

**COMUNE DI RUSSI**

Provincia di Ravenna

**RELAZIONE SULLA GESTIONE 2017**

## INDICE

|   |             |            |
|---|-------------|------------|
| <b>INTRODUZIONE</b>   | <b>Pag.</b> | <b>3</b>   |
| <b>QUADRO RIASSUNTIVO GENERALE</b>                                      | <b>Pag.</b> | <b>7</b>   |
| <b>STATO DI ATTUAZIONE MISSIONI E PROGRAMMI</b>                         | <b>Pag.</b> | <b>9</b>   |
| <b>PIANO DEGLI INDICATORI</b>   | <b>Pag.</b> | <b>57</b>  |
| <b>ANALISI FINANZIARIA</b>  | <b>Pag.</b> | <b>73</b>  |
| - Risultato di Amministrazione  | <b>Pag.</b> | <b>74</b>  |
| - Risultato Gestione di Competenza                                      | <b>Pag.</b> | <b>79</b>  |
| - Gestione della Competenza nel triennio                                | <b>Pag.</b> | <b>82</b>  |
| - Gestione dei Residui nel triennio                                     | <b>Pag.</b> | <b>84</b>  |
| - Analisi anzianità dei residui   | <b>Pag.</b> | <b>85</b>  |
| - Gestione della competenza: Suddivisione del bilancio nelle componenti | <b>Pag.</b> | <b>86</b>  |
| - Bilancio Corrente   | <b>Pag.</b> | <b>87</b>  |
| - Bilancio Investimenti   | <b>Pag.</b> | <b>90</b>  |
| - Partite di Giro   | <b>Pag.</b> | <b>93</b>  |
| - Indicatori Finanziari   | <b>Pag.</b> | <b>93</b>  |
| - Analisi Entrate e Spese   | <b>Pag.</b> | <b>98</b>  |
| - Indebitamento   | <b>Pag.</b> | <b>104</b> |
| - FCDE  | <b>Pag.</b> | <b>106</b> |
| - Servizi Erogati   | <b>Pag.</b> | <b>109</b> |
| <b>PARTECIPAZIONI</b>   | <b>Pag.</b> | <b>114</b> |
| <b>GARANZIE PRESTATE DALL'ENTE</b>                                      | <b>Pag.</b> | <b>117</b> |
| <b>ELENCO DEI BENI DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE</b>                       | <b>Pag.</b> | <b>118</b> |
| <b>NOTA INTEGRATIVA</b>   | <b>Pag.</b> | <b>130</b> |
| <b>TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI</b>      | <b>Pag.</b> | <b>155</b> |

# **INTRODUZIONE**

Il decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 (G.U. n. 172 del 26.07.2011), aggiornato con il D.Lgs. 126/2014 e la Legge di stabilità 2015, detta le regole sulla armonizzazione dei sistemi contabili, volta a garantire la trasparenza e la comparabilità dei dati di bilancio, che trovano applicazione sia per i bilanci degli enti territoriali, dei loro enti ed organismi strumentali, sia per i conti del settore sanitario.

Il decreto legislativo n. 118/2011 è stato adottato in attuazione della delega conferita al Governo dall'articolo 2, comma 1 e comma 2, lettera h), della legge 5 maggio 2009, n. 42, finalizzata all'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni e degli enti locali. Il provvedimento dispone che le regioni, gli enti locali ed i loro enti strumentali (aziende società, consorzi ed altri) adottino la contabilità finanziaria, cui devono affiancare, a fini conoscitivi un sistema di contabilità economico-patrimoniale, per garantire la rilevazione unitaria dei fatti gestionali sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico-patrimoniale.

### Le novità

Tra i principali strumenti introdotti per la realizzazione dei nuovi documenti contabili si prevedono, in particolare:

- **l'adozione di un piano dei conti integrato** (raccordato con la classificazione SIOPE), che consente di raggiungere l'obiettivo di consolidare e monitorare i conti pubblici attraverso una migliore raccordabilità delle registrazioni contabili delle Pubbliche Amministrazioni con il sistema europeo dei conti. Il piano dei conti integrato, che sarà arricchito dai conti economici e patrimoniali rappresenta la struttura di riferimento per la predisposizione dei documenti contabili e di finanza pubblica delle Amministrazioni Pubbliche.

- l'introduzione dell'elemento di costruzione dei conti costituito dalla **"transazione elementare"**, che deve essere riferita ad ogni atto gestionale con una precisa codifica che deve consentire di tracciare le operazioni contabili;
- una **nuova struttura del bilancio** per assicurare una maggiore trasparenza delle informazioni riguardanti il processo di allocazione delle risorse e la destinazione delle stesse.

L'articolazione adottata per la **spesa**, come già per il bilancio dello Stato, è la seguente:

- Missioni:** rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici di ogni Pubblica Amministrazione;
- Programmi:** rappresentano gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni;
- Macroaggregati:** sono collocati all'interno di ciascun Programma e sono l'equivalente degli "Interventi" del D.Lgs. 267/2000 in quanto suddividono la spesa secondo la natura economica della stessa;
- Titoli, capitoli e articoli:** rappresentano l'ulteriore suddivisione dei Macroaggregati demandata alla piena autonomia delle Pubbliche Amministrazioni ed incontrano come unico limite, verso il basso, il piano dei conti integrato e comune.

Per quanto riguarda l'**entrata**, invece, viene mantenuta una classificazione simile a quella adottata fino ad oggi:

- Titoli:** definiti secondo la fonte di provenienza delle entrate;
- Tipologie:** definite in base alla natura delle entrate, nell'ambito di ciascuna fonte di provenienza, ai fini dell'approvazione in termini di unità di voto;
- Categorie:** definite in base all'oggetto dell'entrata, con separata evidenza delle eventuali quote di entrata non ricorrente;
- Capitoli:** costituiscono le unità elementari ai fini della gestione e della rendicontazione e possono eventualmente essere suddivisi in articoli.

La principale novità è rappresentata dal **nuovo criterio di contabilizzazione delle entrate e delle uscite:** la contabilità finanziaria non anticipa più la registrazione dei fatti gestionali ma li contabilizza in un periodo molto più prossimo alla fase finale del processo (incasso o pagamento).

### La sperimentazione

Il nuovo sistema contabile è stato sottoposto ad una fase sperimentale di due anni, successivamente prorogata a tre anni, nel corso della quale potranno essere apportate le necessarie correzioni, onde consentire l'entrata in vigore del sistema medesimo a decorrere dal 2015.

In data 28 dicembre 2011 è stato emanato il DPCM dove vengono definite le **modalità della sperimentazione**, i principi contabili, il livello minimo di articolazione del piano dei conti integrato comune.

Tale decreto prevede anche che gli Enti sperimentatori rappresentino i documenti contabili in entrambi gli schemi: quelli validi per tutti gli enti locali e approvati con il D.P.R. n. 194/1996 e quelli allegati al decreto stesso. Per consentire la più ampia rappresentazione degli effetti in termini di comunicazione e di trasparenza prodotti con i nuovi schemi di bilancio, il decreto prevede una gradualità nei due anni di verifica.

Con deliberazione n. 110 del 24.09.2013 la Giunta ha stabilito di partecipare al terzo anno di sperimentazione (a decorrere dall'esercizio 2014), della disciplina concernente i sistemi contabili e gli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro enti ed organismi, di cui all'art. 36 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118, così come modificato dall'art. 9 del DL. n. 102/2013. Con decreto del MEF n. 92164 del 15/11/2013 sono state formalmente individuate le Amministrazioni locali, tra le quali il nostro Ente, che hanno partecipato alla sperimentazione.

#### **Introduzione all'analisi dei dati di consuntivo**

Ogni organizzazione economica individua i propri obiettivi primari, pianifica il reperimento delle risorse necessarie e destina i mezzi disponibili per realizzare quanto programmato. Il comune, in quanto azienda erogatrice di servizi a beneficio della collettività, non fa eccezione a questa regola. La programmazione iniziale degli interventi, decisa con l'approvazione del bilancio di previsione, indica le finalità dell'amministrazione, il grado di priorità nelle scelte, precisa l'entità delle risorse da movimentare ed infine specifica la destinazione delle stesse al finanziamento di spese correnti o degli interventi in conto capitale.

L'approvazione del rendiconto, e con essa la stesura ufficiale del conto di bilancio e del conto del patrimonio, diventa il momento più adatto per verificare quanto, di tutto questo, è stato poi effettivamente realizzato. Questa analisi, pertanto, viene orientata in una direzione ben precisa, che tende a misurare la capacità tecnica, o quanto meno la possibilità economica e finanziaria, di tradurre gli obiettivi inizialmente ipotizzati in risultati effettivamente conseguiti. È in questa occasione che il consiglio, la giunta e i responsabili di Area, verificano i risultati complessivamente ottenuti dall'organizzazione comunale. Partendo proprio da queste considerazioni, l'ordinamento finanziario e contabile prevede che "il conto del bilancio

dimostra i risultati finali della gestione autorizzatoria contenuta nel bilancio annuale rispetto alle previsioni (..)" (D.Lgs. 267/2000, art. 228/1).

Mentre nel corso dell'esercizio le scelte operate da ogni amministrazione tendono ad interessare solo singoli aspetti della complessa attività del comune, in occasione dell'approvazione del bilancio di previsione, prima, e del rendiconto di fine gestione, poi, la discussione si estende fino a ricomprendere valutazioni di natura e contenuto più generale. Non è più il singolo elemento che conta ma il risultato complessivamente ottenuto nell'anno finanziario appena concluso. Il legislatore, molto sensibile a queste esigenze, ha introdotto l'obbligo di accludere ai conti finanziari ed economici di fine esercizio, che continuano a mantenere una connotazione prevalentemente numerica, anche un documento ufficiale dal contenuto prettamente espositivo.

Ne consegue che "al rendiconto è allegata una relazione illustrativa della giunta che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti" (D.Lgs. 267/2000, art. 151/6).

Questa Relazione al conto del bilancio, pertanto, si propone di esporre i dati più significativi dell'attività dell'ente riportando sia le risultanze finali di questo esercizio che l'andamento dei dati finanziari registrato nell'ultimo quinquennio. Allo stesso tempo, l'analisi simultanea dei principali fattori di rigidità del bilancio (costo del personale ed indebitamento) e del risultato conseguito nelle attività indirizzate verso la collettività (servizi istituzionali, a domanda individuale e di carattere economico) consente di esprimere talune efficaci valutazioni sui "risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti".

Date le necessarie premesse, l'analisi proposta seguirà una logica espositiva che andrà ad interessare, in sequenza:

- I risultati registrati nel Conto del bilancio, mettendo in luce l'avanzo o il disavanzo conseguito (competenza e residui)
- I dati che si riferiscono alla sola Gestione della competenza, soffermando l'attenzione sui risultati conseguiti dalla gestione corrente, dagli investimenti, dai movimenti di fondi e dai servizi per conto di terzi
- L'esposizione di un sistema articolato di Indicatori finanziari, ottenuto dal rapporto di dati esclusivamente finanziari, o dal rapporto tra dati finanziari e valori demografici

- L'analisi dell'Andamento delle entrate nel quinquennio
- L'analisi dell'Andamento delle uscite nel quinquennio
- I riflessi prodotti sugli equilibri di bilancio da alcune delle principali scelte di gestione, come la dinamica del personale, il livello di indebitamento e l'applicazione dell'avanzo
- Il bilancio dei Servizi erogati dal comune, sotto forma di servizi a domanda individuale, istituzionali o produttivi.

Il comma 6 dell'art. 11 del D.Lgs. 118/2011 prevede che la relazione sulla gestione allegata al rendiconto è un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio e di ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili. In particolare la relazione illustra:

- i criteri di valutazione utilizzati;
- le principali voci del conto del bilancio;
- le principali variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno, comprendendo l'utilizzazione dei fondi di riserva e gli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 1° gennaio dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- le ragioni della persistenza dei residui con anzianità superiore ai cinque anni e di maggiore consistenza, nonché sulla fondatezza degli stessi, compresi i crediti di cui al comma 4, lettera n);
- l'elenco delle movimentazioni effettuate nel corso dell'esercizio sui capitoli di entrata e di spesa riguardanti l'anticipazione, evidenziando l'utilizzo medio e l'utilizzo massimo dell'anticipazione nel corso dell'anno, nel caso in cui il conto del bilancio, in deroga al principio generale dell'integrità, espone il saldo al 31 dicembre dell'anticipazione attivata al netto dei relativi rimborsi;

- l'elencazione dei diritti reali di godimento e la loro illustrazione;
- l'elenco dei propri enti e organismi strumentali, con la precisazione che i relativi rendiconti o bilanci di esercizio sono consultabili nel proprio sito internet;
- l'elenco delle partecipazioni dirette possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
- gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie;
- gli oneri e gli impegni sostenuti, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
- l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti, con l'indicazione delle eventuali richieste di escussione nei confronti dell'ente e del rischio di applicazione dell'articolo 3, comma 17 della legge 24 dicembre 2003, n. 350;
- l'elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'ente alla data di chiusura dell'esercizio cui il conto si riferisce, con l'indicazione delle rispettive destinazioni e degli eventuali proventi da essi prodotti;
- gli elementi richiesti dall'articolo 2427 e dagli altri articoli del codice civile, nonché da altre norme di legge e dai documenti sui principi contabili applicabili;
- altre informazioni riguardanti i risultati della gestione, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del rendiconto.

E' inoltre doveroso evidenziare che essendo il Rendiconto 2017 il terzo documento redatto secondo i nuovi principi contabili, i risultati discendenti possono presentare problemi di comparazioni con i trend storici presenti in relazione.

# **QUADRO RIASSUNTIVO GENERALE**

Si riporta di seguito il quadro generale della situazione definitiva al 31 dicembre 2017

| ENTRATE   | ACCERTAMENTI  | INCASSI       | SPESE   | IMPEGNI       | PAGAMENTI     |
|---|---------------|---------------|---|---------------|---------------|
| <b>Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio</b>                                     |               | 3.044.899,70  |   |               |               |
| <b>Utilizzo avanzo di amministrazione</b>   | 436.628,46    |               | <b>Disavanzo di amministrazione</b>                                     | 0,00          |               |
| <b>Fondo pluriennale vincolato di parte corrente</b>                                | 368.243,23    |               |   |               |               |
| <b>Fondo pluriennale vincolato in c/capitale</b>                                    | 1.670.534,48  |               |   |               |               |
| <b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 7.405.913,52  | 7.762.135,58  | <b>Titolo 1</b> - Spese correnti  | 10.198.269,24 | 9.652.672,29  |
| <b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti  | 1.331.423,80  | 1.194.238,76  | Fondo pluriennale vincolato di parte corrente                           | 447.120,16    |               |
| <b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie   | 2.116.235,19  | 1.803.122,43  | <b>Titolo 2</b> - Spese in conto capitale                               | 973.266,21    | 1.152.355,95  |
| <b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale   | 1.533.950,52  | 837.938,42    | Fondo pluriennale vincolato in c/capitale                               | 2.624.041,52  |               |
| <b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | 0,00          | 0,00          | <b>Titolo 3</b> - Spese per incremento di attività finanziarie          | 250,00        | 0,00          |
| <b>Totale entrate finali</b>  | 12.387.523,03 | 11.597.435,19 | <b>Totale spese finali</b>  | 14.242.947,13 | 10.805.028,24 |
| <b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti  | 0,00          | 0,00          | <b>Titolo 4</b> - Rimborso di prestiti                                  | 75.971,56     | 75.971,56     |
| <b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | 0,00          | 0,00          | <b>Titolo 5</b> - Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00          | 0,00          |
| <b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro                      | 1.373.655,73  | 1.386.927,03  | <b>Titolo 7</b> - Spese per conto terzi e partite di giro               | 1.373.655,73  | 1.414.617,13  |
| <b>Totale entrate dell'esercizio</b>  | 13.761.178,76 | 12.984.362,22 | <b>Totale spese dell'esercizio</b>                                      | 15.692.574,42 | 12.295.616,93 |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>   | 16.236.584,93 | 16.029.261,92 | <b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>   | 15.692.574,42 | 12.295.616,93 |
| <b>DISAVANZO DELL'ESERCIZIO</b>   | 0,00          |               | <b>AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA</b>                              | 544.010,51    | 3.733.644,99  |
| <b>TOTALE A PAREGGIO</b>  | 16.236.584,93 | 16.029.261,92 | <b>TOTALE A PAREGGIO</b>  | 16.236.584,93 | 16.029.261,92 |

# **STATO DI ATTUAZIONE MISSIONI E PROGRAMMI**

## MISSIONE 1-SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

### Programma 1: Organi istituzionali

| Programma n. 1<br>- Organi istituzionali - | DATI ARROTONDATI ALL'EURO |                   |                           |
|--|---------------------------|-------------------|---------------------------|
|  | <u>Previsione</u>         |                   | <u>Conto del Bilancio</u> |
|  | Iniziale                  | Definitiva        | Impegnato                 |
| <i>SPESE CORRENTI</i>                      |                           |                   |                           |
| TITOLO 1                                   | 222.372,74                | 200.263,91        | 220.172,18                |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>               | <b>222.372,74</b>         | <b>200.263,91</b> | <b>220.172,18</b>         |

Nell'anno 2017 l'attività svolta dagli addetti dell'Area Affari Generali, ha garantito agli uffici interni comunali e ai cittadini un ottimo livello dei servizi erogati.

### Programma 2: Segreteria Generale

In particolare:

- è stata svolta attività di supporto agli uffici nel processo di digitalizzazione degli atti e delle procedure;
- si è collaborato per la predisposizione degli atti relativi alla procedura di realizzazione di un impianto natatorio;
- si sono svolte le attività relative al conferimento della cittadinanza onoraria al Prefetto Francesco Russo e al Colonnello Massimo Cagnazzo.

E' stata inoltre avviata l'archiviazione elettronica degli atti mediante il Parer (Polo Archivistico dell'Emilia Romagna)

Si è cercato di mantenere un buon livello di comunicazione nei confronti dei cittadini attraverso la pubblicazione di n. 3 bollettini comunali, la gestione del sito internet e l'invio regolare della newsletter migliorando, ove possibile, la qualità delle prestazioni.

E' stato garantito un ottimo livello nell'erogazione dei servizi di anagrafe e stato civile.

In particolare nell'anno 2017 si è provveduto ad attivare il rilascio della carta di identità elettronica.

Si è infine continuato a verificare, anche a seguito di modifiche dell'organico del personale, l'organizzazione interna degli uffici al fine di migliorare l'efficacia e l'efficienza dei servizi resi.

| Programma n. 2<br>- Segreteria Generale- | DATI ARROTONDATI ALL'EURO |                   |                           |
|--|---------------------------|-------------------|---------------------------|
|  | <u>Previsione</u>         |                   | <u>Conto del Bilancio</u> |
|  | Iniziale                  | Definitiva        | Impegnato                 |
| <i>SPESE CORRENTI</i>                    |                           |                   |                           |
| TITOLO 1                                 | 378.373,81                | 313.198,74        | 329.440,77                |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>             | <b>378.373,81</b>         | <b>313.198,74</b> | <b>329.440,77</b>         |
| <i>SPESE IN C/CAPITALE</i>               | -                         |                   |                           |
| TITOLO 2                                 | -                         | -                 | -                         |
| <b>TOTALE SPESE C/CAPITALE</b>           | <b>-</b>                  | <b>-</b>          | <b>-</b>                  |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                   | <b>378.373,81</b>         | <b>313.198,74</b> | <b>329.440,77</b>         |

**Programma 3: Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato**

| Programma n. 3<br>- Gestione economica,<br>finanziaria, programmazione e<br>provveditorato | DATI ARROTONDATI ALL'EURO |                   |                    |
|--|---------------------------|-------------------|--------------------|
|  | Previsione                |                   | Conto del Bilancio |
|  | Iniziale                  | Definitiva        | Impegnato          |
| <b>SPESE CORRENTI</b>  |                           |                   |                    |
| TITOLO 1   | 619.376,17                | 430.528,93        | 470.068,00         |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>   | <b>619.376,17</b>         | <b>430.528,93</b> | <b>470.068,00</b>  |
| <b>SPESE IN C/CAPITALE</b>   |                           |                   |                    |
| TITOLO 2   | 1.830,00                  | 1.220,00          | 1.220,00           |
| <b>TOTALE SPESE C/CAPITALE</b>   | <b>1.830,00</b>           | <b>1.220,00</b>   | <b>1.220,00</b>    |
| <b>TOTALE GENERALE</b>   | <b>621.206,17</b>         | <b>431.748,93</b> | <b>471.288,00</b>  |

| Obiettivo strategico 2.1.2 - Promuovere nuove forme di incontro tra amministrazione, cittadini, aziende e associazioni |                            |                  |                 |                 |
|--|----------------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| OBIETTIVO OPERATIVO  | RESPONSABILE               | ASSESSORE        | Previsione 2017 | Consuntivo 2017 |
| Bilancio Partecipato   | Laghi                      | Calisti, Sindaco | x               | realizzato      |
| Rendicontazione del DUP: comunicazione e trasparenza dei risultati raggiunti   | Segretario Generale, Laghi | Sindaco          | x               | realizzato      |

| Obiettivo strategico 2.2.3 --Smart welfare: alfabetizzazione digitale della cittadinanza |                 |                 |                 |                 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| OBIETTIVO OPERATIVO  | RESPONSABILE    | ASSESSORE       | Previsione 2017 | Consuntivo 2017 |
| Alfabetizzazione digitale nei centri di aggregazione                                     | Emiliani, Laghi | Sindaco, Errani | x               | non realizzato  |

Sono state effettuate azioni rivolte a promuovere socialità e cura del territorio. A San Pancrazio è partito il progetto rivolto alla riqualificazione di alcuni parchi urbani con l'acquisto e la posa di giochi nelle aree verdi ed è iniziata l'attività di sfalcio delle aree verdi da parte dei cittadini. A Godo

sono stati installati i giochi e sono partite le fasi (che si concluderanno ad inizio 2018) rivolte alla gestione del verde pubblico (in maniera analoga di San Pancrazio) con l'acquisto dei mezzi e la programmazione delle attività per garantire l'inizio delle attività di sfalcio nella primavera 2018.

| Obiettivo strategico 2.3.1 - Quartieri comunità                |              |                      |                 |                 |
|--|--------------|----------------------|-----------------|-----------------|
| OBIETTIVO OPERATIVO  | RESPONSABILE | ASSESSORE            | Previsione 2017 | Consuntivo 2017 |
| Promuovere la socialità nei quartieri e la cura nel territorio | Sermonesi    | Piva, Grilli, Errani | x               | realizzato      |

| Obiettivo strategico 2.3.2 - Comitati di partecipazione |              |           |                 |   |
|---|--------------|-----------|-----------------|---|
| OBIETTIVO OPERATIVO                                     | RESPONSABILE | ASSESSORE | Previsione 2017 | Consuntivo 2017   |
| Sostenere l'attività dei consigli di zona               | Ghirardini   | Sindaco   | x               | è stata garantita una assistenza continua ai consigli di zona |

| Obiettivo strategico 2.3.2 - Sostegno al riconoscimento dello jus soli       |              |           |                 |  |
|--|--------------|-----------|-----------------|--|
| OBIETTIVO OPERATIVO  | RESPONSABILE | ASSESSORE | Previsione 2017 | Consuntivo 2017  |
| Conferimento della cittadinanza onoraria ai bambini stranieri nati in Italia | Ghirardini   | Errani    | x               | L'amministrazione aveva deciso di conferire la cittadinanza onoraria ad anni alterni a decorrere dal 2015. Nel 2017 l'amministrazione in considerazione della probabile approvazione della legge sulla cittadinanza ha ritenuto di non procedere |

#### Programma 4: Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Nell'ottica di andare incontro alle richieste delle Associazioni di categoria e per offrire strumenti che concorrano al sostegno dei contribuenti in una congiuntura economica sfavorevole, sono state approvate alcune modifiche al Regolamento TARI.

| Programma n. 4<br>- Gestione delle Entrate tributarie e servizi fiscali - | DATI ARROTONDATI ALL'EURO |                   |                    |
|---|---------------------------|-------------------|--------------------|
|   | Previsione                |                   | Conto del Bilancio |
|   | Iniziale                  | Definitiva        | Impegnato          |
| <i>SPESE CORRENTI</i>   |                           |                   |                    |
| TITOLO 1  | 216.522,76                | 113.304,94        | 157.102,47         |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>  | <b>216.522,76</b>         | <b>113.304,94</b> | <b>157.102,47</b>  |

#### Programma 5: Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

E' stato approvato il piano delle ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI, triennio 2017-2020 in cui è inserita la permuta di un'area verde, non funzionale ai compiti istituzionali, sita in Via Gucci con un'altra area prospiciente la via Faentina necessaria alla realizzazione di una rotatoria.

| Programma n. 5<br>- Gestione dei beni demaniali e patrimoniali - | DATI ARROTONDATI ALL'EURO |                  |                    |
|--|---------------------------|------------------|--------------------|
|  | Previsione                |                  | Conto del Bilancio |
|  | Iniziale                  | Definitiva       | Impegnato          |
| <i>SPESE CORRENTI</i>  |                           |                  |                    |
| TITOLO 1   | 73.937,45                 | 64.604,53        | 68.800,60          |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>                                     | <b>73.937,45</b>          | <b>64.604,53</b> | <b>68.800,60</b>   |

#### Programma 6: Ufficio Tecnico

E' stata perfezionata la procedura di ricezione e registrazione telematica delle pratiche edilizie sul portale SUAP on line, sia per l'edilizia del settore produttivo (sezione SUAP) che per l'edilizia residenziale (sezione SUE), che per la ricezione delle pratiche produttive ed ambientali (sezione SUAP) e di quelle sismiche (SIS). Nell'ottica del miglioramento di tali strumenti, in linea con le direttive regionali, il portale di ricezione (SUAP on line) è stato implementato con la modulistica unificata. Dopo gli iniziali scogli operativi l'utenza si è dimostrata soddisfatta per l'ottimizzazione del servizio e per la consulenza che offerta agli operatori.

