a tempo indeterminato risultano:

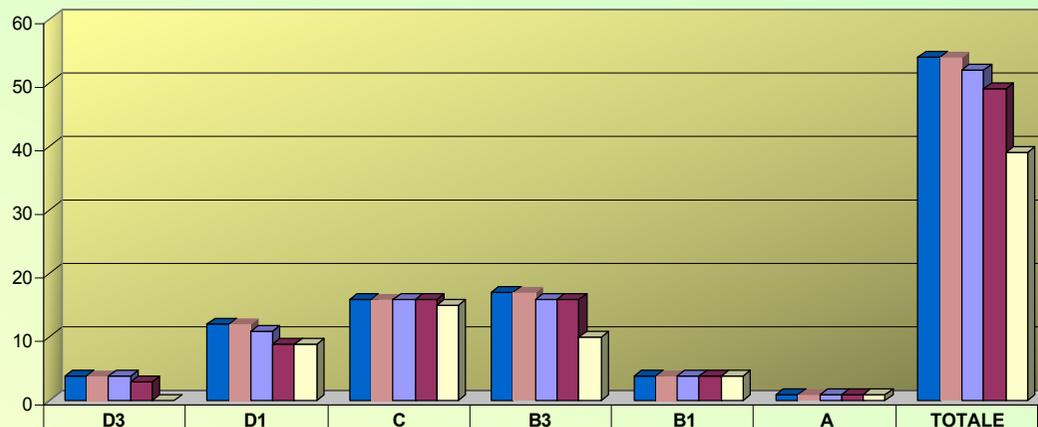
- N. 3 dipendenti al 50%
- N. 1 dipendenti al 83,33%