Alcune defezioni e ritardi del sistema sono presenti dove il passaggio dallo Sportello Unico, interlocutore con l'operatore, prevede la competenza dell'atto espresso in capo ad un altro Ente (pratiche ambientali).

In generale è stato garantito un ottimo livello di erogazione del servizio.

Si prospetta per il 2018 un peggioramento temporaneo del servizio dovuto alla migrazione del portale SUAPER sulla nuova piattaforma regionale, dovuto ad alcuni cambiamenti delle impostazioni di caricamento della pratiche. Si ipotizza inoltre di avviare la ricezione delle pratiche edilizie residenziali tramite la nuova piattaforma SiedER, Sistema Integrato dell'Edilizia dell'Emilia-Romagna, finalizzato alla semplificazione della procedura di compilazione e invio dei titoli edilizi da parte dei professionisti, ed alla costruzione di banche dati certificate sui fabbricati e più in generale sui temi legati all'edilizia.

L'organizzazione interna degli uffici, anche a seguito di modifiche dell'organico del personale, ha visto alcuni cambiamenti, finalizzati al mantenimento dell'efficacia e dell'efficienza dei servizi resi.

| Programma n. 7<br>- Servizio elettorale e<br>consultazioni popolari-anagrafe<br>e stato civile- | DATI ARROTONDATI ALL'EURO |                  |                           |
|---|---------------------------|------------------|---------------------------|
|   | <u>Previsione</u>         |                  | <u>Conto del Bilancio</u> |
|   | Iniziale                  | Definitiva       | Impegnato                 |
| <i>SPESE CORRENTI</i>   |                           |                  |                           |
| TITOLO 1  | 114.151,75                | 66.854,71        | 70.382,87                 |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>  | <b>114.151,75</b>         | <b>66.854,71</b> | <b>70.382,87</b>          |

| Programma n. 6<br>- Ufficio Tecnico- | DATI ARROTONDATI ALL'EURO |                   |                           |
|--------------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|
|                                      | <u>Previsione</u>         |                   | <u>Conto del Bilancio</u> |
|                                      | Iniziale                  | Definitiva        | Impegnato                 |
| <i>SPESE CORRENTI</i>                |                           |                   |                           |
| TITOLO 1                             | 295.065,51                | 223.968,49        | 289.113,33                |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>         | <b>295.065,51</b>         | <b>223.968,49</b> | <b>289.113,33</b>         |
| <i>SPESE IN C/CAPITALE</i>           | -                         |                   |                           |
| TITOLO 2                             | 67.583,40                 | -                 | 33.165,80                 |
| <b>TOTALE SPESE C/CAPITALE</b>       | <b>67.583,40</b>          | <b>-</b>          | <b>33.165,80</b>          |
| <b>TOTALE GENERALE</b>               | <b>362.648,91</b>         | <b>223.968,49</b> | <b>322.279,13</b>         |

### Programma 7: Servizio elettorale e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile

## Programma 8: Statistica e sistemi informativi

Il portale SUAP è stato implementato con la modulistica regionale unificata ed è stata creata una specifica sezione SUE per la ricezione delle pratiche digitali di edilizia residenziale

| Programma n. 8<br>- Statistica e sistemi informativi- | DATI ARROTONDATI ALL'EURO |                 |                    |
|---|---------------------------|-----------------|--------------------|
|   | Previsione                |                 | Conto del Bilancio |
|   | Iniziale                  | Definitiva      | Impegnato          |
| <i>SPESE CORRENTI</i>                                 |                           |                 |                    |
| TITOLO 1  | 49.201,78                 | 1.001,88        | 39.161,58          |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>                          | <b>49.201,78</b>          | <b>1.001,88</b> | <b>39.161,58</b>   |
| <i>SPESE IN C/CAPITALE</i>                            | -                         |                 |                    |
| TITOLO 2  | 10.267,92                 | 6.032,90        | 9.059,99           |
| <b>TOTALE SPESE C/CAPITALE</b>                        | <b>10.267,92</b>          | <b>6.032,90</b> | <b>9.059,99</b>    |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                                | <b>59.469,70</b>          | <b>7.034,78</b> | <b>48.221,57</b>   |

| Obiettivo strategico 2.1.1 - E-government: servizi on-line, operazione trasparenza sulla centrale, mondo social, ingegnerizzazione del Comune |  |                 |                 |  |
|---|--|-----------------|-----------------|--|
| OBBIETTIVO OPERATIVO  | RESPONSABILE                                 | ASSESSORE       | Previsione 2017 | Consuntivo 2017  |
| Sviluppo sistema di pagamenti on-line   | Emiliani, Forlivesi, Ghirardini, Laghi, Doni | Sindaco Calisti | x               | rinvio   |
| Operazione trasparenza sulla centrale   | Doni, Ghirardini                             | Piva, Sindaco   | x               | realizzato   |
| Mondo social Pagina facebook istituzionale e relative modalità di gestione  | Ghirardini, laghi                            | Sindaco         | x               | Attualmente l'orientamento è quello di implementare le pagine social esistenti non creandone una nuova istituzionale. Si è migliorata la gestione del sito dell'ente e attivato un monitor |
| Attivazione del servizio di presentazione delle pratiche edilizie on-line   | Doni   | Piva            | x               | realizzato   |
| Iscrizione ai servizi e comunicazione on-line   | Laghi, Emiliani                              | Grilli, Errani  | x               | realizzato   |

| Obiettivo strategico 2.4.1 - Assetto istituzionale: collaborazione nell'ambito ottimale per una maggior efficienza della macchina amministrativa, maggiore qualità nei servizi, economicità della gestione |                     |           |                 |                 |
|--|---------------------|-----------|-----------------|-----------------|
| OBBIETTIVO OPERATIVO   | RESPONSABILE        | ASSESSORE | Previsione 2017 | Consuntivo 2017 |
| Associare Informatica e almeno tre servizi previsti dalla legge nell'ambito ottimale   | Segretario Generale | Sindaco   | x               |                 |

| <b>Obiettivo strategico 2.4.1 - Innovazione della struttura comunale tramite un processo di alfabetizzazione digitale e di cambiamento di metodo e comunicazione</b> |   |                  |                        |   |
|--|---|------------------|------------------------|---|
| <b>OBIETTIVO OPERATIVO</b>   | <b>RESPONSABILE</b>                               | <b>ASSESSORE</b> | <b>Previsione 2017</b> | <b>Consuntivo 2017</b>  |
| Revisione grafica del sito web istituzionale - georeferenziazione degli eventi   | Ghirardini - Laghi                                | Sindaco          | x                      | realizzata un'analisi del sito con predisposizione di una relazione propedeutica all'espletamento della gara per l'acquisto di una nuova piattaforma. E' stata inoltre predisposta un'analisi dei contenuti individuando per ogni sezione il corrispondente ufficio responsabile della predisposizione dei contenuti e relativi aggiornamenti |
| Digitalizzazione degli atti cartacei   | Ghirardini - Laghi                                | Sindaco          | x                      | Completata la digitalizzazione delle procedura di determine e delibere  |
| Archiviazione elettronica degli atti   | Ghirardini - Laghi                                | Sindaco          | x                      | attivata la procedura di archiviazione degli atti tramite Parer   |
| Gestione telematica delle segnalazioni inviate dai cittadini   | Ghirardini - Sermonesi - Doni - Forlivesi - Laghi | Sindaco          | x                      | Non avviata   |

| <b>Obiettivo strategico 2.4.1 - Innovazione della struttura comunale tramite un processo di alfabetizzazione digitale e di cambiamento di metodo e comunicazione</b> |                     |                  |                        |   |
|--|---------------------|------------------|------------------------|---|
| <b>OBIETTIVO OPERATIVO</b>   | <b>RESPONSABILE</b> | <b>ASSESSORE</b> | <b>Previsione 2017</b> | <b>Consuntivo 2017</b>  |
| Predisposizione progetto di comunicazione per l'attivazione di monitor interattivo   | Ghirardini          | Sindaco          | x                      | Attivato monitor  |
| Digitalizzazione dei processi di gestione del bilancio (previsioni, variazioni, rendiconto)  | Laghi               | Calisti          | x                      | realizzato  |
| Progetto e-mail - revisione e miglioramento sistema di gestione  | Laghi               | Sindaco          | x                      | rinvio  |
| Piano della comunicazione: analisi e implementazione strumenti e modelli di comunicazione  | Ghirardini          | Sindaco          | x                      | Sono stati costantemente monitorati i canali di comunicazione istituzionale al fine di valutare eventuali azioni da intraprendere |
| Analisi sistemi di locazione file digitali ed eventuale trasferimento su cloud   | Laghi               | Sindaco          | x                      | rinvio  |

Si è operato per la trasparenza sulla centrale attraverso lo strumento dell'Osservatorio: numerosi gli incontri in cui sono stati illustrati diversi temi, da quello delle modifiche operate in fase costruttiva a quello della fornitura della materia prima, da quelli operativi, con visita al cantiere, a quelli ambientali. Alla fine dell'anno, in coerenza con quanto richiesto dall'Osservatorio, si è affidato l'incarico per il monitoraggio delle ricadute del funzionamento della centrale sulle matrici ambientali e si è avviato il perfezionamento della procedura di monitoraggio dell'aria, che sarà

effettuato da ARPAE mediante centralina mobile messa a disposizione dalla Società Powercrop Russi.

E' stata perfezionata la procedura di ricezione e registrazione telematica delle pratiche edilizie sul portale SUAP on line, sia per l'edilizia del settore produttivo (sezione SUAP) che per l'edilizia residenziale (sezione SUE) , che per la ricezione delle pratiche produttive ed ambientali (sezione SUAP) e di quelle sismiche (SIS). Nell'ottica del miglioramento di tali strumenti, in linea con le direttive regionali, il portale di ricezione (SUAP on line) è stato implementato con la modulistica unificata. Dopo gli iniziali scogli operativi l'utenza si è dimostrata soddisfatta per l'ottimizzazione del servizio e per la consulenza che offerta agli operatori.

Alcune defezioni e ritardi del sistema sono presenti dove il passaggio dallo Sportello Unico, interlocutore con l'operatore, prevede la competenza dell'atto espresso in capo ad un altro Ente (pratiche ambientali).

In generale è stato garantito un ottimo livello di erogazione del servizio.

## Programma 10: Risorse umane

| Programma n. 10<br>- Risorse Umane- | DATI ARROTONDATI ALL'EURO |                   |                    |
|-------------------------------------|---------------------------|-------------------|--------------------|
|                                     | Previsione                |                   | Conto del Bilancio |
|                                     | Iniziale                  | Definitiva        | Impegnato          |
| <i>SPESE CORRENTI</i>               |                           |                   |                    |
| TITOLO 1                            | 614.372,56                | 345.798,29        | 463.231,18         |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>        | <b>614.372,56</b>         | <b>345.798,29</b> | <b>463.231,18</b>  |

| Obiettivo strategico 2.2.2 - Diritto di alfabetizzazione digitale    |                     |           |                 |                 |
|--|---------------------|-----------|-----------------|-----------------|
| OBBIETTIVO OPERATIVO   | RESPONSABILE        | ASSESSORE | Previsione 2017 | Consuntivo 2017 |
| Interventi formazione - alfabetizzazione amministratori e dipendenti | Segretario Generale | Sindaco   | x               | realizzato      |

## Programma 11: Altri servizi generali

| Programma n. 11<br>- Altri servizi generali- | DATI ARROTONDATI ALL'EURO |                   |                    |
|--|---------------------------|-------------------|--------------------|
|  | Previsione                |                   | Conto del Bilancio |
|  | Iniziale                  | Definitiva        | Impegnato          |
| <i>SPESE CORRENTI</i>                        |                           |                   |                    |
| TITOLO 1                                     | 244.883,01                | 169.807,26        | 201.965,74         |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>                 | <b>244.883,01</b>         | <b>169.807,26</b> | <b>201.965,74</b>  |
| <i>SPESE IN C/CAPITALE</i>                   |                           |                   |                    |
| TITOLO 2                                     | -                         | -                 | -                  |
| <b>TOTALE SPESE C/CAPITALE</b>               | <b>-</b>                  | <b>-</b>          | <b>-</b>           |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                       | <b>244.883,01</b>         | <b>169.807,26</b> | <b>201.965,74</b>  |

## MISSIONE 2 – GIUSTIZIA

### Programma 1: Uffici Giudiziari

| Programma n. 1<br>- Uffici Giudiziari- | DATI ARROTONDATI ALL'EURO |            |                           |
|--|---------------------------|------------|---------------------------|
|  | <i>Previsione</i>         |            | <i>Conto del Bilancio</i> |
|  | Iniziale                  | Definitiva | Impegnato                 |
| <i>SPESE CORRENTI</i>                  |                           |            |                           |
| TITOLO 1                               | -                         | -          | -                         |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>           | -                         | -          | -                         |

## MISSIONE 3 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

### Programma 1: Polizia locale e amministrativa

Anche nel corso dell'anno 2017 la Polizia Municipale di Russi, in base agli indirizzi voluti dalla Giunta Comunale in materia di Politiche Locali per la Sicurezza, ha esteso l'operatività diurna alle ore serali nel corso di circa 50 giornate concentrate nel periodo Marzo/Ottobre. Sempre nell'ambito degli obiettivi strategici, assumono particolare rilievo in tema di sicurezza:

- i servizi di polizia stradale a posto fisso, svolti utilizzando i box dissuasori installati nelle frazioni di Godo e San Pancrazio ed i dispositivi di controllo Targa System e l'Autovelox che hanno consentito di accertare rispettivamente 17 violazioni per mancanza della copertura assicurativa, 152 per omessa revisione del veicolo e 57 per il superamento del limite di velocità in centro abitato;

- l'istituzione del controllo del vicinato che, in seguito alle riunioni pubbliche tenutesi nel corso del mese di ottobre 2017, alla raccolta delle adesioni ed al sostegno della omonima associazione nazionale, ha preso corpo ed attualmente opera sul territorio avvalendosi di circa 100 contatti più o meno equamente distribuiti;

- la costituzione di un sistema integrato di videosorveglianza, in convenzione con i Comuni dell'Unione della Romagna Faentina, realizzato mediante l'attivazione in rete di 4 varchi attivi di lettura targhe posizionati alle

intersezioni Via Molinaccio/Via Vecchia Godo/Via Trento e Via Molinaccio/Via Garibaldi.

In particolare, per quanto attiene i singoli dati, nel corso del 2017 il comando della polizia municipale di Russi ha dedicato 2603 ore (ex 2301) al controllo del territorio, per oltre 7 ore al giorno di media ed ha rilevato 32 incidenti, di cui 8 con feriti ed uno con esito mortale. Quest'ultimo dato, in sostanziale calo rispetto agli anni precedenti, riconducibile anche ad una costante presenza sul territorio in generale e sulle principali arterie stradali in particolare.

|  | 2014  | 2015  | 2016 | <b>2017</b> |
|--|-------|-------|------|-------------|
| incidenti rilevati                                   | 46    | 43    | 45   | <b>32</b>   |
| di cui con feriti                                    | 18    | 19    | 16   | <b>8</b>    |
| di cui mortali                                       | -     | 0     | 1    | <b>1</b>    |
| sanzioni amministrative accertate                    | 1.827 | 1.486 | 1727 | <b>1878</b> |
| ore di controllo del territorio                      | 2.306 | 1.606 | 2301 | <b>2603</b> |
| pattuglie di P.S. di controllo a "posto fisso"       | 680   | 412   | 580  | <b>560</b>  |
| pattuglie di presidio e controllo del centro storico | 318   | 180   | 177  | <b>132</b>  |

Per concludere si riportano in allegato i dati statistici afferenti l'attività svolta dal Comando Polizia Municipale nel corso dell'anno 2017.

### COMANDO POLIZIA MUNICIPALE - ATTIVITA' 2017

|  |      |
|--|------|
| Numero incidenti rilevati.   | 32   |
| Di cui con feriti.   | 8    |
| Di cui con esito mortale.  | 1    |
| Numero complessivo di violazioni AMMINISTRATIVE al CDS.  | 1878 |
| Numero di violazioni amministrative CDS accertate in materia di SOSTA.   | 1070 |
| Numero di violazioni amministrative CDS accertate NON riferite a violazioni in materia di SOSTA.   | 808  |
| Violazioni al CdS accertate mediante l'utilizzo di apparati per il rilevamento della velocità (autovelox e telelaser).                                       | 59   |
| .....di cui contestate   | 23   |
| Numero di veicoli fermati per controlli di polizia stradale (verifica almeno di patente carta di circolazione, assicurazione, aspetti generali del veicolo). | 1363 |
| Numero di patenti ritirate   | 9    |
| Numero di veicoli sottoposti a fermo   | 6    |
| Numero veicoli sottoposti a sequestro per  | 32   |

|  |      |
|--|------|
| omessa copertura assicurativa  |      |
| Numero veicoli rimossi   | 19   |
| Punti decurtati CDS  | 1374 |
| Numero ricorsi gestiti in materia di CDS   | 6    |
| ...di cui con esito favorevole all'Amministrazione   | 3    |
| Numero ricorsi GIUDICATI materie competenza Sindaco  | 8    |
| Numero Ingiunzioni emesse materie competenza Sindaco   | 8    |
| Totale violazioni ANMMINISTRATIVE accertate NON CDS  | 33   |
| ...di cui in materia EDILIZIA  | 2    |
| ...di cui in materia di AMBIENTE.  | 1    |
| ...di cui in materia COMMERCIO e P.E.  | 6    |
| ...di cui ALTRE violazioni amministrative.   | 24   |
| Numero di CONTROLLI in materia di EDILIZIA.  | 8    |
| Numero di CONTROLLI in materia di AMBIENTE.  | 30   |
| Numero di CONTROLLI in materia di COMMERCIO - PUBBLICI ESERCIZI.                                   | 4    |
| Numero complessivo di Comunicazioni di reato inoltrate all'Autorità Giudiziaria ex art. 347 C.P.P. | 11   |
| ...di cui in materia di CDS.   | 4    |
| ...di cui in materia COMMERCIO e PUBBLICI ESERCIZI.  | 1    |

|   |     |
|---|-----|
| ...di cui in materia di EDILIZIA  | 2   |
| ...di cui in materia AMBIENTALE   | 0   |
| Numero persone arrestate  | 0   |
| Procedimenti inoltrati alla competente Procura a carico di minori di anni 18                                  | 2   |
| Numero complessivo di denunce formali/querele (art. 333 e 336 Cpp.) ricevute da cittadini e trasmesse all'AG. | 0   |
| Numero di persone fotosegnalate anche attraverso altri organi di polizia.                                     | 0   |
| Numero veicoli rubati recuperati.   | 4   |
| Numero di ore di educazione stradale.   | 176 |
| Numero di interventi effettuati a seguito di TSO ed ASO.  | 3   |
| Numero di pratiche di accertamenti anagrafici evase.  | 907 |
| Numero di pratiche di accertamento per ricongiungimento familiare evase.                                      | 41  |
| Numero di cessioni di fabbricato acquisite  | 74  |
| Numero ore aggiornamento professionale  | 101 |
| Numero ore addestramento al tiro  | 81  |
| Numero scorte (funerali ecc.)   | 28  |
| Numero concessioni di suolo pubblico gestite  | 112 |
| Numero ore vigilanza plessi scolastici  | 901 |
| Numero conducenti sottoposti a pretest alcolico   | 49  |
| Numero conducenti sottoposti a etilometro o accertamenti c/o strutture sanitarie                              | 26  |

|  |       |
|--|-------|
|  |       |
| Numero conducenti sottoposti ad accertamento per uso di stupefacenti c/o strutture sanitarie | 12    |
| Violazioni art. 186 C.d.S. accertate   | 0     |
| Km percorsi con i veicoli in dotazione   | 35205 |
| Pratiche di infortunio sul lavoro gestite  | 13    |
| Richieste di contrassegno per invalidi gestite   | 115   |
| Servizi serali periodo marzo - ottobre   | 50    |
| Personale operante durante i servizi serali  | 163   |
| Ore di controllo del territorio  | 2603  |
| Media giornaliera controllo del territorio (ore/giorno)                                      | 7,13  |
| Numero pattuglie di controllo del centro storico   | 132   |
| Numero di pattuglie di polizia stradale a"posto fisso"                                       | 560   |
| Notifiche  | 540   |

| Programma n. 01<br>- Polizia locale e<br>amministrativa- | DATI ARROTONDATI ALL'EURO |                   |                           |
|--|---------------------------|-------------------|---------------------------|
|  | <u>Previsione</u>         |                   | <u>Conto del Bilancio</u> |
|  | Iniziale                  | Definitiva        | Impegnato                 |
| <i>SPESE CORRENTI</i>                                    |                           |                   |                           |
| TITOLO 1   | 381.021,65                | 346.741,00        | 368.058,20                |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>                             | <b>381.021,65</b>         | <b>346.741,00</b> | <b>368.058,20</b>         |
| <i>SPESE IN C/CAPITALE</i>                               |                           |                   |                           |
| TITOLO 2   | 38.966,25                 | 37.869,54         | 38.943,14                 |
| <b>TOTALE SPESE C/CAPITALE</b>                           | <b>38.966,25</b>          | <b>37.869,54</b>  | <b>38.943,14</b>          |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                                   | <b>419.987,90</b>         | <b>384.610,54</b> | <b>407.001,34</b>         |

| <b>Obiettivo strategico 5.5.1 - Sicuramente è meglio: creare equilibrio fra presenza delle forze dell'ordine e capacità di vivere i vari punti della città</b> |                     |                  |                        |                        |
|--|---------------------|------------------|------------------------|------------------------|
| <b>OBIETTIVO OPERATIVO</b>   | <b>RESPONSABILE</b> | <b>ASSESSORE</b> | <b>Previsione 2017</b> | <b>Consuntivo 2017</b> |
| Costituire tavolo di coordinamento con C.C.  | Forlivesi           | Sindaco          | x                      | realizzato             |
| Privilegiare presidio parchi, centro storico e aree maggiormente a rischio e dotazione di telecamere   | Forlivesi           | Sindaco          | x                      | realizzato             |
| <b>Obiettivo strategico 5.5.2 - Incontro e formazione: realizzazione di iniziative per i</b>   |                     |                  |                        |                        |
| <b>OBIETTIVO OPERATIVO</b>   | <b>RESPONSABILE</b> | <b>ASSESSORE</b> | <b>Previsione 2017</b> | <b>Consuntivo 2017</b> |
| CoINVOLGIMENTO associazioni di volontariato con iniziative formative per promuovere e realizzare collaborazione dei cittadini con la polizia municipale        | Forlivesi           | Sindaco          | x                      | realizzato             |

## **MISSIONE 4 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO**

L'Amministrazione Comunale di Russi è impegnata a salvaguardare le politiche del welfare nella consapevolezza che la crisi che ha colpito la nostra società ci affida la responsabilità di supportare i cittadini più fragili, in situazione di difficoltà economica, singoli o nuclei familiari che sempre più numerosi si rivolgono agli sportelli di aiuto sia pubblici che del volontariato sociale. Ci si è posti dunque l'obiettivo di adeguare il sistema dei servizi alle profonde evoluzioni e alle complesse sfide sociali in corso, proponendo nuovi modelli organizzativi, assicurando che essi siano più adeguati ad una società in continua evoluzione in un panorama sociale ed economico che negli anni si è radicalmente modificato.

### **Programma 1: Istruzione prescolastica**

Il Nido d'Infanzia, importante supporto alla genitorialità, è la prima porta d'accesso delle nuove famiglie ai servizi che la comunità offre. Svolge un importante ruolo socio educativo e di sostegno all'autonomia del nucleo familiare.

Attualmente nel nostro Comune il 45% della popolazione da 0 a 3 anni frequenta i servizi da 0 a 3 anni, percentuale molto soddisfacente e superiore a quanto previsto dall'Agenda di Lisbona che auspica una copertura del 33% per questo tipo di servizi.

I bambini da 24 a 36 mesi di età possono essere accolti presso le Sezioni Primavera attive in tutte le Scuole dell'Infanzia Paritarie. Tali sezioni

sono autorizzate e sostenute economicamente dal Comune con apposita convenzione che disciplinerà fino al 2019, anche per le Scuole dell'Infanzia, i livelli di erogazione dei servizi ed i rapporti economici.

Inoltre, una Scuola dell'Infanzia Statale e tre Scuole Paritarie presenti sul territorio, possono accogliere oltre 300 bambini in età compresa fra i 3 ed i 6 anni.

I servizi attivi operano in adesione ai seguenti principi enunciati dalla Regione Emilia Romagna:

- sostenere un sistema di servizi pubblici e privati di qualità affinché diventino luoghi di accoglienza per le bambine e i bambini del nostro territorio, con particolare riguardo per quelli provenienti da famiglie in difficoltà, ai bambini con disabilità e a quelli provenienti da altri Paesi;

- garantire attenzione alla qualità delle prestazioni offerte dai servizi pubblici e privati, aprendo un tavolo permanente fra operatori, insegnanti e famiglie per consentire il confronto di bisogni, esperienza, competenze educative.

Dall'anno scolastico 2017-2018, in ottemperanza alla normativa vigente, i bambini da 0 a 6 anni che frequentano i servizi educativi dovranno effettuare le vaccinazioni obbligatorie. Per informare i genitori sono state programmate conferenze presso il nido comunale e le materne paritarie.

| Programma n. 1<br>- Istruzione prescolastica- | DATI ARROTONDATI ALL'EURO |                   |                    |
|---|---------------------------|-------------------|--------------------|
|   | Previsione                |                   | Conto del Bilancio |
|   | Iniziale                  | Definitiva        | Impegnato          |
| <i>SPESE CORRENTI</i>                         |                           |                   |                    |
| TITOLO 1                                      | 187.600,00                | 183.058,81        | 187.600,00         |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>                  | <b>187.600,00</b>         | <b>183.058,81</b> | <b>187.600,00</b>  |
| <i>SPESE IN C/CAPITALE</i>                    |                           |                   |                    |
| TITOLO 2                                      | -                         | -                 | -                  |
| <b>TOTALE SPESE C/CAPITALE</b>                | <b>-</b>                  | <b>-</b>          | <b>-</b>           |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                        | <b>187.600,00</b>         | <b>183.058,81</b> | <b>187.600,00</b>  |

### Programma 2: Altri ordini di istruzione non universitaria

Per quanto riguarda le scuole primaria e secondaria di primo grado, è proseguito il rapporto di collaborazione con l'Istituto Comprensivo Statale anche per l'anno 2017 grazie al rinnovo della convenzione annuale, strumento che ha disciplinato le forme di sostegno economico dell'amministrazione comunale e la collaborazione in merito a progetti socio-educativi. Il Comune si occupa dunque della fornitura di arredi, ma soprattutto, del finanziamento di progetti finalizzati al miglioramento dell'offerta formativa relativa ai temi di educazione alla cittadinanza e alla pace, di integrazione di alunni stranieri o in situazione di disagio, di facilitazione dell'inserimento di alunni diversamente abili. In collaborazione con l'Istituto Comprensivo e le Associazioni del territorio è ormai pienamente operativo il Piano dell'Offerta Formativa del Territorio, una

panoramica dell'offerta formativa complessiva offerta alla Scuola stessa da parte dell'Amministrazione Comunale e da parte delle varie Associazioni locali: il documento è pubblicato sia sul sito del Comune che su quello della scuola e testimonia l'ampiezza dell'offerta cui la Scuola può fare riferimento e l'impegno da tutti profuso per la qualità della nostra Scuola. Il Comune di Russi, con altre Associazioni, collabora attivamente e finanziariamente, tramite il Corpo di Polizia Municipale, per il programma di Educazione Stradale e per promuovere la Mobilità sostenibile con il Piedibus, attivo grazie alla collaborazione di varie Associazioni del volontariato

| Programma n. 2<br>- Altri ordini di istruzione non<br>universitaria - | DATI ARROTONDATI ALL'EURO |                   |                    |
|---|---------------------------|-------------------|--------------------|
|   | Previsione                |                   | Conto del Bilancio |
|   | Iniziale                  | Definitiva        | Impegnato          |
| <i>SPESE CORRENTI</i>   |                           |                   |                    |
| TITOLO 1  | 199.364,47                | 120.750,92        | 191.816,75         |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>  | <b>199.364,47</b>         | <b>120.750,92</b> | <b>191.816,75</b>  |
| <i>SPESE IN C/CAPITALE</i>  | -                         |                   |                    |
| TITOLO 2  | 472.272,05                | 78.034,00         | 145.550,57         |
| <b>TOTALE SPESE C/CAPITALE</b>  | <b>472.272,05</b>         | <b>78.034,00</b>  | <b>145.550,57</b>  |
| <b>TOTALE GENERALE</b>  | <b>671.636,52</b>         | <b>198.784,92</b> | <b>337.367,32</b>  |

| Obiettivo strategico 4.1.1 - Rivedere e migliorare i rapporti con le scuole del territorio |              |           |                 |                 |
|--|--------------|-----------|-----------------|-----------------|
| OBIETTIVO OPERATIVO  | RESPONSABILE | ASSESSORE | Previsione 2017 | Consuntivo 2017 |
| Ridifinizione accordi di collaborazione con Istituto Comprensivo Statale                   | Emiliani     | Errani    | x               | realizzato      |

Nel corso dell'anno 2017 sono state svolte tutte le attività previste: - Scuola Elementare di Russi (completamento interventi vari di tinteggiatura secondo il programma Scuole Belle ed interventi vari di messa a norma degli impianti) - Scuola di Godo (avvio attività rivolte alla realizzazione di 2 interventi: 1 – miglioramento energetico che è stato finanziato nel 2017; 2 – miglioramento sismico, finanziato con i mutui BEL. Gli interventi partiranno nel 2018) - Scuola Elementare di San Pancrazio (Realizzazione interventi di miglioramento sismico)

- servizio di trasporto scolastico per condurre gli alunni alle varie sedi scolastiche del capoluogo comunale e delle frazioni;
- servizio di mensa per gli alunni del Tempo Pieno della Scuola Primaria di Russi, Godo e San Pancrazio e per gli alunni del Modulo;
- servizio di pre e post scuola per gli alunni della Scuola Primaria;
- servizio di post scuola con assistenza alla mensa per alunni della Scuola Primaria;

| Obiettivo strategico 4.1.3 - Edilizia scolastica: manutenzioni, messa in sicurezza e ampliamenti |                 |              |                 |                 |
|--|-----------------|--------------|-----------------|-----------------|
| OBIETTIVO OPERATIVO  | RESPONSABILE    | ASSESSORE    | Previsione 2017 | Consuntivo 2017 |
| Definizione di programmi di intervento a proseguimento della azioni fino ad oggi intraprese      | Sermonesi, Doni | Piva, Errani | x               | realizzato      |

### Programma 5: Istruzione tecnica superiore

| Programma n. 5<br>- Istruzione tecnica superiore- | DATI ARROTONDATI ALL'EURO |                 |                    |
|---|---------------------------|-----------------|--------------------|
|   | Previsione                |                 | Conto del Bilancio |
|   | Iniziale                  | Definitiva      | Impegnato          |
| <i>SPESE CORRENTI</i>                             |                           |                 |                    |
| TITOLO 1  | 3.235,05                  | 3.235,05        | 3.235,05           |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>                      | <b>3.235,05</b>           | <b>3.235,05</b> | <b>3.235,05</b>    |

### Programma 6: Servizi ausiliari all'istruzione

A supporto del sistema educativo sono attivati diversi servizi:

Sono inoltre attivi sul territorio servizi pubblici e privati che costituiscono diversi punti di riferimento per bambini e ragazzi, in orario extrascolastico: durante l'inverno sono attivi Il Centro Paradiso, a gestione comunale, con servizi di supporto all'attività didattica e le diverse Parrocchie; durante l'estate i sono invece presenti Centri Ricreativi per bambini e ragazzi dai 3 ai 14 anni sia comunali che organizzati dalle Parrocchie o da gruppi di volontari.

A cornice di quanto sopra descritto, va evidenziato che sono stati potenziati i servizi di supporto pedagogico inserendo due diverse professionalità che si sono rivelate competenti e collaborative.

Per quanto riguarda, infine, gli interventi strutturali, sono stati completati i lavori per la riqualificazione sismica del plesso scolastico Antonio Lama di Russi e sono stati programmati per l'estate 2018 i lavori di qualificazione

energetica del plesso di Godo. Sono previsti anche i lavori di ampliamento della sede della Scuola Secondaria di Primo Grado per poter soddisfare alla necessità di incremento del numero delle classi previsto dall'anno scolastico 2018/2019.

Nel plesso di Russi è stata realizzata e arredata anche una nuova sala mensa. Tale intervento si è reso necessario, in considerazione dell'incremento degli alunni negli ultimi anni, per diminuire l' affollamento negli spazi tradizionalmente dedicati al servizio di ristorazione scolastica ed agevolare il benessere di alunni ed insegnanti.

| Programma n. 6<br>- Servizi ausiliari all'istruzione- | DATI ARROTONDATI ALL'EURO |                   |                           |
|---|---------------------------|-------------------|---------------------------|
|   | <u>Previsione</u>         |                   | <u>Conto del Bilancio</u> |
|   | Iniziale                  | Definitiva        | Impegnato                 |
| <i>SPESE CORRENTI</i>                                 |                           |                   |                           |
| TITOLO 1  | 753.635,59                | 591.906,81        | 737.174,33                |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>                          | <b>753.635,59</b>         | <b>591.906,81</b> | <b>737.174,33</b>         |
| <i>SPESE IN C/CAPITALE</i>                            |                           |                   |                           |
| TITOLO 2  | 6.525,00                  | 4.977,97          | 4.977,97                  |
| <b>TOTALE SPESE C/CAPITALE</b>                        | <b>6.525,00</b>           | <b>4.977,97</b>   | <b>4.977,97</b>           |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                                | <b>760.160,59</b>         | <b>596.884,78</b> | <b>742.152,30</b>         |

| OBIETTIVO OPERATIVO                                   | RESPONSABILE | ASSESSORE | Previsione 2017 | Consuntivo 2017 |
|---|--------------|-----------|-----------------|-----------------|
| Adozione Carta dei Servizi di Ristorazione Scolastica | Emiliani     | Errani    | x               | realizzato      |

## MISSIONE 5 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI

### Programma 1: Valorizzazione dei beni di interesse storico

E' stato redatto progetto di stralcio di intervento su parte del Palazzo per partecipare ad un Bando Pubblico. L'intervento nonostante sia stato ammesso, non è risultato assegnatario di fondi. Nell'estate 2017 è stato demandato a Powercrop l'incarico di redigere il progetto di intervento con i fondi derivante dalla Convenzione Urbanistica con Powercrop/Eridiana. Alla fine dell'anno l'Amministrazione ha modificato tale orientamento disponendo la redazione del progetto (nell'annualità 2018) in capo all'Ufficio Lavori Pubblici.

| Programma n. 1<br>- Valorizzazione dei beni di<br>interesse storico- | DATI ARROTONDATI ALL'EURO |            |                    |
|--|---------------------------|------------|--------------------|
|  | Previsione                |            | Conto del Bilancio |
|  | Iniziale                  | Definitiva | Impegnato          |
| SPESE C/CAPITALE   |                           |            |                    |
| TITOLO 1   | -                         | -          | -                  |
| <b>TOTALE SPESE C/CAPITALE</b>                                       | <b>-</b>                  | <b>-</b>   | <b>-</b>           |

| Obiettivo strategico 4.4.4 - Valorizzazione del patrimonio architettonico, artistico, archeologico, paesaggistico e museale |                 |           |                 |                 |
|---|-----------------|-----------|-----------------|-----------------|
| OBIETTIVO OPERATIVO   | RESPONSABILE    | ASSESSORE | Previsione 2017 | Consuntivo 2017 |
| Implementazione applicazioni per la valorizzazione del patrimonio storico-culturale   | Emiliani, Laghi | Sindaco   | x               | rinvio          |

| Obiettivo strategico 4.6.2 - Palazzo San Giacomo |                 |               |                 |                 |
|--|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|
| OBIETTIVO OPERATIVO                              | RESPONSABILE    | ASSESSORE     | Previsione 2017 | Consuntivo 2017 |
| Redazione progetto di intervento                 | Sermonesi, Doni | Piva, Sindaco | x               | realizzato      |

### Programma 2: Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale

| Programma n. 2<br>- Attività culturale e interventi<br>diversi nel settore culturale- | DATI ARROTONDATI ALL'EURO |                   |                    |
|---|---------------------------|-------------------|--------------------|
|   | Previsione                |                   | Conto del Bilancio |
|   | Iniziale                  | Definitiva        | Impegnato          |
| SPESE CORRENTI  |                           |                   |                    |
| TITOLO 1  | 475.285,10                | 372.164,24        | 470.923,89         |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>  | <b>475.285,10</b>         | <b>372.164,24</b> | <b>470.923,89</b>  |
| SPESE IN C/CAPITALE   | -                         |                   |                    |
| TITOLO 2  | 194.367,23                | 12.993,00         | 178.466,87         |
| <b>TOTALE SPESE C/CAPITALE</b>  | <b>194.367,23</b>         | <b>12.993,00</b>  | <b>178.466,87</b>  |
| <b>TOTALE GENERALE</b>  | <b>669.652,33</b>         | <b>385.157,24</b> | <b>649.390,76</b>  |

| Obiettivo strategico 4.4.1 - Costituzione di un soggetto di coordinamento e gestione delle attività culturali e di promozione del territorio |                     |           |                 |                 |
|--|---------------------|-----------|-----------------|-----------------|
| OBIETTIVO OPERATIVO  | RESPONSABILE        | ASSESSORE | Previsione 2017 | Consuntivo 2017 |
| Avvio attività   | Segretario generale | Sindaco   | x               |                 |
| Costituzione di un soggetto di coordinamento e gestione delle attività culturali e di promozione del territorio                              | Emiliani            | Sindaco   |                 | Rinvio          |

| <b>Obiettivo strategico 4.4.1 - Sviluppo della collaborazione con il tessuto culturale locale</b> |                     |                  |                        |                        |
|---|---------------------|------------------|------------------------|------------------------|
| <b>OBIETTIVO OPERATIVO</b>  | <b>RESPONSABILE</b> | <b>ASSESSORE</b> | <b>Previsione 2017</b> | <b>Consuntivo 2017</b> |
| Attivazione convenzioni con l'associazionismo culturale e turistico                               | Emiliani            | Sindaco          | x                      | Realizzato             |

| <b>Obiettivo strategico 4.4.4 - Valorizzazione del patrimonio architettonico, artistico, archeologico, paesaggistico e museale</b> |                     |                  |                        |                        |
|--|---------------------|------------------|------------------------|------------------------|
| <b>OBIETTIVO OPERATIVO</b>   | <b>RESPONSABILE</b> | <b>ASSESSORE</b> | <b>Previsione 2017</b> | <b>Consuntivo 2017</b> |
| Elaborazione e coordinamento progetto "Fiabe e narrativa popolare"   | Emiliani            | Sindaco          | x                      | Realizzato             |
| Attivazione collaborazioni con Musei privati   | Emiliani            | Sindaco          |                        | non realizzato         |
| Riqualificazione e riallestimento del Museo Civico di Russi  | Emiliani, Sermonesi | Sindaco, Piva    |                        | Slittato al 2018       |
| Completamento intervento di allestimento della biblioteca comunale: attivazione nuovi servizi                                      | Emiliani            | Sindaco          |                        | Realizzato             |
| Interventi di risanamento, conservazione, catalogazione Fondi Bentini e Baldini  | Emiliani            | Sindaco          |                        | Realizzato             |
| Teatro Comunale: collaborazione con l'Associazione Teatrale Emilia Romagna: monitoraggio e verifica                                | Emiliani            | Sindaco          |                        | Realizzato             |

| <b>Obiettivo strategico 4.6.3 - Ex macello: luogo d'incontro della città</b>           |                     |                  |                        |                        |
|--|---------------------|------------------|------------------------|------------------------|
| <b>OBIETTIVO OPERATIVO</b>   | <b>RESPONSABILE</b> | <b>ASSESSORE</b> | <b>Previsione 2017</b> | <b>Consuntivo 2017</b> |
| Proseguimento di attività rivolte alla sistemazione delle aree esterne dell'Ex-Macello | Sermonesi, Emiliani | Piva, Sindaco    | x                      | Realizzato             |

| <b>Obiettivo strategico 4.6.4 - Verifica ed aggiornamento normativo del Patrimonio Pubblico</b> |                     |                  |                        |                         |
|---|---------------------|------------------|------------------------|-------------------------|
| <b>OBIETTIVO OPERATIVO</b>  | <b>RESPONSABILE</b> | <b>ASSESSORE</b> | <b>Previsione 2017</b> | <b>Consuntivo 2017</b>  |
| Proseguimento di attività rivolte al miglioramento del Patrimonio Pubblico                      | Sermonesi           | Piva             | x                      | realizzato parzialmente |

E' stato realizzato l'intervento sull'area esterna con Ditta privata nel rispetto di Convenzione Urbanistica approvata ad inizio 2017 per l'importo dei lavori di circa 80.000,00. Inoltre essendo stato finanziato l'intervento di riqualificazione della testa in marmo di Luigi Carlo Farini, sono proseguite le azioni rivolte alla collocazione del manufatto in tale sito (che avverrà entro il 2018).

**MISSIONE 6 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO**

**Programma 1: Sport e tempo libero**

| Programma n. 1<br>- Sport e tempo libero- | DATI ARROTONDATI ALL'EURO |                   |                    |
|---|---------------------------|-------------------|--------------------|
|   | Previsione                |                   | Conto del Bilancio |
|   | Iniziale                  | Definitiva        | Impegnato          |
| <i>SPESE CORRENTI</i>                     |                           |                   |                    |
| TITOLO 1                                  | 182.660,00                | 97.457,97         | 174.585,42         |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>              | <b>182.660,00</b>         | <b>97.457,97</b>  | <b>174.585,42</b>  |
| <i>SPESE IN C/CAPITALE</i>                |                           |                   |                    |
| TITOLO 2                                  | 815.591,52                | 23.457,53         | 28.257,53          |
| <b>TOTALE SPESE C/CAPITALE</b>            | <b>815.591,52</b>         | <b>23.457,53</b>  | <b>28.257,53</b>   |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                    | <b>998.251,52</b>         | <b>120.915,50</b> | <b>202.842,95</b>  |

**Obiettivo strategico 5.4.1 - Sostegno ai settori giovanili**

| OBIETTIVO OPERATIVO  | RESPONSABILE | ASSESSORE | Consuntivo 2017 |
|--|--------------|-----------|-----------------|
| Sostegni economici e tariffe agevolate a favore delle Associazioni Sportive che ospitano ragazzi residenti fino al 18° anno di età | Emiliani     | Calisti   | realizzato      |

**Obiettivo strategico 5.4.2 - Bambini e sport: promozione dell'attività sportiva fra i giovani**

| OBIETTIVO OPERATIVO                                    | RESPONSABILE | ASSESSORE       | Consuntivo 2017 |
|--|--------------|-----------------|-----------------|
| Adesione al progetto di attività motoria per le scuole | Emiliani     | Calisti, Errani | realizzato      |

Nel corso del 2017 sono state realizzate le fasi secondo il programma con l'approvazione del progetto esecutivo e la trasmissione dei documenti a Powercrop per la sua attuazione unitamente alle attività previste in carico al Comune di Russi e alla Ditta Frega (ai sensi di convenzione urbanistica). Il lavori saranno realizzati nel 2018.

| Obiettivo strategico 5.4.3 - Realizzazione di una tensostruttura dedicata alle attività sportive           |                 |                        |                 |                 |
|--|-----------------|------------------------|-----------------|-----------------|
| OBIETTIVO OPERATIVO  | RESPONSABILE    | ASSESSORE              | Previsione 2017 | Consuntivo 2017 |
| Prosecuzione di attività rivolte alla realizzazione dell'intervento in collaborazione con soggetto privato | Sermonesi, Doni | Piva, Sindaco, Calisti | x               | realizzato      |

Sono stati completati i procedimenti e gli interventi rivolti alla sistemazione degli impianti sportivi anche finalizzati alla firma delle convenzioni. Sono proseguiti incontri ed interventi rivolti a fare andare a regime gli accordi convenzionali assunti. Sono inoltre stati messi in campo altri interventi sull'impiantistica sportiva (alcuni dei quali già in corso) quali: Sistemazione Pista di Atletica, Realizzazione campo da Calcio in erba sintetica, Realizzazione Piscina con project-financing, ecc. Gli interventi saranno tutti completati entro l'anno 2018.

| Obiettivo strategico 5.4.4 - Adeguamento e miglioramento dell'impiantistica sportiva                       |                 |                        |                 |                 |
|--|-----------------|------------------------|-----------------|-----------------|
| OBIETTIVO OPERATIVO  | RESPONSABILE    | ASSESSORE              | Previsione 2017 | Consuntivo 2017 |
| Prosecuzione di attività rivolte alla realizzazione dell'intervento in collaborazione con soggetto privato | Sermonesi, Doni | Piva, Sindaco, Calisti | x               | realizzato      |

Coerentemente con gli obiettivi di promozione delle attività sportive, che hanno un ruolo sociale, educativo e culturale essenziale, in quanto fattori di inserimento, di partecipazione alla vita sociale, di tolleranza, di accettazione delle differenze e di rispetto delle regole, di potenziamento delle dotazioni sportive, di qualificazione dei complessi sportivi pubblici e di implementazione dei servizi ricreativi, per il benessere e la salute, destinati a bambini, giovani, famiglie e categorie deboli l'Amministrazione nel 2017 ha approvato il progetto, promosso da una Società sportiva legata al mondo del nuoto, per la realizzazione e gestione di un impianto natatorio (piscina) stagionale scoperto all'interno dell'area sportiva del capoluogo. Tale progetto garantirà un luogo aggregativo e sportivo nei mesi estivi. Dopo una operosa procedura di partenariato pubblico privato (art. 183 comma 15 D.Lgs 18/04/2016, n. 50), che ha visto impegnate trasversalmente tutti i settori comunali, nel novembre 2017 sono iniziati i lavori di costruzione dell'impianto composto da due vasche (una per i più piccoli), spogliatoi, servizi accessori (punto ristoro) e solarium attrezzato nell'area verde, che vedrà la sua apertura nell'estate 2018. La gestione, parte sostanziale del progetto, che sarà in capo ad una società sportiva operante da anni nel settore delle nuoto, garantirà anche durante il periodo estivo la possibilità di

svolgere attività sportive e ludiche ai ragazzi, alle famiglie e ai Centri Ricreativi Estivi a tariffe agevolate.”

## Programma 2 : Giovani

| Programma n. 2<br>- Giovani- | DATI ARROTONDATI ALL'EURO |                 |                    |
|------------------------------|---------------------------|-----------------|--------------------|
|                              | Previsione                |                 | Conto del Bilancio |
|                              | Iniziale                  | Definitiva      | Impegnato          |
| <b>SPESE CORRENTI</b>        |                           |                 |                    |
| TITOLO 1                     | 20.100,00                 | 9.509,64        | 20.095,49          |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b> | <b>20.100,00</b>          | <b>9.509,64</b> | <b>20.095,49</b>   |

| Obiettivo strategico 2.3.3 - Coinvolgimento dei giovani a dare respiro e continuità alla comunità cittadina |                            |                 |                 |                 |
|---|----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| OBIETTIVO OPERATIVO   | RESPONSABILE               | ASSESSORE       | Previsione 2017 | Consuntivo 2017 |
| Attivazione Carta Giovani   | Emiliani, Doni, Ghirardini | Sindaco, Errani | x               | realizzato      |
| Valorizzazione dello Sportello Informagiovani   | Emiliani                   | Sindaco, Errani |                 | realizzato      |

## MISSIONE 7- TURISMO

### Programma 1: Sviluppo e valorizzazione del turismo

Promuovere il territorio e le sue tipicità locali è stato nell'anno 2017 obiettivo delle politiche di valorizzazione turistica e territoriale del Comune di Russi, attivato attraverso azioni volte alla diffusione della conoscenza delle risorse ambientali, artistiche e enogastronomiche, e progettualità tese ad interventi di tutela, valorizzazione e promozione della fruibilità del patrimonio storico-culturale.