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



COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2019

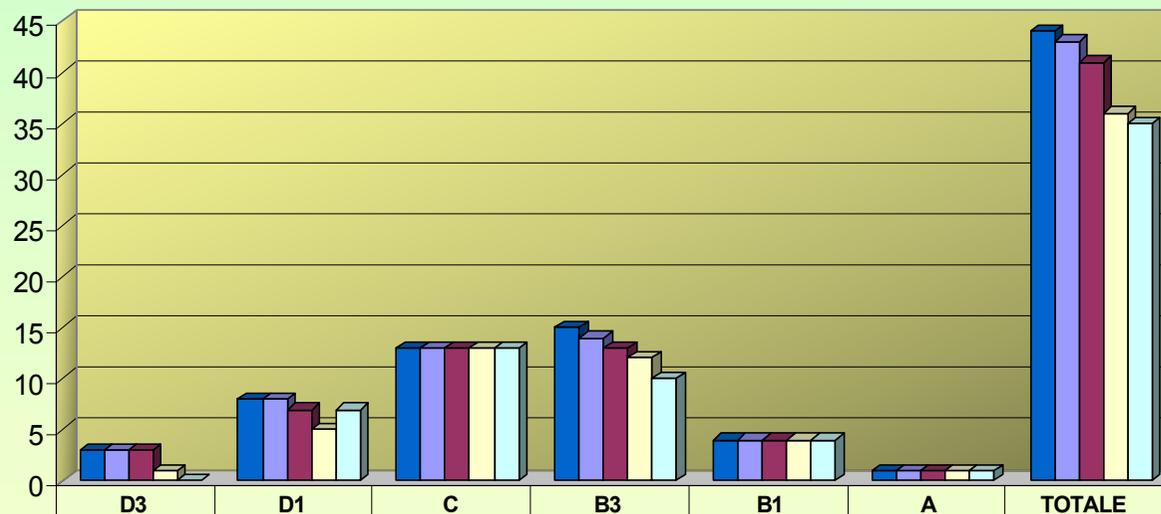
VARIAZIONI DOTAZIONE ORGANICA



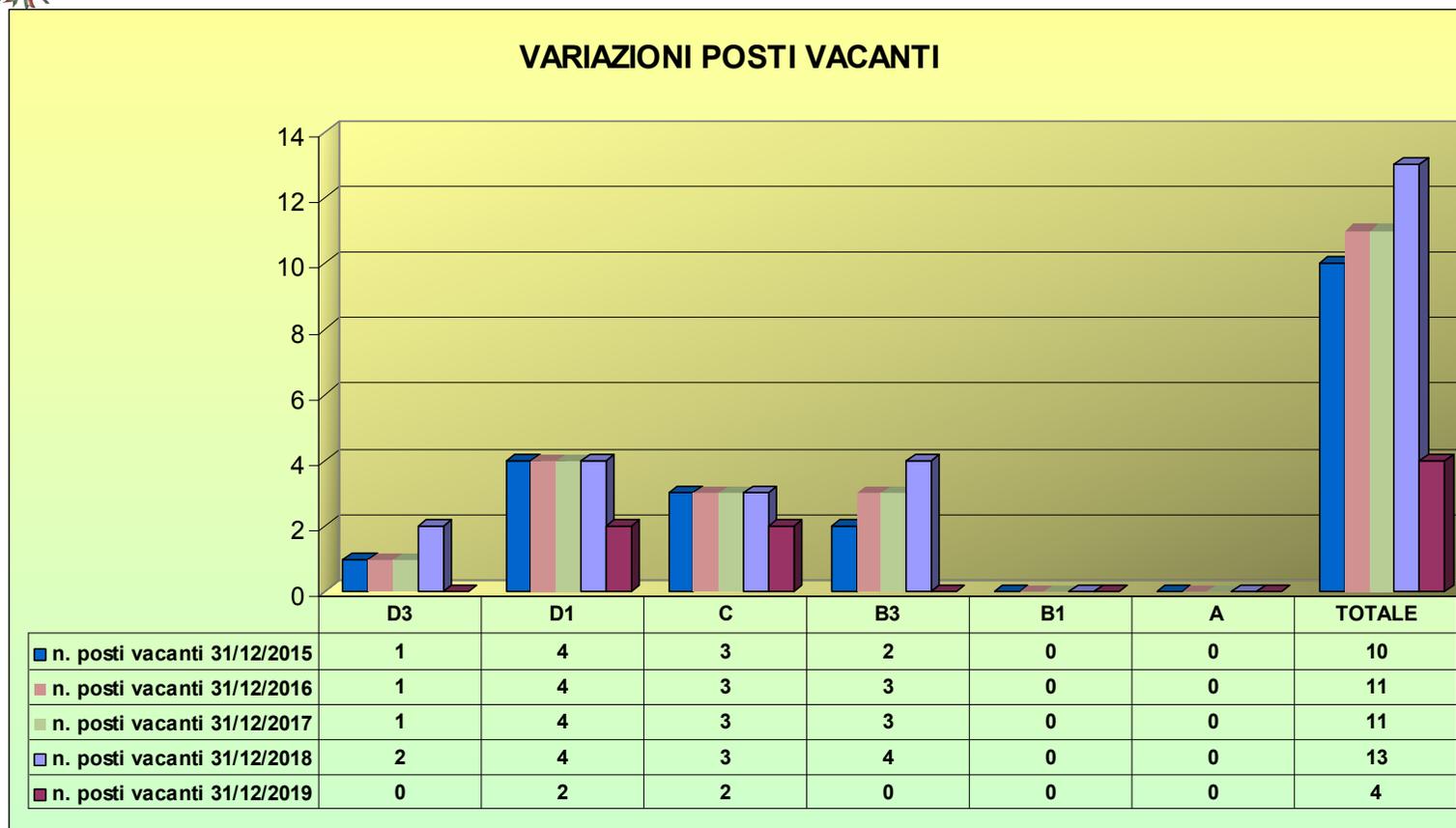
	D3	D1	C	B3	B1	A	TOTALE
■ dotazione organica 31/12/2015	4	12	16	17	4	1	54
■ dotazione organica 31/12/2016	4	12	16	17	4	1	54
■ dotazione organica 31/12/2017	4	11	16	16	4	1	52
■ dotazione organica 31/12/2018	3	9	16	16	4	1	49
□ dotazione organica 31/12/2019	0	9	15	10	4	1	39



VARIAZIONI POSTI RICOPERTI



	D3	D1	C	B3	B1	A	TOTALE
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
n. posti ricoperti 31/12/2019	0	7	13	10	4	1	35



Nel 2019 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:

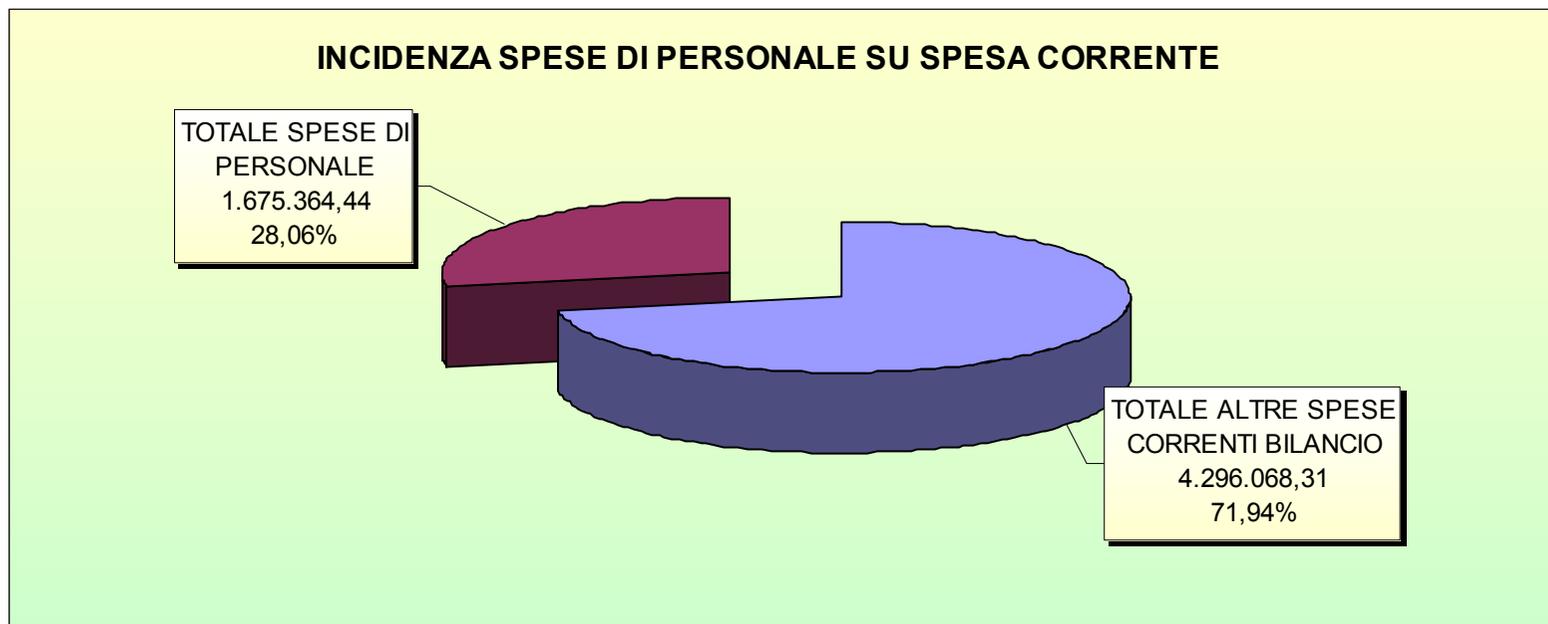


COMUNE DI PELAGO
Referto del controllo di Gestione 2019

COMUNE DI PELAGO									
Verifica degli obiettivi di finanza pubblica ai fini del contenimento della dinamica retributiva e occupazionale ai sensi dell'articolo 1, comma 557 quater della Legge n. 296/2006 introdotto dal Decreto Legge 24 giugno 2014 n. 90 convertito con modificazioni dalla Legge 11 agosto 2014, n. 114 e successive modificazioni.									
SPESA DI PERSONALE	RENDICONTO 2011	RENDICONTO 2012	RENDICONTO 2013	RENDICONTO 2014	RENDICONTO 2015	RENDICONTO 2016	RENDICONTO 2017	RENDICONTO 2018	RENDICONTO 2019
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	1.265.034,17
Altre spese di personale (Macr. 101 accantonamento FPV)						63.326,01	60.476,21	57.943,39	62.387,07
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	75.839,59
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	14.846,00
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	257.257,61
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	1.675.364,44
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	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	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	29.548,28
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	27.768,38
Spese sostenute per elezioni rimborsate dallo stato e/o regioni (110680-110681)								9.257,20	4.477,40
a detrarre spese di cui alla delibera n. 10/2009 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	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	652,64
Diritti 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	5.471,00
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	371.504,66
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	1.303.859,79
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	5.971.432,75
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	1.675.364,44
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	32,40
	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	1.303.859,79



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 31.12.2019.....7.725
dipendenti comunali T. indeterminato alla stessa data..... 35
rapporto (7.725:35)= 1 dipendente ogni 221 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 35 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 33 unità.



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 2019 ancora da impegnare (Deliberazione del Consiglio Comunale n. 41 del 30 luglio 2019).

Con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 63 del 28 novembre 2019 è stato riconosciuto un debito fuori bilancio relativo alla sentenza n. 245372019 emessa dal giudice di pace di Firenze il 26 agosto 2019 nella causa civile vertente fra il Comune di Pelago e la Dott.ssa Quarta Antonietta per € 2.169,99. A detto debito è stato fatto fronte con lo stanziamento per "spese per liti, arbitraggi e risarcimenti" 01.02-1.03.02.99.002, determina Affari Generali n. 123 del 02 dicembre 2019 e liquidato con mandato n. 3294 del 09 dicembre 2019. La documentazione è stata trasmessa alla Procura della Corte dei Conti.



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 € 5.000,00 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 dall'art. 1 comma 130 della Legge 30 dicembre 2018, n. 145 – “Finanziaria 2019” - 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 risulta impossibile standardizzare la procedura di acquisto, quindi ricorrere al sistema telematico (al riguardo vedesi anche nota ANCI 25 giugno 2014 ai contenuti Legge 89/2014). Considerati per appalti di lavori, servizi e forniture si rileva esclusivamente un solo affidamento al di fuori degli strumenti telematici, servizio Polizia Municipale per “Affidamento lavori di realizzazione nuova segnaletica stradale orizzontale. Rifacimento segnaletica esistente ed installazione segnaletica verticale” con determinazione 51 del 14 dicembre 2019 giustificata dall'urgenza di procedere il prima possibile ai lavori per preservare la sicurezza stradale e tutelare l'incolumità dei cittadini.

Pelago, 10 luglio 2020

L'unità di controllo di gestione:

- Alessandro Giannelli Responsabile Ufficio Economato
- Gabriele Berni Responsabile Ufficio Tributi
- Elisa Rogai Responsabile Ufficio Scuola/Cultura