Anche nell'anno 2017, l'Ufficio di Informazione Turistica (UIT), ha svolto le proprie attività con continuità consolidandosi come punto di riferimento importante per la città, osservando un orario di apertura al pubblico di 6 ore settimanali. Sono state inoltre confermate le collaborazioni con l'Associazione Pro Loco, rendendo possibile la realizzazione di interventi di valorizzazione turistica finalizzati all'accrescimento della fruibilità dei luoghi di maggiore interesse quali: il complesso archeologico della Villa Romana, il Museo Civico, Palazzo San Giacomo e il centro storico attraverso la realizzazione di manifestazioni ed eventi.

Attraverso una procedura di avviso pubblico di manifestazione di interesse è stato inoltre coinvolto un cospicuo numero di associazioni

locali, con la finalità di realizzare iniziative di intrattenimento, animazione e promozione turistica. Tali iniziative, realizzate tra il mese di aprile e il mese di novembre 2017, hanno risposto pienamente all'obiettivo di consolidamento del prodotto turistico territoriale, e promozione dell'immagine, delle le risorse, e dei prodotti tipici ed enogastronomici caratterizzanti il territorio di Russi.

In un'ottica di valorizzazione del Centro Storico in chiave turistico-culturale, preziose sono state le iniziative svolte nel periodo estivo: i concerti della manifestazione Taca Banda in Piazza Dante, i concerti al giardino della Rocca; le manifestazioni di intrattenimento e svago che hanno confermato il gradimento per la manifestazione Russi Sotto le Stelle organizzata dai commercianti del Centro Storico di Russi.

La Fira di Sett Dului, svoltasi dal 13 al 18 settembre, ha ottenuto ottimi risultati in termini di presenze. La storica manifestazione valorizza gli aspetti della sagra paesana uniti ad eventi culturali, sportivi e ad iniziative di promozione del prodotto tipico enogastronomico ed artigianale di qualità.

| Programma n. 1<br>- Sviluppo e valorizzazione del<br>turismo- | DATI ARROTONDATI ALL'EURO |                  |                           |
|---|---------------------------|------------------|---------------------------|
|   | <i>Previsione</i>         |                  | <i>Conto del Bilancio</i> |
|   | Iniziale                  | Definitiva       | Impegnato                 |
| <i>SPESE CORRENTI</i>   |                           |                  |                           |
| TITOLO 1  | 31.798,40                 | 16.093,12        | 31.493,12                 |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>                                  | <b>31.798,40</b>          | <b>16.093,12</b> | <b>31.493,12</b>          |

E' proseguita l'attività di valorizzazione del Centro Storico e delle attività in esso presenti in stretta collaborazione tra il Comune di Russi ed il Consorzio del Centro Storico. Per la prima volta nel 2017, oltre alla ormai collaudate manifestazioni locali (Piadaciocck, Sette dolori d'inverno, Russi sotto le stelle, 4 passi per Russi...), è stato organizzato "Fai centro! Natale a Russi", un weekend di iniziative e mercatini legati alla tradizione, in cui sono state coinvolte le Associazioni di volontariato locali.

| <b>Obiettivo strategico 4.5.1 - Creazione di una cabina di regia per il coordinamento e la promozione delle iniziative del territorio</b>      |                     |                  |                         |                         |
|--|---------------------|------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>OBIETTIVO OPERATIVO</b>   | <b>RESPONSABILE</b> | <b>ASSESSORE</b> | <b>Pre visione 2017</b> | <b>Co nsuntivo 2017</b> |
| Pro muo vere accordi tra Associazioni dei Commercianti, Consorzio del Centro Storico e mondo associazionistico per avviare una cabina di regia | Doni                | Sindaco          | x                       | realizzato              |

Si è proseguita l'attività di valorizzazione e promozione della gastronomia e delle eccellenze locali con Chef to Chef Emiliarmagnacuochi, soggetto identificato quale "interlocutore qualificato", con elevate professionalità in grado di coordinare i vari interlocutori, mettendo anche a valore il ruolo delle Associazioni locali: la promozione si è sviluppata sia sul nostro territorio (Festa Mercato dei Salumi Cotti, Sette dolori, Menù a tema nei ristoranti di Russi...) che su quello regionale (Ravenna, Centomani a Polesine Parmense, Almeni a Rimini.....).

Il confronto continuo e la stretta collaborazione tra l'Amministrazione, il Consorzio del Centro Storico, Chef to Chef e le Associazioni del volontariato sono risultati una carta vincente.

| <b>Obiettivo strategico 4.5.3 - Proseguire il percorso di promozione dell'eno gastronomia e delle tradizioni locali</b>                   |                     |                  |                         |                         |
|---|---------------------|------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>OBIETTIVO OPERATIVO</b>  | <b>RESPONSABILE</b> | <b>ASSESSORE</b> | <b>Pre visione 2017</b> | <b>Co nsuntivo 2017</b> |
| Proseguire il percorso di promozione e valorizzazione dell'eno gastronomia intapreso, implementandolo con nuove modalità di comunicazione | Doni                | Sindaco          | x                       | realizzato              |

## MISSIONE 8 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA

### Programma 1: Urbanistica e assetto del territorio

Nel 2017 ha avuto conferma positiva l'opportunità della scelta dell'Amministrazione Comunale di sospendere la redazione dei nuovi strumenti urbanistici (PSC, RUE e POC) nonché la revisione del PRG'95 vigente: a dicembre è stata infatti definitivamente approvata la nuova Legge Regionale sulla Tutela ed Uso del Territorio (LR 24/2017).

Tale nuova Legge delinea un orizzonte di modifiche sostanziali in tema di pianificazione e di riassetto istituzionale, in linea con le Direttive Europee e nella consapevolezza dell'attuale scenario socio economico ed istituzionale, vede un ripensamento degli strumenti di pianificazione territoriale ed urbanistica, pone in primo piano la rigenerazione dei sistemi insediativi esistenti, con lo specifico obiettivo di azzeramento del consumo di suolo.

Ciò consentirà all'Amministrazione di operare consapevolmente nel 2018 le scelte di sviluppo del territorio e successivamente elaborarle, in linea con i nuovi indirizzi di sostenibilità territoriale, uso razionale e valorizzazione del suolo, promozione e tutela dell'attività agricola, del paesaggio e dell'ambiente, nel nuovo strumento di pianificazione, il Piano Urbanistico Generale (PUG).

L'Amministrazione, nell'ottica di uno sviluppo sostenibile del territorio, ha comunque continuato il dialogo con l'imprenditoria locale finalizzato allo sviluppo sostenibile non solo delle aziende ma del territorio: si è dato corso ad una procedura di riqualificazione del comparto ex Sivestroni a San Pancrazio, in conclusione all'inizio del 2018, finalizzata al miglioramento oltre che al miglioramento della condizione dell'area anche alla implementazione delle infrastrutture per la mobilità ciclabile della località; si è dato corso ad una serie di incontri per il miglioramento della sono proseguiti gli incontri con la proprietà del comparto Ex Laterizi adriatica, attualmente in forte stato di degrado.

| Programma n. 1<br>- Urbanistica e assetto del<br>territorio- | DATI ARROTONDATI ALL'EURO |                  |                    |
|--|---------------------------|------------------|--------------------|
|  | Previsione                |                  | Conto del Bilancio |
|  | Iniziale                  | Definitiva       | Impegnato          |
| <i>SPESE CORRENTI</i>  |                           |                  |                    |
| TITOLO 1   | 64.503,36                 | 57.246,63        | 57.846,63          |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>                                 | <b>64.503,36</b>          | <b>57.246,63</b> | <b>57.846,63</b>   |
| <i>SPESE IN C/CAPITALE</i>                                   |                           |                  |                    |
| TITOLO 2   | 193.435,56                | 2.681,93         | 109.827,78         |
| <b>TOTALE SPESE C/CAPITALE</b>                               | <b>193.435,56</b>         | <b>2.681,93</b>  | <b>109.827,78</b>  |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                                       | <b>257.938,92</b>         | <b>59.928,56</b> | <b>167.674,41</b>  |

| Obiettivo strategico 2.1.3 - PSC partecipato   |                  |               |                 |                 |
|--|------------------|---------------|-----------------|-----------------|
| OBIETTIVO OPERATIVO  | RESPONSABILE     | ASSESSORE     | Previsione 2017 | Consuntivo 2017 |
| Coinvolgimento dei cittadini e di tutti gli attori sociali ed economici, fin dalle prime fasi di redazione del nuovo strumento di pianificazione, attraverso un processo di partecipazione strutturato | Doni             | Piva, Sindaco | x               | rinviato        |
| Sviluppare un adeguato sistema di comunicazione relativo alla pianificazione urbanistica   | Doni, Ghirardini | Sindaco, Piva | x               | rinviato        |

| Obiettivo strategico 3.3.3.- Rivalutazione aree dismesse   |                 |           |                 |                 |
|--|-----------------|-----------|-----------------|-----------------|
| OBIETTIVO OPERATIVO  | RESPONSABILE    | ASSESSORE | Previsione 2017 | Consuntivo 2017 |
| definizione nel nuovo strumento di pianificazione di specifici programmi di intervento di riqualificazione | Doni, Sermonesi | Piva      | x               | rinviato        |

## Programma 2: Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico- popolare

Le politiche per la casa, sospese in attesa della riforma urbanistica della Regione Emilia Romagna, sono dalla LR 24/2017 inserite nel quadro normativo della rigenerazione e dovranno essere trattate in modo approfondito nel PUG. Contrariamente a quanto stabilito nella LR 20/2000 la nuova legge non definisce una soglia minima di dotazione di edilizia sociale, rinviando al quadro conoscitivo del nuovo piano la valutazione del fabbisogno reale (analisi dei tessuti urbani esistenti e censimento degli edifici) e definendo linee di indirizzo per l'attuazione di interventi di rigenerazione destinati a soddisfarlo.

| Programma n. 2<br>- Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare- | DATI ARROTONDATI ALL'EURO |                  |                    |
|---|---------------------------|------------------|--------------------|
|   | Previsione                |                  | Conto del Bilancio |
|   | Iniziale                  | Definitiva       | Impegnato          |
| <b>SPESE CORRENTI</b>   |                           |                  |                    |
| TITOLO 1  | 94.635,72                 | 91.734,50        | 91.734,50          |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>  | <b>94.635,72</b>          | <b>91.734,50</b> | <b>91.734,50</b>   |
| <b>SPESE IN C/CAPITALE</b>  |                           |                  |                    |
| TITOLO 2  | 11.400,00                 | -                | 11.400,00          |
| <b>TOTALE SPESE C/CAPITALE</b>  | <b>11.400,00</b>          | <b>-</b>         | <b>11.400,00</b>   |
| <b>TOTALE GENERALE</b>  | <b>106.035,72</b>         | <b>91.734,50</b> | <b>103.134,50</b>  |

| Obiettivo strategico 3.2.1 - Osservatorio sull'edilizia  |              |           |                 |                 |
|--|--------------|-----------|-----------------|-----------------|
| OBIETTIVO OPERATIVO  | RESPONSABILE | ASSESSORE | Previsione 2017 | Consuntivo 2017 |
| Definizione nel PSC di una metodologia di monitoraggio della situazione edilizia (unità immobiliari vuote) | Doni         | Piva      | x               | rinviato        |

| Obiettivo strategico 3.2.1 - Interventi abitativi per le giovani coppie e per la prima casa  |              |           |                 |                 |
|--|--------------|-----------|-----------------|-----------------|
| OBIETTIVO OPERATIVO  | RESPONSABILE | ASSESSORE | Previsione 2017 | Consuntivo 2017 |
| Promozione di iniziative congiunte tra pubblico e privato in forma sinergica finalizzate all'incentivazione dei contratti di locazione convenzionata, permanente o a termine con proprietà differita | Doni         | Piva      | x               | rinviato        |

## **MISSIONE 9- SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE**

### **Programma 2: Tutela valorizzazione e recupero ambientale**

La promozione degli obiettivi energetici ed ambientali del Protocollo di Kyoto riprenderà con l'avvio della redazione del nuovo strumento di pianificazione urbanistica (PUG).

Restano comunque a caposaldo dello sviluppo di un sistema di autonomia energetica le normative nazionali e regionali legate agli interventi edilizi.

Con la prosecuzione e l'accelerazione dei lavori di costruzione del Polo energetico (l'entrata in esercizio della Centrale biomasse è prevista nel secondo semestre del 2018) è ripresa l'attività dell'Osservatorio: numerosi gli incontri in cui sono stati illustrati diversi temi, da quello delle modifiche operate in fase costruttiva a quello della fornitura della materia prima, da quelli operativi (tempi di realizzazione ed adeguamenti della viabilità, la cui progettazione è in fase di redazione e che verranno realizzati entro la fine del 2018), con visita al cantiere, a quelli ambientali. Alla fine dell'anno, in coerenza con quanto richiesto dall'Osservatorio, si è affidato l'incarico per il monitoraggio delle ricadute del funzionamento della centrale sulle matrici ambientali e si è avviato il perfezionamento della procedura di

monitoraggio dell'aria, che sarà effettuato da ARPAE mediante centralina mobile messa a disposizione dalla Società Powercrop Russi.

Grande risalto è stato dato alla modifica della Convenzione Urbanistica, in relazione allo scenario socio economico ed alla mutata normativa urbanistica Regionale: cancellato dagli impegni lo sviluppo dell'Area produttiva di Sant'Eufemia, è stato siglato un nuovo accordo che vede la collocazione delle somme economiche ad esso collegate su interventi di qualificazione delle dotazioni pubbliche.

Pur essendo stata definita sito non contaminato, sulla ex discarica comunale di via Calderana è continuato e si è concluso il monitoraggio delle acque sotterranee, volto a verificare la stabilità delle concentrazioni di Boro e Solfati disciolti in falda, in alcuni casi scese al di sotto delle soglie limite, in corrispondenza di due pozzi di monitoraggio ubicati in prossimità del confine del sito, in direzione di valle idrogeologico.

E' stata avviata la redazione del progetto di messa in sicurezza dell'area di discarica, finalizzato esclusivamente a prevenire eventuali future ipotesi di impatto ambientale. Tale progetto è sottoposto a specifica procedura di verifica, di competenza di ARPAE Ravenna.

E' stata inoltre recintata l'area interessata dalla discarica al fine di garantirne il corretto presidio di sicurezza.

| Obiettivo strategico 3.1.1 - Promozione degli obiettivi energetici ed ambientali del Protocollo di Kyoto |                  |           |                 |                 |
|--|------------------|-----------|-----------------|-----------------|
| OBIETTIVO OPERATIVO  | RESPONSABILE     | ASSESSORE | Previsione 2017 | Consuntivo 2017 |
| Adesione al Patto dei Sindaci  | Doni             | Sindaco   | x               | rinvio          |
| Sviluppare un piano di comunicazione finalizzato alla sensibilizzazione diffusa sul tema                 | Doni, Ghirardini | Sindaco   | x               | rinvio          |

| Obiettivo strategico 3.1.2 - Monitoraggio ambientale condiviso                      |                  |               |                 |                 |
|---|------------------|---------------|-----------------|-----------------|
| OBIETTIVO OPERATIVO   | RESPONSABILE     | ASSESSORE     | Previsione 2017 | Consuntivo 2017 |
| Riorganizzazione dell'Osservatorio del Polo energetico                              | Doni, Ghirardini | Sindaco, Piva | x               | realizzato      |
| Piano di comunicazione relativo ai lavori del Polo Energetico e agli impatti attesi | Doni, Ghirardini | Sindaco, Piva | x               | realizzato      |
| Monitoraggio della vecchia discarica comunale RSU: tutela della salute pubblica     | Doni             | Sindaco, Piva |                 | realizzato      |

| Programma n. 2<br>- Tutela, valorizzazione e recupero ambientale- | DATI ARROTONDATI ALL'EURO |                   |                    |
|---|---------------------------|-------------------|--------------------|
|   | Previsione                |                   | Conto del Bilancio |
|   | Iniziale                  | Definitiva        | Impegnato          |
| <b>SPESE CORRENTI</b>   |                           |                   |                    |
| TITOLO 1  | 270.810,87                | 184.580,13        | 224.034,84         |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>                                      | <b>270.810,87</b>         | <b>184.580,13</b> | <b>224.034,84</b>  |
| <b>SPESE IN C/CAPITALE</b>  |                           |                   |                    |
| TITOLO 2  | 113.325,60                | 43.935,35         | 65.925,85          |
| <b>TOTALE SPESE C/CAPITALE</b>                                    | <b>113.325,60</b>         | <b>43.935,35</b>  | <b>65.925,85</b>   |
| <b>TOTALE GENERALE</b>  | <b>384.136,47</b>         | <b>228.515,48</b> | <b>289.960,69</b>  |

### Programma 3: Rifiuti

In allineamento con il Piano Regionale di Gestione Rifiuti è proseguito lo studio da parte di Atersir e del Consiglio locale cui partecipano i Comuni, per definire l'applicazione di piani di raccolta, gestione e smaltimento di tutti i rifiuti urbani.

I risultati di tale studio sono confluiti nel bando di gara europeo per l'assegnazione del servizio di gestione dei rifiuti urbani pubblicato a dicembre 2017.

Sono proseguite le iniziative di sensibilizzazione nelle scuole e verso la cittadinanza sulla necessità della raccolta differenziata e sulla riduzione dei rifiuti, in collaborazione con il gestore Hera.

Sempre in collaborazione con Hera è stato realizzato il miglioramento della collocazione ed allestimento delle aree di raccolta differenziata, finalizzato ad incrementare tale raccolta che ad oggi non ha raggiunto nel nostro Comune il livello richiesto dal PRGR.

| Programma n. 3<br>- Rifiuti-   | DATI ARROTONDATI ALL'EURO |                     |                     |
|--------------------------------|---------------------------|---------------------|---------------------|
|                                | Previsione                |                     | Conto del Bilancio  |
|                                | Iniziale                  | Definitiva          | Impegnato           |
| <i>SPESE CORRENTI</i>          |                           |                     |                     |
| TITOLO 1                       | 19.301.928,13             | 1.339.475,32        | 1.899.982,13        |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>   | <b>19.301.928,13</b>      | <b>1.339.475,32</b> | <b>1.899.982,13</b> |
| <i>SPESE IN C/CAPITALE</i>     |                           |                     |                     |
| TITOLO 2                       | -                         | -                   | -                   |
| <b>TOTALE SPESE C/CAPITALE</b> | <b>-</b>                  | <b>-</b>            | <b>-</b>            |
| <b>TOTALE GENERALE</b>         | <b>19.301.928,13</b>      | <b>1.339.475,32</b> | <b>1.899.982,13</b> |

| Obiettivo strategico 3.1.4 - Raccolta differenziata: obiettivo 75%  |              |           |                 |                 |
|---|--------------|-----------|-----------------|-----------------|
| OBIETTIVO OPERATIVO   | RESPONSABILE | ASSESSORE | Previsione 2017 | Consuntivo 2017 |
| Sviluppare, con Hera, un piano di comunicazione e formazione finalizzato a una sensibilizzazione diffusa sul tema | Doni         | Sindaco   | x               | realizzato      |
| Sviluppare, con Hera, azioni da mettere in opera  | Doni         | Sindaco   | x               | realizzato      |

#### Programma 4: Servizio idrico integrato

Il monitoraggio delle attività di vigilanza e regolamentazione per la fornitura di acqua potabile inclusi i controlli sulla purezza, sulle tariffe e sulla quantità dell'acqua relativi al servizio idrico integrato da parte di HERA, la società che gestisce il servizio, sarà seguito dall'amministrazione con lo scopo di garantire ai cittadini e alle imprese la qualità del servizio pubblico.

La modifica del sistema di adduzione dell'acqua potabile sul territorio comunale, adduzione ora derivante dal nuovo potabilizzatore di Romagna Acque e non più dal bacino di Ridracoli, ha generato numerose perplessità

nella cittadinanza: l'Amministrazione ha promosso una serie di incontri di chiarimento su tale problematica ed ha avviato il dialogo al fine di riportare nel territorio comunale l'acqua proveniente dal bacino di Ridracoli.

| Programma n. 4<br>- Servizio idrico integrato- | DATI ARROTONDATI ALL'EURO |                  |                    |
|--|---------------------------|------------------|--------------------|
|  | Previsione                |                  | Conto del Bilancio |
|  | Iniziale                  | Definitiva       | Impegnato          |
| <i>SPESE CORRENTI</i>                          |                           |                  |                    |
| TITOLO 1                                       | 19.380,21                 | 7.955,18         | 16.930,06          |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>                   | <b>19.380,21</b>          | <b>7.955,18</b>  | <b>16.930,06</b>   |
| <i>SPESE IN C/CAPITALE</i>                     |                           |                  |                    |
| TITOLO 2                                       | 50.000,00                 | 49.999,99        | 49.999,99          |
| <b>TOTALE SPESE C/CAPITALE</b>                 | <b>50.000,00</b>          | <b>49.999,99</b> | <b>49.999,99</b>   |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                         | <b>19.380,21</b>          | <b>57.955,17</b> | <b>66.930,05</b>   |

#### Programma 8 – Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento

L'inquinamento dell'aria è la risultante delle emissioni dei gas di scarico dei veicoli, delle centrali elettriche, delle fabbriche, degli impianti di incenerimento e dalla combustione domestica dei combustibili fossili. La riduzione di tale fenomeno rappresenta una delle maggiori sfide ambientali con la quale l'uomo si sta misurando. E' necessaria un'azione integrata con gli altri enti preposti all'applicazione degli interventi di salvaguardia della salute nel nostro territorio. In tale contesto la realizzazione di interventi sulle diverse componenti richiede un impegno pluriennale consistente tra i più determinanti sono la riduzione degli inquinanti nell'aria mediante interventi su impianti di riscaldamento e la riduzione del traffico

veicolare con spostamento dell'utenza verso il trasporto collettivo e la mobilità leggera.

Come tutti gli anni sono continuati i monitoraggi di ARPAE sulla qualità dell'aria.

Nuovo impulso ad intervenire è stato dato dal Piano Aria Integrato Regionale (PAIR2020), approvato nell'aprile 2017, che contiene le misure per il risanamento della qualità dell'aria, per ridurre i livelli degli inquinanti sul territorio regionale, rientrare nei valori limite fissati dall'Unione Europea e salvaguardare la salute della popolazione. La parola chiave del PAIR2020 è "integrazione": è necessario agire nei settori che contribuiscono all'inquinamento atmosferico e al cambiamento climatico, sviluppando politiche e misure coordinate ai vari livelli di governo locale, regionale, nazionale e in particolare nel bacino Padano. Anche questo aspetto, di fondamentale importanza, verrà trattato in sede di pianificazione urbanistica generale.

| Programma n. 8<br>- Qualità dell'aria e riduzione<br>dell'inquinamento- | DATI ARROTONDATI ALL'EURO |            |                           |
|---|---------------------------|------------|---------------------------|
|   | <i>Previsione</i>         |            | <i>Conto del Bilancio</i> |
|   | Iniziale                  | Definitiva | Impegnato                 |
| <i>SPESE CORRENTI</i>   |                           |            |                           |
| TITOLO 1  | 4.500,00                  | -          | 1.000,00                  |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>  | <b>4.500,00</b>           | <b>-</b>   | <b>1.000,00</b>           |

## MISSIONE 10- TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'

### Programma 01: Trasporto ferroviario

La nuova Legge Regionale sulla Tutela ed Uso del Territorio (LR 24/2017) approvata a dicembre 2017 delinea un orizzonte di modifiche sostanziali in tema di pianificazione e di riassetto istituzionale, in linea con le Direttive Europee e nella consapevolezza dell'attuale scenario socio economico ed istituzionale, vede un ripensamento degli strumenti di pianificazione territoriale ed urbanistica, pone in primo piano la rigenerazione dei sistemi insediativi esistenti, con lo specifico obiettivo di azzeramento del consumo di suolo. Ciò consentirà all'Amministrazione di operare consapevolmente nel 2018 le scelte di sviluppo del territorio e successivamente elaborarle, in linea con i nuovi indirizzi di sostenibilità territoriale, uso razionale e valorizzazione del suolo, promozione e tutela dell'attività agricola, del paesaggio e dell'ambiente, nel nuovo strumento di pianificazione, il Piano Urbanistico Generale (PUG).

| Obiettivo strategico 3.3.5 - Trasporti: riqualificazione delle stazioni di Russie Godo e potenziamento dei collegamenti tra San Pancrazio e il centro città |              |                        |                 |                 |
|---|--------------|------------------------|-----------------|-----------------|
| OBIETTIVO OPERATIVO   | RESPONSABILE | ASSESSORE              | Previsione 2017 | Consuntivo 2017 |
| analisi partecipata e studio della mobilità su ferro nel nuovo strumento di pianificazione  | Doni         | Piva, Calisti, Sindaco | x               | rinvio          |
|   |              |                        |                 |                 |

### Programma 2: Trasporto pubblico locale

La nuova Legge Regionale sulla Tutela ed Uso del Territorio (LR 24/2017) approvata a dicembre 2017 delinea un orizzonte di modifiche sostanziali in tema di pianificazione e di riassetto istituzionale, in linea con le Direttive Europee e nella consapevolezza dell'attuale scenario socio economico ed istituzionale, vede un ripensamento degli strumenti di pianificazione territoriale ed urbanistica, pone in primo piano la rigenerazione dei sistemi insediativi esistenti, con lo specifico obiettivo di azzeramento del consumo di suolo.

L'analisi preliminare dei centri urbani esistenti e delle dotazioni territoriali ad essi connesse consentirà all'Amministrazione di operare consapevolmente nel 2018 le scelte progettuali per garantire la massima fruibilità del territorio alle fasce deboli.

| Programma n. 2<br>- Trasporto pubblico locale - | DATI ARROTONDATI ALL'EURO |                 |                    |
|---|---------------------------|-----------------|--------------------|
|   | Previsione                |                 | Conto del Bilancio |
|   | Iniziale                  | Definitiva      | Impegnato          |
| <i>SPESE CORRENTI</i>                           |                           |                 |                    |
| TITOLO 1  | 5.637,79                  | 3.632,65        | 3.632,65           |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>                    | <b>5.637,79</b>           | <b>3.632,65</b> | <b>3.632,65</b>    |

| Obiettivo strategico 3.3.5 - Trasporti: riqualificazione delle stazioni di Rus sie Godo e potenziamento dei collegamenti tra San Pancrazio e il centro città |              |                        |                 |                 |
|--|--------------|------------------------|-----------------|-----------------|
| OBIETTIVO OPERATIVO  | RESPONSABILE | ASSESSORE              | Previsione 2017 | Consuntivo 2017 |
| analisi partecipata e studio della mobilità su gomma nel nuovo strumento di pianificazione   | Doni         | Piva, Calisti, Sindaco | x               | rinvio          |

## Programma 5: Viabilità e infrastrutture stradali

| Programma n. 5<br>- Viabilità e infrastrutture stradali - | DATI ARROTONDATI ALL'EURO |                   |                    |
|---|---------------------------|-------------------|--------------------|
|   | Previsione                |                   | Conto del Bilancio |
|   | Iniziale                  | Definitiva        | Impegnato          |
| <i>SPESE CORRENTI</i>                                     |                           |                   |                    |
| TITOLO 1  | 594.101,77                | 465.980,51        | 585.120,08         |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>                              | <b>594.101,77</b>         | <b>465.980,51</b> | <b>585.120,08</b>  |
| <i>SPESE IN C/CAPITALE</i>                                | -                         |                   |                    |
| TITOLO 2  | 1.344.737,27              | 33.515,82         | 52.297,72          |
| <b>TOTALE SPESE C/CAPITALE</b>                            | <b>1.344.737,27</b>       | <b>33.515,82</b>  | <b>52.297,72</b>   |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                                    | <b>1.938.839,04</b>       | <b>499.496,33</b> | <b>637.417,80</b>  |

| Obiettivo strategico 3.3.2 - Il centro urbano per gli anziani e per i diversamente abili: maggiore fruibilità            |                 |                       |                 |                 |
|--|-----------------|-----------------------|-----------------|-----------------|
| OBIETTIVO OPERATIVO  | RESPONSABILE    | ASSESSORE             | Previsione 2017 | Consuntivo 2017 |
| Definizione degli interventi atti a garantire la massima fruibilità alle categorie deboli                                | Doni, Sermonesi | Piva, Errani          | x               | rinvio          |
| Attivazione piattaforma on-line per il dialogo partecipativo con la cittadinanza sul tema delle barriere architettoniche | Doni, Sermonesi | Sindaco, Piva, Errani |                 | rinvio          |

| Obiettivo strategico 3.4.2 - Viabilità ciclabile integrata con lo sviluppo del territorio                      |                 |           |                 |                 |
|--|-----------------|-----------|-----------------|-----------------|
| OBIETTIVO OPERATIVO  | RESPONSABILE    | ASSESSORE | Previsione 2017 | Consuntivo 2017 |
| Percorsi protetti nella rete stradale: proposta tecnica per realizzazione Nuove piste ciclabili nel territorio | Sermonesi       | Piva      | x               | realizzato      |
| Studio del sistema viario del Comune nel nuovo strumento di pianificazione                                     | Doni, Sermonesi | Piva      |                 | rinvio          |

| Obiettivo strategico 4.6.5 - Miglioramento e sicurezza della viabilità            |              |           |                 |                 |
|---|--------------|-----------|-----------------|-----------------|
| OBIETTIVO OPERATIVO   | RESPONSABILE | ASSESSORE | Previsione 2017 | Consuntivo 2017 |
| Prosecuzione di attività rivolte al miglioramento della sicurezza della viabilità | Sermonesi    | Piva      | x               | realizzato      |

## MISSIONE 11 – Sistema di protezione civile

### Programma 1: Sistema di protezione civile

| Programma n. 1<br>- Sistema di protezione<br>civile- | DATI ARROTONDATI ALL'EURO |                   |                    |
|--|---------------------------|-------------------|--------------------|
|  | Previsione                |                   | Conto del Bilancio |
|  | Iniziale                  | Definitiva        | Impegnato          |
| <i>SPESE CORRENTI</i>                                |                           |                   |                    |
| TITOLO 1   | 666.563,57                | 417.504,33        | 650.938,57         |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>                         | <b>666.563,57</b>         | <b>417.504,33</b> | <b>650.938,57</b>  |
| <i>SPESE IN C/CAPITALE</i>                           |                           |                   |                    |
| TITOLO 2   | -                         | -                 | -                  |
| <b>TOTALE SPESE C/CAPITALE</b>                       | <b>-</b>                  | <b>-</b>          | <b>-</b>           |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                               | <b>666.563,57</b>         | <b>417.504,33</b> | <b>650.938,57</b>  |

| Obiettivo strategico 5.2 - Protezione civile: promozione dell'adesione dei cittadini e incremento dell'attività sul territorio |              |           |                 |              |
|--|--------------|-----------|-----------------|--------------|
| OBIETTIVO OPERATIVO  | RESPONSABILE | ASSESSORE | Previsione 2017 | Consumo 2017 |
| Valutazione, verifica e miglioramento dell'attività in essere con estensione dell'attività della Prot. Civ.                    | Sermonesi    | Grilli    | x               | realizzato   |

E' proseguita l'attività in essere ed è stato promossa “scuola sicura” nel maggio 2017. Sono stati in accordo con la Protezione Civile, riviste le procedure di intervento, le attività e le dotazioni in previsione della stipula di nuova Convenzione prevista nel 2018.

**MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA**

**Programma 1: Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido**

Il Nido d'Infanzia, importante supporto alla genitorialità, è la prima porta d'accesso delle nuove famiglie ai servizi che la comunità offre. Svolge un importante ruolo socio educativo e di sostegno all'autonomia del nucleo familiare.

Attualmente nel nostro Comune il 45% della popolazione da 0 a 3 anni frequenta i servizi da 0 a 3 anni, percentuale molto soddisfacente e superiore a quanto previsto dall'Agenda di Lisbona che auspica una copertura del 33% per questo tipo di servizi.

I bambini da 24 a 36 mesi di età possono essere accolti presso le Sezioni Primavera attive in tutte tutte le Scuole dell'Infanzia Paritarie. Tali sezioni sono autorizzate e sostenute economicamente dal Comune con apposita convenzione che disciplinerà fino al 2019, anche per le Scuole dell'Infanzia, i livelli di erogazione dei servizi ed i rapporti economici.

| Programma n. 1<br>- Interventi per l'infanzia e i<br>minori e per asili nido- | DATI ARROTONDATI ALL'EURO |                   |                    |
|---|---------------------------|-------------------|--------------------|
|   | Previsione                |                   | Conto del Bilancio |
|   | Iniziale                  | Definitiva        | Impegnato          |
| <i>SPESE CORRENTI</i>   |                           |                   |                    |
| TITOLO 1  | 873.022,93                | 664.041,11        | 872.794,05         |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>  | <b>873.022,93</b>         | <b>664.041,11</b> | <b>872.794,05</b>  |
| <i>SPESE IN C/CAPITALE</i>  | -                         |                   |                    |
| TITOLO 2  | 20.809,33                 | 20.199,33         | 20.809,33          |
| <b>TOTALE SPESE C/CAPITALE</b>  | <b>20.809,33</b>          | <b>20.199,33</b>  | <b>20.809,33</b>   |
| <b>TOTALE GENERALE</b>  | <b>893.832,26</b>         | <b>684.240,44</b> | <b>893.603,38</b>  |

Completati i lavori sono stati effettuati tutti i passaggi rivolti alla presa in carico ed alla capitalizzazione del bene nel patrimonio comunale. Nel corso dell'anno 2016 inoltre si è proceduto all'arredo ed alla messa in esercizio del Centro.

| Obiettivo strategico 4.3 - Promozione e sviluppo del Centro Paradiso |                           |                       |                 |                 |
|--|---------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|
| OBIETTIVO OPERATIVO  | RESPONSABILE              | ASSESSORE             | Previsione 2017 | Consuntivo 2017 |
| Trasferimento Sede   | Emiliani, Sermonesi, Doni | Sindaco, Piva, Errani | x               | realizzato      |
| Avvio nuova progettualità  | Emiliani                  | Errani                | x               | realizzato      |

| Obiettivo strategico 1.1.1- Pvalorizzazione dei siti di interesse turistico e altre attività sociali, ricreative, educative |              |                 |                 |                 |
|---|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| OBIETTIVO OPERATIVO   | RESPONSABILE | ASSESSORE       | Previsione 2017 | Consuntivo 2017 |
| Definizione modalità di gestione di attività sociali, ricreative, educative   | Emiliani     | Sindaco, Errani | x               | realizzato      |

| Obiettivo strategico 4.1.1- Consolidamento del sistema di collaborazine fra agenzia educative sul territorio |              |           |                 |                 |
|--|--------------|-----------|-----------------|-----------------|
| OBIETTIVO OPERATIVO  | RESPONSABILE | ASSESSORE | Previsione 2017 | Consuntivo 2017 |
| Proseguimento attività tavolo interistituzionale "il bambino e la complessità dei suoi bisogni"              | Emiliani     | Errani    | x               | realizzato      |

| Obiettivo strategico 5.1.1- Asp: controllo e ottimizzazione                        |              |           |                 |                 |
|--|--------------|-----------|-----------------|-----------------|
| OBIETTIVO OPERATIVO  | RESPONSABILE | ASSESSORE | Previsione 2017 | Consuntivo 2017 |
| Casa Residenza per Anziani e Centro Diurno Baccarini: de finizione as setto futuro | Emiliani     | Errani    | x               | in corso        |

### Programma 2: Interventi per la disabilità

| Programma n. 2<br>- : Interventi per la disabilità- | DATI ARROTONDATI ALL'EURO |            |                    |
|---|---------------------------|------------|--------------------|
|   | Previsione                |            | Conto del Bilancio |
|   | Iniziale                  | Definitiva | Impegnato          |
| <i>SPESE C/CAPITALE</i>                             |                           |            |                    |
| TITOLO 1  | -                         | -          | -                  |
| <b>TOTALE SPESE C/CAPITALE</b>                      | -                         | -          | -                  |

### Programma 3: Interventi per la anziani

| Programma n. 3<br>- Interventi per la anziani- | DATI ARROTONDATI ALL'EURO |                   |                    |
|--|---------------------------|-------------------|--------------------|
|  | Previsione                |                   | Conto del Bilancio |
|  | Iniziale                  | Definitiva        | Impegnato          |
| <i>SPESE CORRENTI</i>                          |                           |                   |                    |
| TITOLO 1                                       | 431,99                    | 431,99            | 431,99             |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>                   | <b>431,99</b>             | <b>431,99</b>     | <b>431,99</b>      |
| <i>SPESE IN C/CAPITALE</i>                     | -                         |                   |                    |
| TITOLO 2                                       | 505.000,00                | 155.000,00        | 155.000,00         |
| <b>TOTALE SPESE C/CAPITALE</b>                 | <b>505.000,00</b>         | <b>155.000,00</b> | <b>155.000,00</b>  |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                         | <b>505.431,99</b>         | <b>155.431,99</b> | <b>155.431,99</b>  |

### Programma 4: Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale

Le politiche dell'immigrazione si sono concentrate soprattutto nel sostegno alle difficoltà che i lavoratori migranti manifestano a seguito della crisi economica che ha colpito anche il nostro territorio. Massima è stata la nostra attenzione verso i minori e le donne che soffrono in modo particolare tale condizione. Le politiche dell'immigrazione si intrecciano forzatamente con le politiche del welfare e della casa. L'Amministrazione Comunale ha manifestato il proprio interesse verso i giovani figli degli immigrati nati in Italia invitandoli a presentare domanda per l'ottenimento della cittadinanza italiana al compimento del 18° anno di età, ha conferito la cittadinanza onoraria ai minori nati in Italia per segnalare al Governo la volontà della nostra Amministrazione di sostenere il percorso di concessione a tutti i bambini nati in Italia del diritto di cittadinanza. L'Amministrazione Comunale, in collaborazione con la Consulta del Volontariato e l'Associazione per la Pace ha organizzato anche quest'anno la fiaccolata per la pace e la fratellanza con lo scopo di sensibilizzare la cittadinanza ai temi della convivenza pacifica e della

solidarietà. La manifestazione ha visto un'ampia partecipazione anche della Comunità Islamica presente sul territorio. È sempre più attiva la collaborazione con la Prefettura di Ravenna per l'accoglienza dei richiedenti protezione internazionale: attualmente sono presenti sul territorio circa 50 persone ospitate in diversi alloggi messi a disposizione dal Comune, dalla Parrocchia Sant' Apollinare e reperiti sul mercato a cura dei soggetti gestori dei centri di accoglienza. I servizi di accoglienza, assegnati con procedura ad evidenza pubblica, sono attualmente gestiti dall'Associazione Farsi Prossimo della Caritas di Faenza e dalla Cooperativa Sociale il Mulino di Bagnacavallo. Come prevede la normativa sull'accoglienza dei richiedenti asilo sono attivi 3 corsi per l'apprendimento della lingua, ciascun richiedente asilo frequenta il corso per 6 ore settimanali. I corsi si tengono in locali messi a disposizione dalla Parrocchia e sono gestiti in collaborazione dai Soggetti Gestori. Nel quadro delle iniziative messe in campo per implementare progetti di vita che vadano oltre l'emergenza sono state attivate iscrizioni a corsi di formazione professionale. Sono stati attivati, in collaborazione con il Comune di Russi, un progetto di pulizia e piccola manutenzione del verde pubblico ed un progetto di volontariato presso la Casa Residenza per Anziani "G. Maccabelli" e la Casa Residenza per Anziani e Centro Diurno "A.Baccarini". Sono state avviate alcune attività in collaborazione con l'associazionismo locale per promuovere l'integrazione con la

comunità. Alcuni ragazzi sono stati accolti da associazioni sportive locali per la pratica dello sport di base.

### **Sportello immigrazione**

Viene confermato lo sportello di consulenza e orientamento al lavoro dei cittadini stranieri in collaborazione con il Comune di Ravenna tramite un Protocollo d'intesa. Consente agli utenti che vi accedono di ricevere informazioni relative alle pratiche burocratiche, ai permessi di soggiorno ed alla legislazione attiva.

|  | DATI ARROTONDATI ALL'EURO |                  |                    |
|--|---------------------------|------------------|--------------------|
| Programma n. 4<br>- Interventi per i soggetti a<br>rischio di esclusione<br>sociale- | Previsione                |                  | Conto del Bilancio |
|  | Iniziale                  | Definitiva       | Impegnato          |
| <i>SPESE CORRENTI</i>  |                           |                  |                    |
| TITOLO 1   | 104.665,89                | 10.598,77        | 30.244,77          |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>   | <b>104.665,89</b>         | <b>10.598,77</b> | <b>30.244,77</b>   |

### **Obiettivo strategico 5.3.2 - Promuovere momenti di aggregazione**

| OBIETTIVO OPERATIVO  | RESPONSABILE | ASSESSORE | Consuntivo 2017 |
|--|--------------|-----------|-----------------|
| Sostegno all'attività della Casa delle Culture                                       | Emiliani     | Errani    | realizzato      |
| Sostegno alle attività di alfabetizzazione promosse dal volontariato locale          | Emiliani     | Errani    | non realizzato  |
| Prosecuzione collaborazione con il Comune di Ravenna per la gestione dello Sportello | Emiliani     | Errani    | realizzato      |

|              |  |  |  |
|--------------|--|--|--|
| Immigrazione |  |  |  |
|--------------|--|--|--|

### **Programma 5: Interventi per le famiglie**

La programmazione per l'anno 2017 ha confermato risorse finanziarie tali da conservare tutti i servizi per i cittadini, nella consapevolezza che sul nostro territorio aumenta tanto sia la popolazione anziana, quindi bisognosa di assistenza e cure, che quella migrante, così come sono in aumento i casi di povertà che spingono singoli cittadini o famiglie a richiedere sostegni economici agli sportelli pubblici o del volontariato sociale per fronteggiare le difficoltà. Oltre ai servizi di welfare gestiti in forma associata a sostegno di tutte le persone fragili, sono attivi presso il Comune di Russi i seguenti interventi:

#### *Riduzione delle rette a sostegno delle famiglie numerose*

L'Assessorato alle Politiche Sociali ha confermato la propria attenzione alle famiglie con numerosi figli minori sostenendole con la riduzione del 10% della retta di frequenza presso ciascun servizio. La riduzione viene estesa, con la medesima modalità, anche a favore della famiglie con 3 o più figli che usufruiranno di servizi presso le Scuole convenzionate.

#### *Fondo a sostegno delle famiglie numerose*

Nell'anno 2017 è stato emanato un bando specifico rivolto alle famiglie numerose.

Il sostegno è stato destinato a famiglie residenti nel Comune di Russi, con quattro figli presenti nello stato di famiglia e fiscalmente a carico, compresi i minori in affidato, aventi un' attestazione ISEE parametrata al numero dei componenti e successivamente determinata.

#### *Misure a sostegno dell'affido familiare*

A sostegno delle famiglie che accolgono minori in affidato familiare, la riduzione del 10% delle rette viene applicata, a richiesta, indipendentemente dal numero di figli che fruiscono dei servizi comunali

#### *Misure a sostegno dei nuclei in condizione di fragilità economica*

Sono state confermate le misure a sostegno dei nuclei in condizione di indigenza o di grave disagio socio-economico, come previsto dal "Regolamento di Assistenza Economica e Sociale". Nel caso in cui il nucleo familiare versi in condizioni di indigenza o di grave disagio socio-economico è previsto, su richiesta l'esonero, dal pagamento della retta.

E' attivo un Ufficio Casa gestito in modo integrato con l'Azienda Casa Emilia Romagna di Ravenna.

Lo sportello locale fornisce ai cittadini informazioni circa le misure attive a sostegno dell'abitare, raccoglie le domande per l'assegnazione di alloggi di edilizia residenziale pubblica, fornisce informazioni sulle graduatorie, gestisce le richieste di mobilità, cambio alloggio, svolge attività istruttoria e di consulenza relativamente ai canoni di locazione. L'assegnazione di alloggi di edilizia residenziale pubblica è regolata dall'emissione di bandi pubblici. La competenza sulla redazione di tutti provvedimenti relativi agli alloggi e agli assegnatari è in capo al Comune di Russi.

Il patrimonio di edilizia residenziale pubblica comunale consta di 79 alloggi dei quali 70 sono di proprietà del Comune e 9, provenienti dal patrimonio ex IPAB, dell'Azienda Servizi alla Persona Ravenna Cervia e Russi. Gli alloggi sono dislocati come segue: 61 a Russi, 9 a Godo e 9 a San Pancrazio. Attraverso un fondo dedicato, il Comune di Russi sostiene le famiglie con un contributo per l'abbattimento del canone di locazione. Tale intervento ha quale obiettivo la riduzione delle morosità e la riduzione dei provvedimenti di sfratto.

| Programma n. 6<br>- Interventi per il diritto alla casa | DATI ARROTONDATI ALL'EURO |                  |                    |
|---|---------------------------|------------------|--------------------|
|   | Previsione                |                  | Conto del Bilancio |
|   | Iniziale                  | Definitiva       | Impegnato          |
| <i>SPESE CORRENTI</i>                                   |                           |                  |                    |
| TITOLO 1  | 70.000,00                 | 34.308,98        | 35.000,00          |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>                            | <b>70.000,00</b>          | <b>34.308,98</b> | <b>35.000,00</b>   |

### **Programma 7: Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sanitari**

A partire dal 1 gennaio 2017 i Comuni di Ravenna, Cervia e Russi, facenti parte del Distretto socio-sanitario di Ravenna, hanno convenuto di programmare e gestire in forma associata il sistema di welfare. Le attività oggetto della convenzione dovranno essere gestite nel rispetto dei principi di sussidiarietà, differenziazione e adeguatezza, nonché economicità, efficienza, efficacia e trasparenza.

L'esercizio associato ricomprende i compiti, gli interventi e le attività che la legislazione nazionale e regionale e la programmazione regionale e distrettuale assegnano a questo ambito funzionale dei Comuni. Per realizzare la gestione associata del sistema di welfare sono previste le attività, le strutture organizzative, la dotazione di personale, gli strumenti e le risorse finanziarie determinate annualmente dalle Giunte dei Comuni convenzionati nel progetto annuale della gestione del servizio in attuazione di quanto previsto nella convenzione costitutiva.

La gestione associata del sistema di welfare (servizi sociali) è rivolta al perseguimento delle seguenti finalità:

- valorizzare le tre Amministrazioni nella loro funzione di titolari degli interventi sociali e dell'obbligo di promuovere e garantire la realizzazione del sistema locale dei servizi sociali a rete, al fine di dare risposta ai bisogni sociali della popolazione

- creare valore aggiunto con un livello sovracomunale di progettazione sociale e di costruzione sinergica della risposta senza allontanarsi da dove il bisogno viene espresso;
- determinare un livello distrettuale omogeneo di qualità dei servizi pur salvaguardando aspetti identitari e specifici delle singole realtà territoriali;
- definire politiche dei servizi capaci di generare la mission e la visione dei servizi alla persona e alla comunità;
- dotare l'ambito distrettuale di un'unica forma pubblica di gestione dei servizi sociali e sanitari, così come previsto dall'art. 1 comma 2 della L.R. Emilia Romagna n. 12/2013 di interpretazione autentica in materia di Aziende pubbliche dei servizi alla persona”.

Dal 1 gennaio 2017 l'Azienda Servizi alla Persona Ravenna Cervia e Russi (ASP) resterà operativa per la gestione delle Case Protette, dei Centri diurni, delle Comunità alloggio e degli appartamenti protetti pubblici presenti nei tre Comuni.

Sono quasi terminate le procedure assunzionali funzionali all'accreditamento pubblico delle strutture residenziali e semiresidenziali per anziani di Russi e Cervia gestite da ASP.

L'attività del Distretto Socio Sanitario costituisce il momento di sintesi della programmazione e della pianificazione delle politiche sociali e sanitarie dei Comuni di Ravenna Cervia e Russi.

In collaborazione con l'Ufficio di Piano ed il Distretto è stato redatto il programma attuativo 2017 del Piano di Zona per la salute ed il benessere sociale; tale strumento di pianificazione e programmazione ha riguardato sia progetti di interesse distrettuale che programmi di interesse territoriale e ha costituito il documento unico di programmazione della zona sociale del Distretto di Ravenna .

A sostegno delle patologie di degenerazione cognitiva da qualche anno è attiva la **Palestra della Mente**. L'apertura di una sede locale ha fornito una soddisfacente risposta all'esigenza di cittadini e famigliari già provati dalla malattia e per i quali lo spostamento a Ravenna creava certamente disagio.

Mentre prosegue il progetto di programmazione e pianificazione delle politiche sanitarie dell'Azienda Unità Sanitaria Locale della Romagna, a livello locale proseguono le azioni di sviluppo della Medicina di Prossimità per fornire risposte e servizi sempre più adeguati alla popolazione attraverso le Case della Salute.

**La Casa della Salute di Russi** viene riconosciuta dai cittadini come punto di riferimento per i principali percorsi che non richiedano l'accesso all'ospedale.

I servizi offerti sono molteplici. Accanto al punto informativo e al CUP si trovano Poliambulatori Specialistici, Consultorio Familiare, Consultorio Pediatrico, Punto Prelievi, Ambulatorio Infermieristico, Servizio di riabilitazione fisioterapia e palestra, Ambulatori Medici di Medicina Generale, Ambulatorio Pediatra di Libera Scelta, Ambulatorio Neuropsichiatria Infantile, Servizio Igiene Pubblica, Ambulatorio per la

logopedia infantile, Ambulatorio Infermieristico per la gestione integrata della patologia cronica e prestazionale, Ambulatorio di continuità assistenziale, Ambulatorio infermieristico domiciliare del Distretto di Ravenna, Ambulatorio di Psichiatria. Nello spirito proprio delle Case che promuovono salute sono stati organizzati corsi antifumo, gruppi di cammino con referenti formati, un corso di cucina salutare per i pazienti dell'ambulatorio infermieristico. È inoltre attivo l'ambulatorio di continuità assistenziale nei giorni prefestivi, un ambulatorio di guardia medica nella mattina dei giorni festivi, una postazione del SES 118 e uno sportello per la distribuzione diretta del farmaco e dei presidi sanitari per diabetici. È stato attivato un progetto sperimentale presso la Casa della Salute di Russi per integrare i servizi di salute mentale con la partecipazione di vari operatori sanitari e sociali e un progetto di prevenzione personalizzata delle malattie cardiovascolari autorizzato per la CdS di Russi dal Servizio Sanitario della Regione ER.

È operativo un tavolo di medicina di iniziativa per cittadini “fragili” ad alto rischio di ospedalizzazione.

I prelievi venosi presso i punti di acceso di Godo e San Pancrazio non sono più effettuabili da parte dei Medici di Medicina Generale che fino ad oggi se ne sono fatti carico in modo meritevole e generoso. Resta attivo un unico punto prelievi presso la Casa della Salute di Russi, soluzione resasi necessaria al fine di garantire le procedure di tracciabilità del campione venoso e per aumentare la sicurezza del prelievo.

Per sopperire ai disagi dei cittadini anziani che presentano difficoltà nella deambulazione o negli spostamenti per raggiungere il punto prelievi della Casa della Salute di Russi l'AUSL Romagna ha previsto l'estensione del servizio di prelievo venoso al domicilio, mentre l'Amministrazione Comunale, che aveva già previsto un servizio di trasporto al mercato nelle giornate di martedì, offre la possibilità a chi ne ha necessità di servirsene gratuitamente. Tale servizio prosegue anche durante l'estate grazie alla disponibilità delle Associazioni di volontariato.

Nel corso di questa legislatura sono state promossi annualmente cicli di **Conversazioni sulla salute**, appuntamenti periodici nel capoluogo e nelle frazioni tesi ad affrontare temi di interesse generale sulle problematiche della salute e del benessere. Hanno affrontato i temi più vari, dalle patologie degli anziani alla prevenzione degli incidenti domestici, dalla nutrizione alle patologie più comuni e hanno visto la partecipazione di diversi specialisti provenienti dall'AUSL, da ambulatori locali, da Case di cura private che hanno trattato gli argomenti con modalità divulgative.

Continua il **Progetto Defibrillazione Precoce “Di cuore in cuore”** voluto dall'Amministrazione e dalle Associazioni del territorio più sensibili ai temi della salute: Pubblica Assistenza, Lions Club e Volontari del progetto “di cuore in cuore”: va mantenuta attenzione al progetto per evitare di disperdere il patrimonio di formazione costruito negli anni. Da parte della Pubblica Assistenza di Russi e dei suoi volontari vengono organizzati sempre nuovi corsi per formare volontari che sappiano eseguire manovre adeguate di Pronto Soccorso e usare il defibrillatore, così come i corsi di retraining per i volontari già formati.

| Programma n. 7<br>- Programmazione e governo<br>della rete dei servizi<br>socio-sanitari e sanitari- | DATI ARROTONDATI ALL'EURO |                   |                    |
|--|---------------------------|-------------------|--------------------|
|  | Previsione                |                   | Conto del Bilancio |
|  | Iniziale                  | Definitiva        | Impegnato          |
| <i>SPESE CORRENTI</i>  |                           |                   |                    |
| TITOLO 1   | 877.954,11                | 153.141,93        | 877.862,79         |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>   | <b>877.954,11</b>         | <b>153.141,93</b> | <b>877.862,79</b>  |

#### Obiettivo strategico 5.1.1 - Asp: controllo e ottimizzazione

| OBIETTIVO OPERATIVO   | RESPONSABILE | ASSESSORE | Consuntivo<br>2017 |
|---|--------------|-----------|--------------------|
| Gestione Associata servizi di welfare – Avvio sperimentazione gestione associata servizi welfare con i Comuni di Ravenna e Cervia | Emiliani     | Errani    | realizzato         |

#### Programma 8: Cooperazione e associazionismo

Sul territorio opera una Consulta del Volontariato Sociale che, per la tipologia dei servizi prestati, potremmo definire in:

- associazioni a supporto del servizio pubblico (es. Pubblica Assistenza, Protezione Civile, AVIS, Centro Sociale Porta Nova)
- associazioni a sostegno delle fasce deboli (es. Il Mantello, la Caritas, Amici del Mozambico)

Spetta alla Consulta il coordinamento e la valorizzazione degli interventi preziosi svolti dai volontari, al Comune il compito di facilitare, sostenere e

incoraggiare un associazionismo che tanto ha dato e dà al territorio e ai suoi abitanti.

E' in atto una puntuale collaborazione fra tutti gli enti che sul territorio intervengono a sostegno dei cittadini e delle famiglie in difficoltà. Ai volontari numerosi che operano al servizio dei cittadini di Russi va tutta la nostra riconoscenza.

#### Programma 9: Servizio necroscopico e cimiteriale

| Programma n. 9<br>- Servizio necroscopico e<br>cimiteriale- | DATI ARROTONDATI ALL'EURO |                   |                    |
|---|---------------------------|-------------------|--------------------|
|   | Previsione                |                   | Conto del Bilancio |
|   | Iniziale                  | Definitiva        | Impegnato          |
| <i>SPESE CORRENTI</i>                                       |                           |                   |                    |
| TITOLO 1  | 250.430,20                | 195.868,92        | 239.999,88         |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>                                | <b>250.430,20</b>         | <b>195.868,92</b> | <b>239.999,88</b>  |
| <i>SPESE IN C/CAPITALE</i>                                  | -                         |                   |                    |
| TITOLO 2  | 157.995,30                | -                 | 38.394,00          |
| <b>TOTALE SPESE C/CAPITALE</b>                              | <b>157.995,30</b>         | <b>-</b>          | <b>38.394,00</b>   |
| <b>TOTALE GENERALE</b>                                      | <b>408.425,50</b>         | <b>195.868,92</b> | <b>278.393,88</b>  |

#### Obiettivo strategico 5.1.3 - Carta dei servizi del volontariato

| OBIETTIVO OPERATIVO  | RESPONSABILE | ASSESSORE | Consuntivo<br>2017 |
|--|--------------|-----------|--------------------|
| Attività di coordinamento per l'adozione di una carta dei servizi del volontariato | Emiliani     | Errani    | realizzato         |

## MISSIONE 14: SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'

### Programma 1 – Industria, PMI e artigianato

L'inizio effettivo dei lavori di realizzazione del Polo Energetico da fonti rinnovabili, avvenuto tra la fine del 2016 e l'inizio del 2017, e la loro dinamica prosecuzione ha dato nuova linfa al sistema dell'imprenditoria locale del settore edilizio e dei settori ad esso collegati.

Il percorso normativo messo in campo dalla Regione Emilia Romagna, che vede nella rigenerazione del territorio urbanizzato il caposaldo per la crescita socio-economica-culturale dei territori, ha fatto ritenere opportuno rinviare la costruzione di un percorso progettuale in grado di coinvolgere il sistema del credito territoriale, con l'obiettivo di agevolare, attraverso i necessari accordi, interventi di micro-credito per la ristrutturazione e la manutenzione degli immobili.

Il nuovo strumento di pianificazione generale dovrà infatti essere coniugato concretamente con politiche ed accordi in grado di coinvolgere il sistema del credito territoriale negli investimenti dell'imprenditoria locale e dei privati.

Avviato nel 2016 e consolidato nel 2017 il percorso di ottimizzazione e di innovazione procedurale, in conformità alla normativa vigente,

ha garantito agli investitori maggiore celerità nel rilascio delle autorizzazioni richieste. I nuovi strumenti di pianificazione ed in particolare il nuovo Regolamento Edilizio, in linea con le linee normative di unificazione della normativa comunale, dettaglieranno e favoriranno ulteriormente la semplificazione e lo snellimento delle procedure, nonché le forme di agevolazione e incentivazione per gli investimenti sul patrimonio immobiliare.

| Programma n. 1<br>- Industria, PMI e artigianato- | DATI ARROTONDATI ALL'EURO |            |                    |
|---|---------------------------|------------|--------------------|
|   | Previsione                |            | Conto del Bilancio |
|   | Iniziale                  | Definitiva | Impegnato          |
| <i>SPESE CORRENTI</i>                             |                           |            |                    |
| TITOLO 1  | 16.620,00                 | -          | 13.068,50          |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>                      | <b>16.620,00</b>          | <b>-</b>   | <b>13.068,50</b>   |

### Obiettivo strategico 1.4.1 - Coinvolgimento aziende locali nella realizzazione del Polo Energetico

| OBIETTIVO OPERATIVO   | RESPONSABILE        | ASSESSORE     | Consuntivo 2017 |
|---|---------------------|---------------|-----------------|
| Partecipazione dell'imprenditoria locale nella costruzione del Polo | Segretario generale | Sindaco, Piva |                 |

### Obiettivo strategico 1.1.3 - Accordi per il micro-credito in edilizia e interventi green

| OBIETTIVO OPERATIVO                      | RESPONSABILE            | ASSESSORE              | Consuntivo 2017 |
|--|-------------------------|------------------------|-----------------|
| Elaborazione di un documento linea guida | Doni, Ghirardini, Laghi | Sindaco, Piva, Calisti | non realizzato  |

**Obiettivo strategico 1.3.1 - Attrarre investimenti: snellimento del rilascio delle autorizzazioni e interventi fiscali ad hoc**

| OBIETTIVO OPERATIVO   | RESPONSABILE | ASSESSORE | Consuntivo 2017 |
|---|--------------|-----------|-----------------|
| Definizione procedure finalizzate allo snellimento delle pratiche nel nuovo strumento di pianificazione | Doni         | Piva      | realizzato      |
| Progressivo abbattimento del debito   | Laghi        | Calisti   | realizzato      |

L'impianto del biogas è stato completato mentre sono stati rinviati gli incontri per definire accordi di coltivazione con gli agricoltori locali per colture annuali di mais da granella, sorgo da fibra, ecc. e con gli allevatori per il conferimento liquami poiché al momento non risulta possibile avviare l'impianto essendo il suo funzionamento strettamente collegato al funzionamento dell'impianto generale del Polo Energetico.

**Obiettivo strategico 1.4.2 - Biodigestore: promozione e collaborazione con agricoltori e allevatori locali**

| OBIETTIVO OPERATIVO  | RESPONSABILE     | ASSESSORE              | Consuntivo 2017 |
|--|------------------|------------------------|-----------------|
| Definizione di un protocollo per promuovere la sottoscrizione tra PowerCrop e allevatori/agricoltori di contratti specifici per il conferimento dei liquami zootecnici e delle materie prime (mais, sorgo, etc.) e per promuovere la sottoscrizione contratti per implementazione dell'utilizzo del digestato come fertilizzanti | Doni, Ghirardini | Sindaco, Calisti, Piva | rinvitato       |

**Programma 2 – Commercio – reti distributive – tutela dei consumatori**

Il percorso normativo messo in campo dalla Regione Emilia Romagna, consentirà all'Amministrazione di operare consapevolmente nel 2018 le scelte di sviluppo del territorio e successivamente elaborarle, in linea con i nuovi indirizzi di sostenibilità territoriale, uso razionale e valorizzazione del suolo, promozione e tutela dell'attività agricola, del paesaggio e dell'ambiente, nel nuovo strumento di pianificazione, il Piano Urbanistico Generale (PUG).

E' proseguita la promozione per il rilancio del Mercato Coperto, che anche se in modo lento e silenzioso, sta dimostrando la volontà di emergere di una nuova imprenditoria nel Centro Storico di Russi.

Il settore commerciale ha visto l'interesse dell'imprenditoria che ha dato avvio alle procedure di insediamento di due Discount nel capoluogo. Resta ancora in stand-by, nonostante numerosi contatti con

la proprietà, l'attuazione del Comparto commerciale Monaldina, a Godo. E' inoltre proseguito il confronto e il coinvolgimento degli operatori e delle Associazioni di categoria sia per Russi che per le frazioni di Godo e San Pancrazio.

Il settore commerciale legato all'imprenditoria agricola ha proseguito la promozione delle produzioni agricole locali mediante la vendita di prodotti agricoli a km zero, sia all'interno del settimanale Mercato del Contadino, sia presso le proprie aziende.

| Programma n. 2<br>- Commercio – reti distributive –<br>tutela dei consumatori- | DATI ARROTONDATI ALL'EURO |                 |                    |
|--|---------------------------|-----------------|--------------------|
|  | Previsione                |                 | Conto del Bilancio |
|  | Iniziale                  | Definitiva      | Impegnato          |
| <i>SPESE CORRENTI</i>  |                           |                 |                    |
| TITOLO 1   | 8.120,00                  | 1.236,48        | 2.400,00           |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>   | <b>8.120,00</b>           | <b>1.236,48</b> | <b>2.400,00</b>    |
| <i>SPESE IN C/CAPITALE</i>   |                           |                 |                    |
| TITOLO 2   | 14.475,67                 | -               | 14.475,67          |
| <b>TOTALE SPESE C/CAPITALE</b>   | <b>14.475,67</b>          | <b>-</b>        | <b>14.475,67</b>   |
| <b>TOTALE GENERALE</b>   | <b>8.120,00</b>           | <b>1.236,48</b> | <b>16.875,67</b>   |

#### Obiettivo strategico 1.2.1 - Promozione del commercio nel centro e nelle frazioni

| OBIETTIVO OPERATIVO   | RESPONSABILE | ASSESSORE     | Consuntivo 2017 |
|---|--------------|---------------|-----------------|
| Definizione delle linee guida per la trattazione del tema del commercio nel nuovo strumento di pianificazione | Doni         | Piva, Sindaco | rinvio          |

#### Obiettivo strategico 1.2.3 - Rilancio del centro commerciale naturale

| OBIETTIVO OPERATIVO   | RESPONSABILE | ASSESSORE     | Consuntivo 2017 |
|---|--------------|---------------|-----------------|
| Definizione delle linee guida per la trattazione del tema del commercio nel nuovo strumento di pianificazione | Doni         | Piva, Sindaco | rinvio          |

#### Obiettivo strategico 3.3.1 - Continuazione della riqualificazione centro storico

| OBIETTIVO OPERATIVO  | RESPONSABILE    | ASSESSORE     | Consuntivo 2017 |
|--|-----------------|---------------|-----------------|
| Definizione di programmi di intervento di riqualificazione pubblico/privato in linea con le politiche regionali                                | Sermonesi       | Piva, Sindaco | realizzato      |
| Definizione nel nuovo strumento di pianificazione di specifici programmi di intervento di riqualificazione in linea con le politiche regionali | Doni, Sermonesi | Piva, Sindaco | rinvio          |

Nel corso dell'anno sono stati effettuati numerosi interventi previsti dallo stralcio del progetto in corso, rivolti alla Riqualificazione del Centro Storico che vede la realizzazione di parecchi interventi sul territorio (illuminazione pubblica, dotazione servizi, abbattimento barriere architettoniche, sistemazione degli accessi), ecc. Tali azioni si proseguiranno anche nelle successive annualità.

#### Programma 4 – Reti e altri servizi di pubblica utilità

Sono state autorizzate nel 2017 tutti gli interventi richiesti da Ditte Private rivolte al potenziamento dei servizi Internet nel territorio. Nel corso dell'anno 2016 si è partecipato al bando per l'inclusione del Comune di Russi al progetto di estensione della Banda Larga nelle aree bianche. Il progetto è stato ammesso a finanziamento ed inserito in graduatoria. Questo potrà permettere anche l'agevolazione all'ampliamento delle reti WI-FI.

| Programma n. 4<br>- Reti e altri servizi di pubblica<br>utilità- | DATI ARROTONDATI ALL'EURO |                  |                           |
|--|---------------------------|------------------|---------------------------|
|  | <i>Previsione</i>         |                  | <i>Conto del Bilancio</i> |
|  | Iniziale                  | Definitiva       | Impegnato                 |
| <i>SPESE CORRENTI</i>  |                           |                  |                           |
| TITOLO 1   | 109.144,16                | 75.324,27        | 99.726,83                 |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>                                     | <b>109.144,16</b>         | <b>75.324,27</b> | <b>99.726,83</b>          |

#### Obiettivo strategico 2.2.1 - Russi WI-FI

| OBIETTIVO OPERATIVO                    | RESPONSABILE | ASSESSORE | Consuntivo 2017 |
|--|--------------|-----------|-----------------|
| Studio di fattibilità estensione wi-fi | Sermonesi    | Piva      | realizzato      |

**MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGRO-ALIMENTARI E PESCA**

**Programma 1 – Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare**

**Obiettivo strategico 1.1.4 - Piano locale per la ripresa e l'innovazione dell'agricoltura**

| OBIETTIVO OPERATIVO  | RESPONSABILE | ASSESSORE        | Consuntivo 2017 |
|--|--------------|------------------|-----------------|
| Definizione delle linee guida per la trattazione del tema dell'agricoltura nel nuovo strumento di pianificazione | Doni         | Piva, Calisti    | rinvio          |
| Elaborazione di specifici piani di azione per favorire la collaborazione tra imprenditori del mondo agricolo     | Doni         | Sindaco, Calisti | rinvio          |

**MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE**

**Programma 1 – Fonti energetiche**

**Obiettivo strategico 3.1.1 - Promozione degli obiettivi energetici ed ambientali del Protocollo di Kyoto**

| OBIETTIVO OPERATIVO                                      | RESPONSABILE | ASSESSORE     | Consuntivo 2017 |
|--|--------------|---------------|-----------------|
| Promozione all'autosufficienza energetica da rinnovabili | Doni         | Sindaco, Piva | rinvio          |

## MISSIONE 19 RELAZIONI INTERNAZIONALI

### Programma 1: Relazioni internazionali e cooperazione allo sviluppo

| Programma n. 1<br>- Relazioni internazionali e<br>cooperazione allo sviluppo- | DATI ARROTONDATI ALL'EURO |                 |                           |
|---|---------------------------|-----------------|---------------------------|
|   | <i>Previsione</i>         |                 | <i>Conto del Bilancio</i> |
|   | Iniziale                  | Definitiva      | Impegnato                 |
| <i>SPESE CORRENTI</i>   |                           |                 |                           |
| TITOLO 1  | 1.000,00                  | 1.000,00        | 1.000,00                  |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>  | <b>1.000,00</b>           | <b>1.000,00</b> | <b>1.000,00</b>           |

## MISSIONE 20: FONDI E ACCANTONAMENTI

### Programma 1: Fondo di riserva

| Programma n. 1<br>- Fondo di riserva- | DATI ARROTONDATI ALL'EURO |            |                           |
|---------------------------------------|---------------------------|------------|---------------------------|
|                                       | <u>Previsione</u>         |            | <u>Conto del Bilancio</u> |
|                                       | Iniziale                  | Definitiva | Impegnato                 |
| <i>SPESE CORRENTI</i>                 |                           |            |                           |
| TITOLO 1                              | 19.441,39                 | -          | -                         |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>          | <b>19.441,39</b>          | <b>-</b>   | <b>-</b>                  |

### Programma 2: Fondo crediti di dubbia esigibilità

|                                |                   |                  |          |
|--------------------------------|-------------------|------------------|----------|
| TITOLO 1                       | 434.169,63        | -                | -        |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>   | <b>434.169,63</b> | <b>-</b>         | <b>-</b> |
| <i>SPESE IN C/CAPITALE</i>     | -                 |                  |          |
| TITOLO 2                       | 10.000,00         | 10.000,00        | -        |
| <b>TOTALE SPESE C/CAPITALE</b> | <b>10.000,00</b>  | <b>10.000,00</b> | <b>-</b> |
| <b>TOTALE GENERALE</b>         | <b>444.169,63</b> | <b>10.000,00</b> | <b>-</b> |
|                                |                   |                  |          |
|                                |                   |                  |          |
|                                |                   |                  |          |

### Programma 3: Altri fondi

| Programma n. 3<br>- Altri fondi- | DATI ARROTONDATI ALL'EURO |            |                           |
|----------------------------------|---------------------------|------------|---------------------------|
|                                  | <u>Previsione</u>         |            | <u>Conto del Bilancio</u> |
|                                  | Iniziale                  | Definitiva | Impegnato                 |
| <i>SPESE CORRENTI</i>            |                           |            |                           |
| TITOLO 1                         | 57.135,99                 | -          | -                         |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>     | <b>57.135,99</b>          | <b>-</b>   | <b>-</b>                  |

## MISSIONE 50: DEBITO PUBBLICO

### Programma 2: Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

| Programma n. 1<br>- Fondo di riserva- | DATI ARROTONDATI ALL'EURO |                  |                           |
|---------------------------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
|                                       | <u>Previsione</u>         |                  | <u>Conto del Bilancio</u> |
|                                       | Iniziale                  | Definitiva       | Impegnato                 |
| <i>RIMBORSO PRSTITI</i>               |                           |                  |                           |
| TITOLO 4                              | 75.980,00                 | 75.971,56        | 75.971,56                 |
| <b>TOTALE RIMBORSO PRESTITI</b>       | <b>75.980,00</b>          | <b>75.971,56</b> | <b>75.971,56</b>          |

## MISSIONE 60: ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

### Programma 1: Restituzione anticipata di tesoreria

| Programma n. 1<br>- Restituzione anticipata di tesoreria-   | DATI ARROTONDATI ALL'EURO |            |                           |
|---|---------------------------|------------|---------------------------|
|   | <u>Previsione</u>         |            | <u>Conto del Bilancio</u> |
|   | Iniziale                  | Definitiva | Impegnato                 |
| <i>CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DAL TESORIERE</i>        |                           |            |                           |
| TITOLO 5  | 750.000,00                | -          | -                         |
| <b>TOTALE CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DAL TESORIERE</b> | <b>750.000,00</b>         | <b>-</b>   | <b>-</b>                  |

**MISSIONE 99: SERVIZI PER CONTO TERZI****Programma 1: Servizi per conto terzi e partite di giro**

|  | DATI ARROTONDATI ALL'EURO |                     |                           |
|--|---------------------------|---------------------|---------------------------|
| Programma n. 1<br>- Servizi per conto terzi -<br>Partite di Giro | <u>Previsione</u>         |                     | <u>Conto del Bilancio</u> |
|  | Iniziale                  | Definitiva          | Impegnato                 |
| USCITE PER CONTO<br>TERZI-PARTITE DI GIRO                        |                           |                     |                           |
| TITOLO 7   | 3.192.500,00              | 1.234.502,20        | 1.373.655,73              |
| <b>TOTALE SERVIZI PER<br/>CONTO TERZI</b>                        | <b>3.192.500,00</b>       | <b>1.234.502,20</b> | <b>1.373.655,73</b>       |

# **PIANO DEGLI INDICATORI**

## Indicatori sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE                           | DEFINIZIONE   | VALORE INDICATORE<br>2017 (percentuale) |
|--|---|---|
| <b>1 Rigidita' strutturale di bilancio</b>     |   |   |
| 1.1  | Incidenza spese rigide (ripiano disavanzo, personale e debito) su entrate correnti<br>[ripiano disavanzo a carico dell'esercizio + Impegni (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV personale in uscita 1.1 + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 Rimborso prestiti)]/(Accertamenti primi tre titoli Entrate )   | 23,53                                   |
| <b>2 Entrate correnti</b>                      |   |   |
| 2.1  | Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni iniziali di parte corrente<br>Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate  | 100,38                                  |
| 2.2  | Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente<br>Totale accertamenti primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate  | 96,21                                   |
| 2.3  | Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente<br>Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di competenza dei primi tre titoli delle Entrate  | 74,00                                   |
| 2.4  | Incidenza degli accertamenti delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente<br>Totale accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di competenza dei primi tre titoli delle Entrate  | 70,93                                   |
| 2.5  | Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni iniziali di parte corrente<br>Totale incassi c/competenza e c/residui dei primi tre titoli di entrata / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate   | 99,51                                   |
| 2.6  | Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente<br>Totale incassi c/competenza e c/residui primi tre titoli di entrata / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate   | 77,11                                   |
| 2.7  | Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni iniziali di parte corrente<br>Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti iniziali di cassa dei primi tre titoli delle Entrate  | 73,78                                   |
| 2.8  | Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente<br>Totale incassi c/competenza e c/residui (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti definitivi di cassa dei primi tre titoli delle Entrate  | 57,17                                   |
| <b>3 Anticipazioni dell'Istituto tesoriere</b> |   |   |
| 3.1  | Utilizzo medio Anticipazioni di tesoreria<br>Somatoria degli utilizzi giornalieri delle anticipazioni nell'esercizio / (365 x max previsto dalla norma)   | 0,00                                    |
| 3.2  | Anticipazione chiusa solo contabilmente<br>Anticipazione di tesoreria all'inizio dell'esercizio successivo / max previsto dalla norma   | 0,00                                    |
| <b>4 Spese di personale</b>                    |   |   |
| 4.1  | Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente<br>Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 - FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)/(Impegni Spesa corrente - FCDE corrente + FPV concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1)   | 23,53                                   |
| 4.2  | Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro<br>Impegni (pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennita' e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) | 6,76                                    |

| TIPOLOGIA INDICATORE                   |  | DEFINIZIONE   | VALORE INDICATORE<br>2017 (percentuale) |
|--|--|---|---|
| 4.3                                    | Incidenza spesa personale flessibile rispetto al totale della spesa di personale Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali piu' rigide (pers.dip.) o meno rigide (forme di lav.fles. | Impegni (pdc U.1.03.02.010.000 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12.000 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale" + pdc U.1.03.02.11.000 "Prestazioni professionali e specialistiche") /Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) | 0,53                                    |
| 4.4                                    | Spesa di personale procapite(Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)   | Impegni (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc 1.02.01.01.000 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 - FPV personale in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente al 1 gennaio (al 1 gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1 gennaio dell'ultimo anno disponibile)   | 194,95                                  |
| <b>5 Esternalizzazione dei servizi</b> |  |   |   |
| 5.1                                    | Indicatore di esternalizzazione dei servizi  | (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") / totale spese Titolo I   | 32,90                                   |
| <b>6 Interessi passivi</b>             |  |   |   |
| 6.1                                    | Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti   | Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Accertamenti primi tre titoli delle Entrate ("Entrate correnti")   | 0,72                                    |
| 6.2                                    | Incidenza degli interessi passivi sulle anticipazioni sul totale della spesa per interessi passivi   | Impegni voce del pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"  | 0,00                                    |
| 6.3                                    | Incidenza interessi di mora sul totale della spesa per interessi passivi   | Impegni voce del pdc U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Impegni Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"  | 0,00                                    |
| <b>7 Investimenti</b>                  |  |   |   |
| 7.1                                    | Incidenza investimenti sul totale della spesa corrente e in conto capitale   | Impegni (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") / totale Impegni Tit. I + II  | 8,71                                    |
| 7.2                                    | Investimenti diretti procapite (in valore assoluto)  | Impegni per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" / popolazione residente al 1 gennaio (al 1 gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1 gennaio dell'ultimo anno disponibile)  | 78,03                                   |
| 7.3                                    | Contributi agli investimenti procapite (in valore assoluto)  | Impegni per Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1 gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1 gennaio dell'ultimo anno disponibile)   | 1,04                                    |
| 7.4                                    | Investimenti complessivi procapite (in valore assoluto)  | Impegni per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" / popolazione residente (al 1 gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1 gennaio dell'ultimo anno disponibile)  | 79,06                                   |
| 7.5                                    | Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente   | Margine corrente di competenza/[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")]   | 3,97                                    |
| 7.6                                    | Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie   | Saldo positivo delle partite finanziarie /[Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")]  | 0,00                                    |
| 7.7                                    | Quota investimenti complessivi finanziati da debito  | Accertamenti (Titolo 6"Accensione prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / [Impegni + relativi FPV (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")]                    | 0,00                                    |
| <b>8 Analisi dei residui</b>           |  |   |   |
| 8.1                                    | Incidenza nuovi residui passivi di parte corrente su stock residui passivi correnti  | Totale residui passivi titolo I di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo I al 31 dicembre   | 91,47                                   |

| TIPOLOGIA INDICATORE                       |   | DEFINIZIONE   | VALORE INDICATORE<br>2017 (percentuale) |
|--|---|---|---|
| 8.2  | Incidenza nuovi residui passivi in c/capitale su stock residui passivi in conto capitale al 31 dicembre   | Totale residui passivi titolo 2 di competenza dell'esercizio/ Totale residui passivi titolo 2 al 31 dicembre  | 77,54                                   |
| 8.3  | Incidenza nuovi residui passivi per incremento attivita' finanziarie su stock residui passivi per incremento attivita' finanziarie al 31 dicembre | Totale residui passivi titolo 3 di competenza dell'esercizio / Totale residui passivi titolo 3 al 31 dicembre   | 100,00                                  |
| 8.4  | Incidenza nuovi residui attivi di parte corrente su stock residui attivi di parte corrente  | Totale residui attivi titoli 1,2,3 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titoli 1, 2 e 3 al 31 dicembre  | 52,93                                   |
| 8.5  | Incidenza nuovi residui attivi in c/capitale su stock residui attivi in c/capitale  | Totale residui attivi titolo 4 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 4 al 31 dicembre   | 37,88                                   |
| 8.6  | Incidenza nuovi residui attivi per riduzione di attivita' finanziarie su stock residui attivi per riduzione di attivita' finanziarie              | Totale residui attivi titolo 5 di competenza dell'esercizio / Totale residui attivi titolo 5 al 31 dicembre   | 0,00                                    |
| <b>9 Smaltimento debiti non finanziari</b> |   |   |   |
| 9.1  | Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio  | Pagamenti di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Impegni di competenza (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")   | 65,86                                   |
| 9.2  | Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti   | Pagamenti c/residui (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stock residui al 1 gennaio (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")  | 81,40                                   |
| 9.3  | Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati nell'esercizio  | Pagamenti di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / Impegni di competenza [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]     | 7,43                                    |
| 9.4  | Smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche nati negli esercizi precedenti   | Pagamenti in c/residui [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stock residui al 1 gennaio [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] | 63,00                                   |
| 9.5  | Indicatore annuale di tempestivita' dei pagamenti(di cui al comma 1, dell'articolo 9, DPCM del 22 settembre 2014)                                 | Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento  | 1,82                                    |
| <b>10 Debiti finanziari</b>                |   |   |   |
| 10.1                                       | Incidenza estinzioni anticipate debiti finanziari   | Impegni per estinzioni anticipate / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente  | 0,00                                    |
| 10.2                                       | Incidenza estinzioni ordinarie debiti finanziari  | (Totale impegni Titolo 4 della spesa - Impegni estinzioni anticipate) / Debito da finanziamento al 31 dicembre anno precedente  | 5,27                                    |
| 10.3                                       | Sostenibilita' debiti finanziari  | [Impegni (Totale 1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000) + Titolo 4 della spesa - estinzioni anticipate) - (Accertamenti Entrate categoria E.4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche") + Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche (E.4.03.01.00.000) + Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione (E.4.03.04.00.000)] / Accertamenti titoli 1, 2 e 3   | 1,42                                    |
| 10.4                                       | Indebitamento procapite (in valore assoluto)  | Debito di finanziamento al 31/12 / popolazione residente (al 1 gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1 gennaio dell'ultimo anno disponibile)  | 110,85                                  |

| TIPOLOGIA INDICATORE                                  |  | DEFINIZIONE  | VALORE INDICATORE<br>2017 (percentuale) |
|---|--|--|---|
| <b>11 Composizione dell'avanzo di amministrazione</b> |  |  |   |
| 11.1  | Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo           | Quota libera di parte corrente dell'avanzo/Avanzo di amministrazione   | 18,86                                   |
| 11.2  | Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo               | Quota libera in conto capitale dell'avanzo/Avanzo di amministrazione   | 0,73                                    |
| 11.3  | Incidenza quota accantonata nell'avanzo                        | Quota accantonata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione  | 54,93                                   |
| 11.4  | Incidenza quota vincolata nell'avanzo                          | Quota vincolata dell'avanzo/Avanzo di amministrazione  | 25,48                                   |
| <b>12 Disavanzo di amministrazione</b>                |  |  |   |
| 12.1  | Quota disavanzo ripianato nell'esercizio                       | Disavanzo di amministrazione esercizio precedente - Disavanzo di amministrazione esercizio in corso / Totale Disavanzo esercizio precedente  |   |
| 12.2  | Incremento del disavanzo rispetto all'esercizio precedente     | Disavanzo di amministrazione esercizio in corso - Disavanzo di amministrazione esercizio precedente / Totale Disavanzo esercizio precedente  |   |
| 12.3  | Sostenibilit  patrimoniale del disavanzo                       | Totale disavanzo di amministrazione / Patrimonio netto   |   |
| 12.4  | Sostenibilit  disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio | Disavanzo iscritto in spesa del conto del bilancio / Accertamenti dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate  | 0,00                                    |
| <b>13 Debiti fuori bilancio</b>                       |  |  |   |
| 13.1  | Debiti riconosciuti e finanziati                               | Importo debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati / Totale impegni titolo I e titolo II  | 0,00                                    |
| 13.2  | Debiti in corso di riconoscimento                              | Importo debiti fuori bilancio in corso di riconoscimento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3   | 0,00                                    |
| 13.3  | Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento                | Importo debiti fuori bilancio riconosciuti e in corso di finanziamento/Totale accertamento entrate dei titoli 1, 2 e 3   | 0,00                                    |
| <b>14 Fondo pluriennale vincolato</b>                 |  |  |   |
| 14.1  | Utilizzo del FPV   | (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del rendiconto concernente il FPV, totale delle colonne a) e c) | 28,48                                   |
| <b>15 Partite di giro e conto terzi</b>               |  |  |   |
| 15.1  | Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata             | Totale accertamenti Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale accertamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)   | 12,66                                   |
| 15.2  | Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita              | Totale impegni Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale impegni del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)  | 13,47                                   |

## Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e l'effettiva capacita' di riscossione

| Titolo  | Tipologia | Denominazione  | Composizione delle entrate (valori percentuali)                        |  |                                   | Percentuale riscossione  |  |   |   |  |
|---|-----------|--|--|--|-----------------------------------|--|--|---|---|--|
|   |           |  | Previsioni iniziali competenza / totale previsioni iniziali competenza | Previsioni definitive competenza / totale previsioni definitive competenza | Accertamenti/ Totale Accertamenti | % di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (previsioni iniziali competenza + residui) | % di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui) | % di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali) | % di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza | % di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali |
| <b>TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b> |           |  |  |  |                                   |  |  |   |   |  |
|   | 10101     | Tipologia 101: IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI  | 33,79  | 35,13  | 42,77                             | 80,32  | 91,45  | 83,83   | 92,07   | 51,08  |
|   | 10104     | Tipologia 104: COMPARTICIPAZIONI DI TRIBUTI  | 0,00   | 0,00   | 0,00                              | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
|   | 10301     | Tipologia 301: FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI   | 7,80   | 8,89   | 11,05                             | 92,53  | 100,00   | 97,23   | 97,03   | 100,00   |
| <b>10000 Totale TITOLO 1</b>  |           | <b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>   | <b>41,59</b>   | <b>44,02</b>   | <b>53,82</b>                      | <b>82,36</b>   | <b>92,98</b>   | <b>86,27</b>  | <b>93,09</b>  | <b>54,54</b>   |
| <b>TITOLO 2 TRASFERIMENTI CORRENTI</b>  |           |  |  |  |                                   |  |  |   |   |  |
|   | 20101     | Tipologia 101: TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE   | 6,53   | 7,29   | 8,22                              | 77,27  | 100,00   | 63,74   | 61,34   | 72,77  |
|   | 20103     | Tipologia 103: TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE   | 0,80   | 0,68   | 0,84                              | 47,54  | 100,00   | 78,91   | 52,71   | 98,65  |
|   | 20104     | Tipologia 104: TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE   | 0,39   | 0,41   | 0,61                              | 63,75  | 100,00   | 55,51   | 42,60   | 82,90  |
|   | 20105     | Tipologia 105: TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO                                  | 0,00   | 0,00   | 0,00                              | 0,00   | 100,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| <b>20000 Totale TITOLO 2</b>  |           | <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>  | <b>7,72</b>  | <b>8,38</b>  | <b>9,67</b>                       | <b>71,76</b>   | <b>100,00</b>  | <b>65,42</b>  | <b>59,40</b>  | <b>81,65</b>   |
| <b>TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>   |           |  |  |  |                                   |  |  |   |   |  |
|   | 30100     | Tipologia 100: VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI                            | 6,57   | 7,68   | 9,66                              | 76,70  | 100,00   | 74,78   | 78,23   | 61,94  |
|   | 30200     | Tipologia 200: PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI | 1,67   | 2,71   | 3,17                              | 30,30  | 100,00   | 18,36   | 35,29   | 6,17   |
|   | 30300     | Tipologia 300: INTERESSI ATTIVI  | 0,01   | 0,01   | 0,01                              | 100,00   | 100,00   | 100,00  | 100,00  | 0,00   |

| Titolo Tipologia  | Denominazione   | Composizione delle entrate (valori percentuali)                        |  |                                   | Percentuale riscossione  |  |   |   |  |
|---|---|--|--|-----------------------------------|--|--|---|---|--|
|   |   | Previsioni iniziali competenza / totale previsioni iniziali competenza | Previsioni definitive competenza / totale previsioni definitive competenza | Accertamenti/ Totale Accertamenti | % di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali competenza + residui) | % di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui) | % di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali) | % di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza | % di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali |
| 30400   | Tipologia 400: ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE                         | 0,34   | 0,32   | 0,40                              | 100,00   | 100,00   | 100,00  | 100,00  | 0,00   |
| 30500   | Tipologia 500: RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI                            | 2,49   | 2,81   | 2,14                              | 77,32  | 100,00   | 72,00   | 66,13   | 87,04  |
| <b>30000 Totale TITOLO 3</b>                                  | <b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>  | <b>11,08</b>   | <b>13,53</b>   | <b>15,38</b>                      | <b>62,81</b>   | <b>100,00</b>  | <b>56,47</b>  | <b>68,28</b>  | <b>33,26</b>   |
| <b>TITOLO 4 ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                     |   |  |  |                                   |  |  |   |   |  |
| 40100   | Tipologia 100: TRIBUTI IN CONTO CAPITALE                                    | 0,06   | 0,13   | 0,29                              | 100,00   | 100,00   | 100,00  | 100,00  | 0,00   |
| 40200   | Tipologia 200: CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI                                 | 16,02  | 9,27   | 8,99                              | 60,55  | 86,09  | 20,74   | 29,91   | 14,67  |
| 40400   | Tipologia 400: ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI       | 0,70   | 0,63   | 0,78                              | 98,20  | 100,00   | 3,40  | 1,33  | 100,00   |
| 40500   | Tipologia 500: ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE                              | 0,81   | 0,94   | 1,09                              | 100,00   | 100,00   | 100,00  | 100,00  | 0,00   |
| <b>40000 Totale TITOLO 4</b>                                  | <b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>  | <b>17,59</b>   | <b>10,97</b>   | <b>11,15</b>                      | <b>62,73</b>   | <b>87,18</b>   | <b>24,61</b>  | <b>36,60</b>  | <b>14,78</b>   |
| <b>TITOLO 5 ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b> |   |  |  |                                   |  |  |   |   |  |
| 50100   | Tipologia 100: ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE                         | 0,00   | 0,00   | 0,00                              | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| 50400   | Tipologia 400: ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE         | 0,00   | 0,06   | 0,00                              | 0,00   | 100,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| <b>50000 Totale TITOLO 5</b>                                  | <b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                        | <b>0,00</b>  | <b>0,06</b>  | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>  | <b>100,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  |
| <b>TITOLO 6 ACCENSIONE PRESTITI</b>                           |   |  |  |                                   |  |  |   |   |  |
| 60300   | Tipologia 300: ACCENSIONE MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE | 0,00   | 0,00   | 0,00                              | 0,00   | 100,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   |

| Titolo Tipologia   | Denominazione   | Composizione delle entrate (valori percentuali)                        |  |                                   | Percentuale riscossione  |  |   |   |  |
|--|---|--|--|-----------------------------------|--|--|---|---|--|
|  |   | Previsioni iniziali competenza / totale previsioni iniziali competenza | Previsioni definitive competenza / totale previsioni definitive competenza | Accertamenti/ Totale Accertamenti | % di riscossione prevista nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali competenza + residui) | % di riscossione prevista nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (previsioni definitive competenza + residui) | % di riscossione complessiva: (Riscossioni c/comp+ Riscossioni c/residui)/ (Accertamenti + residui definitivi iniziali) | % di riscossione dei crediti esigibili nell'esercizio: Riscossioni c/comp/ Accertamenti di competenza | % di riscossione dei crediti esigibili negli esercizi precedenti: Riscossioni c/residui/ residui definitivi iniziali |
| <b>60000 Totale TITOLO 6</b>                                 | <b>ACCENSIONE PRESTITI</b>                                  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>  | <b>100,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  |
| <b>TITOLO 7 ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b> |   |  |  |                                   |  |  |   |   |  |
| 70100  | Tipologia 100: ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE | 4,19   | 4,38   | 0,00                              | 100,00   | 100,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| <b>70000 Totale TITOLO 7</b>                                 | <b>ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</b>         | <b>4,19</b>  | <b>4,38</b>  | <b>0,00</b>                       | <b>100,00</b>  | <b>100,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  |
| <b>TITOLO 9 ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>    |   |  |  |                                   |  |  |   |   |  |
| 90100  | Tipologia 100: ENTRATE PER PARTITE DI GIRO                  | 17,66  | 18,48  | 9,96                              | 98,35  | 99,49  | 98,57   | 98,91   | 85,82  |
| 90200  | Tipologia 200: ENTRATE PER CONTO TERZI                      | 0,17   | 0,18   | 0,02                              | 100,00   | 100,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00   |
| <b>90000 Totale TITOLO 9</b>                                 | <b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>            | <b>17,83</b>   | <b>18,66</b>   | <b>9,98</b>                       | <b>98,37</b>   | <b>99,49</b>   | <b>98,36</b>  | <b>98,69</b>  | <b>85,82</b>   |
|  | <b>TOTALE ENTRATE</b>                                       | <b>100,00</b>  | <b>100,00</b>  | <b>100,00</b>                     | <b>77,33</b>   | <b>94,91</b>   | <b>68,90</b>  | <b>80,27</b>  | <b>38,12</b>   |

## Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi

| MISSIONI E PROGRAMMI |  | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)                            |  |   |  |  |  |  |
|----------------------|--|---|--|---|--|--|--|--|
|                      |  | Previsioni iniziali   |  | Previsioni definitive   |  | Dati di rendiconto   |  |  |
|                      |  | Incidenza<br>Missione/Programm<br>a: Previsioni<br>stanziamento / totale<br>previsioni missioni | di cui incidenza<br>FPV: Previsioni<br>stanziamento FPV/<br>Previsione FPV<br>totale | Incidenza<br>Missione/Programm<br>a: Previsioni<br>stanziamento / totale<br>previsioni missioni | di cui incidenza<br>FPV: Previsioni<br>stanziamento FPV/<br>Previsione FPV<br>totale | Incidenza Missione<br>programma:<br>(Impegni +<br>FPV)/(Totale<br>impegni + Totale<br>FPV) | di cui incidenza<br>FPV: FPV / Totale<br>FPV | di cui incidenza<br>economie di spesa:<br>Economie di<br>competenza/ Totale<br>Economie di<br>competenza |
| <b>01</b>            | <b>SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>                   |   |  |   |  |  |  |  |
| 01                   | ORGANI ISTITUZIONALI   | 1,20  | 0,00   | 1,14  | 0,00   | 1,40   | 0,00   | 0,06   |
| 02                   | SEGRETERIA GENERALE  | 1,92  | 9,47   | 1,93  | 0,97   | 2,20   | 0,50   | 0,86   |
| 03                   | GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO       | 3,39  | 2,78   | 3,17  | 0,28   | 3,05   | 0,26   | 3,65   |
| 04                   | GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI                    | 0,87  | 1,71   | 1,11  | 0,17   | 1,31   | 1,60   | 0,27   |
| 05                   | GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI                             | 0,42  | 0,00   | 0,38  | 0,00   | 0,44   | 0,00   | 0,13   |
| 06                   | UFFICIO TECNICO  | 1,49  | 1,65   | 1,85  | 0,17   | 2,28   | 1,15   | 0,13   |
| 07                   | SERVIZIO ELETTORALE E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE | 0,39  | 0,00   | 0,58  | 0,00   | 0,45   | 0,00   | 1,12   |
| 08                   | STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI                                       | 0,40  | 0,00   | 0,30  | 0,00   | 0,37   | 0,32   | 0,04   |
| 10                   | RISORSE UMANE  | 2,91  | 39,89  | 3,14  | 4,58   | 3,81   | 4,36   | 0,44   |
| 11                   | ALTRI SERVIZI GENERALI   | 1,13  | 0,00   | 1,25  | 0,00   | 1,54   | 1,29   | 0,09   |
|                      | <b>SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>                   | <b>14,12</b>  | <b>55,50</b>   | <b>14,85</b>  | <b>6,17</b>  | <b>16,85</b>   | <b>9,48</b>                                  | <b>6,79</b>  |
| <b>02</b>            | <b>GIUSTIZIA</b>   |   |  |   |  |  |  |  |
| 01                   | UFFICI GIUDIZIARI  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   |
|                      | <b>GIUSTIZIA</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>                                  | <b>0,00</b>  |
| <b>03</b>            | <b>ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA</b>                                     |   |  |   |  |  |  |  |
| 01                   | POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA  | 2,11  | 2,14   | 2,14  | 0,22   | 2,61   | 0,11   | 0,25   |
| 02                   | SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA                                  | 0,00  | 0,00   | 0,08  | 0,99   | 0,10   | 0,49   | 0,00   |
|                      | <b>ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA</b>                                     | <b>2,11</b>   | <b>2,14</b>  | <b>2,22</b>   | <b>1,21</b>  | <b>2,71</b>  | <b>0,60</b>                                  | <b>0,25</b>  |
| <b>04</b>            | <b>ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>                                |   |  |   |  |  |  |  |
| 01                   | ISTRUZIONE PRESCOLASTICA   | 1,02  | 0,00   | 0,96  | 0,00   | 1,20   | 0,00   | 0,00   |

| MISSIONI E PROGRAMMI |  | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)               |  |  |  |   |  |   |
|----------------------|--|--|--|--|--|---|--|---|
|                      |  | Previsioni iniziali  |  | Previsioni definitive  |  | Dati di rendiconto  |  |   |
|                      |  | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV | di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza |
| <b>02</b>            | ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA                                   | 3,72   | 0,00   | 3,43   | 21,52  | 4,22  | 10,59                                  | 0,23  |
| <b>05</b>            | ISTRUZIONE TECNICA SUPERIORE   | 0,02   | 0,00   | 0,02   | 0,00   | 0,02  | 0,00                                   | 0,00  |
| <b>06</b>            | SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE   | 4,25   | 1,79   | 3,88   | 0,24   | 4,84  | 0,57                                   | 0,01  |
|                      | <b>ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>  | <b>9,01</b>  | <b>1,79</b>  | <b>8,29</b>  | <b>21,76</b>   | <b>10,28</b>  | <b>11,16</b>                           | <b>0,24</b>   |
| <b>05</b>            | <b>TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI</b>            |  |  |  |  |   |  |   |
| <b>01</b>            | VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO                                   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00                                   | 0,00  |
| <b>02</b>            | ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE                  | 2,92   | 0,00   | 3,42   | 0,00   | 4,24  | 0,52                                   | 0,11  |
|                      | <b>TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI</b>            | <b>2,92</b>  | <b>0,00</b>  | <b>3,42</b>  | <b>0,00</b>  | <b>4,24</b>   | <b>0,52</b>                            | <b>0,11</b>   |
| <b>06</b>            | <b>POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO</b>                               |  |  |  |  |   |  |   |
| <b>01</b>            | SPORT E TEMPO LIBERO   | 1,02   | 0,00   | 5,10   | 25,68  | 6,36  | 25,90                                  | 0,00  |
| <b>02</b>            | GIOVANI  | 0,13   | 0,00   | 0,10   | 0,00   | 0,13  | 0,00                                   | 0,00  |
|                      | <b>POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO</b>                               | <b>1,15</b>  | <b>0,00</b>  | <b>5,20</b>  | <b>25,68</b>   | <b>6,49</b>   | <b>25,90</b>                           | <b>0,00</b>   |
| <b>07</b>            | <b>TURISMO</b>   |  |  |  |  |   |  |   |
| <b>01</b>            | SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO  | 0,13   | 0,00   | 0,16   | 0,00   | 0,20  | 0,00                                   | 0,00  |
|                      | <b>TURISMO</b>   | <b>0,13</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,16</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,20</b>   | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>   |
| <b>08</b>            | <b>ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA</b>                            |  |  |  |  |   |  |   |
| <b>01</b>            | URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO   | 1,48   | 0,00   | 1,32   | 0,66   | 3,96  | 14,77                                  | 9,34  |
| <b>02</b>            | EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE | 0,45   | 1,73   | 0,54   | 0,18   | 0,67  | 0,09                                   | 0,01  |
|                      | <b>ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA</b>                            | <b>1,93</b>  | <b>1,73</b>  | <b>1,86</b>  | <b>0,84</b>  | <b>4,63</b>   | <b>14,86</b>                           | <b>9,35</b>   |
| <b>09</b>            | <b>SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</b>            |  |  |  |  |   |  |   |
| <b>02</b>            | TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE                                   | 1,47   | 0,00   | 1,96   | 0,00   | 2,43  | 2,98                                   | 0,07  |

| MISSIONI E PROGRAMMI |   | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)               |  |  |  |   |  |   |
|----------------------|---|--|--|--|--|---|--|---|
|                      |   | Previsioni iniziali  |  | Previsioni definitive  |  | Dati di rendiconto  |  |   |
|                      |   | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV | di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza |
| <b>03</b>            | RIFIUTI   | 10,51  | 0,00   | 9,71   | 0,00   | 12,13   | 0,00                                   | 0,05  |
| <b>04</b>            | SERVIZIO IDRICO INTEGRATO   | 0,08   | 0,00   | 0,35   | 0,00   | 0,43  | 0,00                                   | 0,06  |
| <b>08</b>            | QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO                         | 0,02   | 0,00   | 0,02   | 0,00   | 0,01  | 0,00                                   | 0,09  |
|                      | <b>SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</b>     | <b>12,08</b>   | <b>0,00</b>  | <b>12,04</b>   | <b>0,00</b>  | <b>15,00</b>  | <b>2,98</b>                            | <b>0,27</b>   |
| <b>10</b>            | <b>TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'</b>                               |  |  |  |  |   |  |   |
| <b>02</b>            | TRASPORTO PUBBLICO LOCALE   | 0,03   | 0,00   | 0,03   | 0,00   | 0,02  | 0,00                                   | 0,05  |
| <b>05</b>            | VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI                                    | 15,35  | 0,00   | 9,90   | 15,15  | 9,79  | 29,29                                  | 10,32   |
|                      | <b>TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'</b>                               | <b>15,38</b>   | <b>0,00</b>  | <b>9,93</b>  | <b>15,15</b>   | <b>9,81</b>   | <b>29,29</b>                           | <b>10,37</b>  |
| <b>11</b>            | <b>SOCCORSO CIVILE</b>  |  |  |  |  |   |  |   |
| <b>01</b>            | SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE  | 3,68   | 0,00   | 3,40   | 0,00   | 4,15  | 0,00                                   | 0,40  |
|                      | <b>SOCCORSO CIVILE</b>  | <b>3,68</b>  | <b>0,00</b>  | <b>3,40</b>  | <b>0,00</b>  | <b>4,15</b>   | <b>0,00</b>                            | <b>0,40</b>   |
| <b>12</b>            | <b>DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA</b>                    |  |  |  |  |   |  |   |
| <b>01</b>            | INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO                   | 4,67   | 0,00   | 4,56   | 0,00   | 5,69  | 0,00                                   | 0,01  |
| <b>02</b>            | INTERVENTI PER LA DISABILITA'   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00                                   | 0,00  |
| <b>03</b>            | INTERVENTI PER GLI ANZIANI  | 0,86   | 0,00   | 2,58   | 23,13  | 0,99  | 0,00                                   | 8,99  |
| <b>04</b>            | INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE               | 0,17   | 0,00   | 0,53   | 0,00   | 0,66  | 2,40                                   | 0,02  |
| <b>06</b>            | INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA                                     | 0,00   | 0,00   | 0,36   | 0,00   | 0,45  | 1,14                                   | 0,00  |
| <b>07</b>            | PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI | 4,55   | 0,00   | 4,48   | 0,00   | 5,59  | 0,00                                   | 0,00  |
| <b>09</b>            | SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE                                     | 2,22   | 38,84  | 2,09   | 6,06   | 2,06  | 1,49                                   | 2,17  |
|                      | <b>DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA</b>                    | <b>12,47</b>   | <b>38,84</b>   | <b>14,60</b>   | <b>29,19</b>   | <b>15,44</b>  | <b>5,03</b>                            | <b>11,19</b>  |
| <b>14</b>            | <b>SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ</b>                               |  |  |  |  |   |  |   |
| <b>01</b>            | INDUSTRIA, E PMI E ARTIGIANATO  | 0,09   | 0,00   | 0,08   | 0,00   | 0,08  | 0,00                                   | 0,09  |

| MISSIONI E PROGRAMMI |   | COMPOSIZIONE DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI (dati percentuali)               |  |  |  |   |  |   |
|----------------------|---|--|--|--|--|---|--|---|
|                      |   | Previsioni iniziali  |  | Previsioni definitive  |  | Dati di rendiconto  |  |   |
|                      |   | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione programma: (Impegni + FPV)/(Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: FPV / Totale FPV | di cui incidenza economie di spesa: Economie di competenza/ Totale Economie di competenza |
| <b>02</b>            | COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI      | 0,05   | 0,00   | 0,12   | 0,00   | 0,11  | 0,00                                   | 0,15  |
| <b>04</b>            | RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'                   | 0,57   | 0,00   | 0,56   | 0,00   | 0,67  | 0,20                                   | 0,09  |
|                      | <b>SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ</b>                   | <b>0,71</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,76</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,86</b>   | <b>0,20</b>                            | <b>0,33</b>   |
| <b>17</b>            | <b>ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE</b>   |  |  |  |  |   |  |   |
| <b>01</b>            | FONTI ENERGETICHE   | 0,00   | 0,00   | 0,08   | 0,00   | 0,10  | 0,00                                   | 0,01  |
|                      | <b>ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,08</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,10</b>   | <b>0,00</b>                            | <b>0,01</b>   |
| <b>19</b>            | <b>RELAZIONI INTERNAZIONALI</b>                             |  |  |  |  |   |  |   |
| <b>01</b>            | RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO       | 0,01   | 0,00   | 0,01   | 0,00   | 0,01  | 0,00                                   | 0,00  |
|                      | <b>RELAZIONI INTERNAZIONALI</b>                             | <b>0,01</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,01</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,01</b>   | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>   |
| <b>20</b>            | <b>FONDI E ACCANTONAMENTI</b>                               |  |  |  |  |   |  |   |
| <b>01</b>            | FONDO DI RISERVA  | 0,21   | 0,00   | 0,10   | 0,00   | 0,00  | 0,00                                   | 0,50  |
| <b>02</b>            | FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'                        | 1,86   | 0,00   | 2,27   | 0,00   | 0,00  | 0,00                                   | 11,41   |
| <b>03</b>            | ALTRI FONDI   | 0,02   | 0,00   | 0,29   | 0,00   | 0,00  | 0,00                                   | 1,47  |
|                      | <b>FONDI E ACCANTONAMENTI</b>                               | <b>2,09</b>  | <b>0,00</b>  | <b>2,66</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                            | <b>13,38</b>  |
| <b>50</b>            | <b>DEBITO PUBBLICO</b>                                      |  |  |  |  |   |  |   |
| <b>02</b>            | QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI | 0,42   | 0,00   | 0,39   | 0,00   | 0,48  | 0,00                                   | 0,00  |
|                      | <b>DEBITO PUBBLICO</b>                                      | <b>0,42</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,39</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,48</b>   | <b>0,00</b>                            | <b>0,00</b>   |
| <b>60</b>            | <b>ANTICIPAZIONI FINANZIARIE</b>                            |  |  |  |  |   |  |   |
| <b>01</b>            | RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA                     | 4,14   | 0,00   | 3,83   | 0,00   | 0,00  | 0,00                                   | 19,27   |
|                      | <b>ANTICIPAZIONI FINANZIARIE</b>                            | <b>4,14</b>  | <b>0,00</b>  | <b>3,83</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>                            | <b>19,27</b>  |
| <b>99</b>            | <b>SERVIZI PER CONTO TERZI</b>                              |  |  |  |  |   |  |   |
| <b>01</b>            | SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO                   | 17,65  | 0,00   | 16,30  | 0,00   | 8,75  | 0,00                                   | 28,04   |
|                      | <b>SERVIZI PER CONTO TERZI</b>                              | <b>17,65</b>   | <b>0,00</b>  | <b>16,30</b>   | <b>0,00</b>  | <b>8,75</b>   | <b>0,00</b>                            | <b>28,04</b>  |

## Indicatori concernenti la capacita' di pagare spese per missioni e programmi

| MISSIONI E PROGRAMMI |  | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2017 (dati percentuali)   |  |  |   |  |
|----------------------|--|--|--|--|---|--|
|                      |  | Capacita' di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV ) | Capacita' di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV ) | Capacita' di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui )/ (Impegni + residui definitivi iniziali) | Capacita' di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni | Capacita' di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali |
| <b>01</b>            | <b>SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>                   |  |  |  |   |  |
| 01                   | ORGANI ISTITUZIONALI   | 85,48  | 100,00   | 88,66  | 90,96   | 72,79  |
| 02                   | SEGRETERIA GENERALE  | 91,80  | 100,00   | 90,75  | 95,07   | 31,45  |
| 03                   | GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO       | 93,97  | 99,95  | 91,65  | 91,61   | 92,15  |
| 04                   | GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI                    | 78,62  | 100,00   | 68,30  | 72,12   | 53,66  |
| 05                   | GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI                             | 86,95  | 98,67  | 87,59  | 93,90   | 45,64  |
| 06                   | UFFICIO TECNICO  | 81,09  | 99,49  | 72,11  | 69,50   | 85,93  |
| 07                   | SERVIZIO ELETTORALE E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE | 68,34  | 100,00   | 91,07  | 94,99   | 78,81  |
| 08                   | STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI                                       | 62,45  | 99,13  | 49,39  | 14,59   | 89,07  |
| 10                   | RISORSE UMANE  | 84,24  | 99,07  | 76,54  | 74,65   | 88,02  |
| 11                   | ALTRI SERVIZI GENERALI   | 79,91  | 100,00   | 84,25  | 84,08   | 85,05  |
|                      | <b>SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE</b>                   | <b>84,98</b>   | <b>99,68</b>   | <b>81,68</b>   | <b>82,31</b>  | <b>77,88</b>   |
| <b>02</b>            | <b>GIUSTIZIA</b>   |  |  |  |   |  |
| 01                   | UFFICI GIUDIZIARI  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
|                      | <b>GIUSTIZIA</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  |
| <b>03</b>            | <b>ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA</b>                                     |  |  |  |   |  |
| 01                   | POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA  | 80,03  | 99,80  | 87,11  | 94,50   | 54,96  |
| 02                   | SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA                                  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
|                      | <b>ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA</b>                                     | <b>80,03</b>   | <b>99,80</b>   | <b>87,11</b>   | <b>94,50</b>  | <b>54,96</b>   |
| <b>04</b>            | <b>ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>                                |  |  |  |   |  |
| 01                   | ISTRUZIONE PRESCOLASTICA   | 97,58  | 100,00   | 97,35  | 97,58   | 77,32  |
| 02                   | ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA                           | 84,07  | 100,00   | 62,80  | 58,92   | 73,33  |
| 05                   | ISTRUZIONE TECNICA SUPERIORE   | 100,00   | 100,00   | 100,00   | 100,00  | 0,00   |

| MISSIONI E PROGRAMMI |  | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2017 (dati percentuali)   |  |  |   |  |
|----------------------|--|--|--|--|---|--|
|                      |  | Capacita' di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV ) | Capacita' di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV ) | Capacita' di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui )/ (Impegni + residui definitivi iniziali) | Capacita' di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni | Capacita' di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali |
| <b>06</b>            | SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE   | 76,06  | 100,00   | 84,25  | 80,43   | 97,95  |
|                      | <b>ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO</b>  | <b>81,35</b>   | <b>100,00</b>  | <b>79,66</b>   | <b>77,30</b>  | <b>88,65</b>   |
| <b>05</b>            | <b>TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI</b>            |  |  |  |   |  |
| <b>01</b>            | VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO                                   | 0,00   | 100,00   | 100,00   | 0,00  | 100,00   |
| <b>02</b>            | ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE                  | 80,17  | 99,97  | 63,76  | 59,31   | 87,89  |
|                      | <b>TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI</b>            | <b>79,16</b>   | <b>99,97</b>   | <b>64,15</b>   | <b>59,31</b>  | <b>88,68</b>   |
| <b>06</b>            | <b>POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO</b>                               |  |  |  |   |  |
| <b>01</b>            | SPORT E TEMPO LIBERO   | 43,68  | 100,00   | 63,32  | 59,61   | 66,52  |
| <b>02</b>            | GIOVANI  | 67,76  | 100,00   | 65,43  | 47,32   | 98,75  |
|                      | <b>POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO</b>                               | <b>45,49</b>   | <b>100,00</b>  | <b>63,46</b>   | <b>58,50</b>  | <b>67,95</b>   |
| <b>07</b>            | <b>TURISMO</b>   |  |  |  |   |  |
| <b>01</b>            | SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO  | 49,89  | 100,00   | 67,04  | 51,10   | 87,65  |
|                      | <b>TURISMO</b>   | <b>49,89</b>   | <b>100,00</b>  | <b>67,04</b>   | <b>51,10</b>  | <b>87,65</b>   |
| <b>08</b>            | <b>ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA</b>                            |  |  |  |   |  |
| <b>01</b>            | URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO   | 90,29  | 100,00   | 39,84  | 35,74   | 64,50  |
| <b>02</b>            | EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE | 100,00   | 100,00   | 88,95  | 88,95   | 0,00   |
|                      | <b>ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA</b>                            | <b>92,34</b>   | <b>100,00</b>  | <b>56,80</b>   | <b>56,00</b>  | <b>64,50</b>   |
| <b>09</b>            | <b>SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</b>            |  |  |  |   |  |
| <b>02</b>            | TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE                                   | 82,13  | 100,00   | 82,24  | 78,74   | 99,84  |
| <b>03</b>            | RIFIUTI  | 78,67  | 100,00   | 75,90  | 70,50   | 100,00   |
| <b>04</b>            | SERVIZIO IDRICO INTEGRATO  | 63,09  | 100,00   | 79,03  | 86,59   | 22,50  |
| <b>08</b>            | QUALITÀ DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO                                | 70,68  | 100,00   | 34,88  | 0,00  | 53,56  |
|                      | <b>SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</b>            | <b>78,92</b>   | <b>100,00</b>  | <b>76,74</b>   | <b>72,00</b>  | <b>98,40</b>   |
| <b>10</b>            | <b>TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'</b>                                      |  |  |  |   |  |

| MISSIONI E PROGRAMMI |  | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2017 (dati percentuali)   |  |  |   |  |
|----------------------|--|--|--|--|---|--|
|                      |  | Capacita' di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV ) | Capacita' di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV ) | Capacita' di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui )/ (Impegni + residui definitivi iniziali) | Capacita' di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni | Capacita' di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali |
| 02                   | TRASPORTO PUBBLICO LOCALE  | 100,00   | 100,00   | 100,00   | 100,00  | 0,00   |
| 05                   | VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI                                     | 81,62  | 99,91  | 87,43  | 78,36   | 96,85  |
|                      | <b>TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'</b>                                | <b>81,65</b>   | <b>99,91</b>   | <b>87,46</b>   | <b>78,49</b>  | <b>96,85</b>   |
| 11                   | <b>SOCCORSO CIVILE</b>   |  |  |  |   |  |
| 01                   | SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE   | 79,53  | 99,98  | 69,57  | 64,14   | 100,00   |
|                      | <b>SOCCORSO CIVILE</b>   | <b>79,53</b>   | <b>99,98</b>   | <b>69,57</b>   | <b>64,14</b>  | <b>100,00</b>  |
| 12                   | <b>DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA</b>                     |  |  |  |   |  |
| 01                   | INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO                    | 74,71  | 99,96  | 78,10  | 76,57   | 84,04  |
| 02                   | INTERVENTI PER LA DISABILITA'  | 0,00   | 100,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 03                   | INTERVENTI PER GLI ANZIANI   | 95,80  | 99,76  | 96,03  | 100,00  | 0,00   |
| 04                   | INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE                | 47,74  | 99,75  | 65,17  | 35,04   | 94,42  |
| 06                   | INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA                                      | 0,00   | 100,00   | 99,01  | 98,03   | 100,00   |
| 07                   | PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIO SANITARI E SOCIALI | 64,16  | 100,00   | 42,58  | 17,44   | 90,55  |
| 09                   | SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE                                      | 77,29  | 99,98  | 75,35  | 70,36   | 89,29  |
|                      | <b>DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA</b>                     | <b>70,31</b>   | <b>99,96</b>   | <b>63,62</b>   | <b>54,33</b>  | <b>87,92</b>   |
| 14                   | <b>SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ</b>                                |  |  |  |   |  |
| 01                   | INDUSTRIA, E PMI E ARTIGIANATO   | 100,00   | 100,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| 02                   | COMMERCIO - RETI DISTRIBUTIVE - TUTELA DEI CONSUMATORI                   | 62,25  | 100,00   | 9,54   | 7,33  | 70,94  |
| 04                   | RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'                                | 86,95  | 100,00   | 78,68  | 75,53   | 100,00   |
|                      | <b>SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ</b>                                | <b>86,01</b>   | <b>100,00</b>  | <b>63,25</b>   | <b>59,04</b>  | <b>98,85</b>   |
| 17                   | <b>ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE</b>                |  |  |  |   |  |
| 01                   | FONTI ENERGETICHE  | 0,00   | 100,00   | 99,36  | 99,36   | 0,00   |
|                      | <b>ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE</b>                | <b>0,00</b>  | <b>100,00</b>  | <b>99,36</b>   | <b>99,36</b>  | <b>0,00</b>  |
| 19                   | <b>RELAZIONI INTERNAZIONALI</b>  |  |  |  |   |  |

| MISSIONI E PROGRAMMI |   | CAPACITA' DI PAGARE SPESE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO 2017 (dati percentuali)   |  |  |   |  |
|----------------------|---|--|--|--|---|--|
|                      |   | Capacita' di pagamento nel bilancio di previsione iniziale: Previsioni iniziali cassa/ (residui +previsioni iniziali competenza- FPV ) | Capacita' di pagamento nelle previsioni definitive: Previsioni definitive cassa/ (residui +previsioni definitive competenza- FPV ) | Capacita' di pagamento a consuntivo: (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui )/ (Impegni + residui definitivi iniziali) | Capacita' di pagamento delle spese nell'esercizio: Pagam. c/comp/ Impegni | Capacita' di pagamento delle spese esigibili negli esercizi precedenti: Pagam. c/residui / residui definitivi iniziali |
| <b>01</b>            | RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO       | 100,00   | 100,00   | 100,00   | 100,00  | 0,00   |
|                      | <b>RELAZIONI INTERNAZIONALI</b>                             | <b>100,00</b>  | <b>100,00</b>  | <b>100,00</b>  | <b>100,00</b>   | <b>0,00</b>  |
| <b>20</b>            | <b>FONDI E ACCANTONAMENTI</b>                               |  |  |  |   |  |
| <b>01</b>            | FONDO DI RISERVA  | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| <b>02</b>            | FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'                        | 2,97   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
| <b>03</b>            | ALTRI FONDI   | 0,00   | 0,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
|                      | <b>FONDI E ACCANTONAMENTI</b>                               | <b>2,65</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  |
| <b>50</b>            | <b>DEBITO PUBBLICO</b>                                      |  |  |  |   |  |
| <b>02</b>            | QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI | 100,00   | 100,00   | 100,00   | 100,00  | 0,00   |
|                      | <b>DEBITO PUBBLICO</b>                                      | <b>100,00</b>  | <b>100,00</b>  | <b>100,00</b>  | <b>100,00</b>   | <b>0,00</b>  |
| <b>60</b>            | <b>ANTICIPAZIONI FINANZIARIE</b>                            |  |  |  |   |  |
| <b>01</b>            | RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA                     | 100,00   | 100,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
|                      | <b>ANTICIPAZIONI FINANZIARIE</b>                            | <b>100,00</b>  | <b>100,00</b>  | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  |
| <b>99</b>            | <b>SERVIZI PER CONTO TERZI</b>                              |  |  |  |   |  |
| <b>01</b>            | SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO                   | 93,62  | 99,51  | 89,83  | 89,87   | 89,58  |
|                      | <b>SERVIZI PER CONTO TERZI</b>                              | <b>93,62</b>   | <b>99,51</b>   | <b>89,83</b>   | <b>89,87</b>  | <b>89,58</b>   |

# **ANALISI FINANZIARIA**

### **Risultato di amministrazione**

Il significato del risultato di amministrazione è particolarmente rilevante nella logica della contabilità finanziaria pubblica degli enti locali. Ciò consente, infatti, di evidenziare la sussistenza e la dimensione delle condizioni di equilibrio relative alla gestione autorizzatoria, in termini di correlazione tra impegni dell'ente (rappresentati dai residui passivi, che esprimono situazioni debitorie) e risorse utilizzabili per fronteggiare gli stessi (rappresentate dalle disponibilità liquide e dai residui attivi, questi ultimi espressivi di situazioni creditorie).

Secondo l'articolo 186 del Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, decreto legislativo n. 267/2000 aggiornato, "Il risultato contabile di amministrazione è accertato con l'approvazione del rendiconto dell'ultimo esercizio chiuso ed è pari al fondo di cassa aumentato dei residui attivi e diminuito dei residui passivi. Tale risultato non comprende le risorse accertate che hanno finanziato spese impegnate con imputazione agli esercizi successivi, rappresentate dal fondo pluriennale vincolato determinato in spesa del conto del bilancio".

Questa grandezza esprime la posizione finanziaria netta conseguente dalle operazioni che hanno, sino al momento cui si riferisce il rendiconto, alimentato i rispettivi valori di bilancio. E' una grandezza che dipende in larga misura dalle gestioni passate: se positivo viene detto "avanzo" d'amministrazione, se negativo "disavanzo" d'amministrazione.

Ritornando al contenuto della tabella, il risultato di amministrazione è stato ottenuto dal simultaneo concorso della gestione di competenza e da quella dei residui, a cui corrispondono due distinte colonne del prospetto. Il fondo finale di cassa (31/12) è ottenuto sommando la giacenza iniziale (1/1) con le riscossioni che si sono verificate nell'esercizio, e sottraendo poi i pagamenti effettuati nel medesimo intervallo di tempo. Queste operazioni comprendono i movimenti di denaro che hanno impiegato le risorse proprie di questo anno finanziario (riscossioni e pagamenti in C/competenza), come pure le operazioni che hanno invece utilizzato anche le rimanenze di esercizi precedenti (riscossioni e pagamenti in C/residui).

Come conseguenza di quanto appena detto, anche l'avanzo o il disavanzo riportato nell'ultima riga è composto da due distinte componenti, e precisamente il risultato della gestione dei residui e il risultato della gestione di competenza. Un esito finale positivo (avanzo) della gestione di competenza sta ad indicare che il comune ha accertato, durante l'anno preso

in esame, un volume di entrate superiore all'ammontare complessivo delle spese impegnate. Si è pertanto prodotto un risparmio. Un risultato di segno opposto (disavanzo) indica invece che l'ente ha dovuto impegnare nel corso dell'esercizio una quantità di risorse superiore alle disponibilità esistenti. In questo secondo caso, se il risultato di amministrazione globale risulta comunque positivo, questo sta ad indicare che l'Amministrazione ha dovuto utilizzare nel corso dell'esercizio anche risorse che erano il frutto di economie di precedenti esercizi.

All'interno del calcolo del risultato di amministrazione viene evidenziato il Fondo pluriennale vincolato sia di natura corrente che in conto capitale. Tale posta ha il compito di garantire la copertura finanziaria alle spese sorte negli esercizi precedenti ed imputate per esigibilità agli esercizi futuri. Per la puntuale rappresentazione di tale posta si rimanda all'apposito allegato di bilancio.

|   |     | GESTIONE     |               |                     |
|---|-----|--------------|---------------|---------------------|
|   |     | RESIDUI      | COMPETENZA    | TOTALE              |
| Fondo cassa al 1° gennaio   |     |              |               | 3.044.899,70        |
| RISCOSSIONI   | (+) | 1.937.767,90 | 11.046.594,32 | 12.984.362,22       |
| PAGAMENTI   | (-) | 3.125.420,86 | 9.170.196,07  | 12.295.616,93       |
| SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE   | (=) |              |               | 3.733.644,99        |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre   | (-) |              |               | 0,00                |
| FONDO CASSA AL 31 DICEMBRE  | (=) |              |               | 3.733.644,99        |
| RESIDUI ATTIVI  | (+) | 3.145.585,38 | 2.714.584,44  | 5.860.169,82        |
| <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i> |     |              |               | 0,00                |
| RESIDUI PASSIVI   | (-) | 425.680,73   | 3.451.216,67  | 3.876.897,40        |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI  | (-) |              |               | 447.120,16          |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE   | (-) |              |               | 2.624.041,52        |
| <b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017 (A)</b>   | (=) |              |               | <b>2.645.755,73</b> |

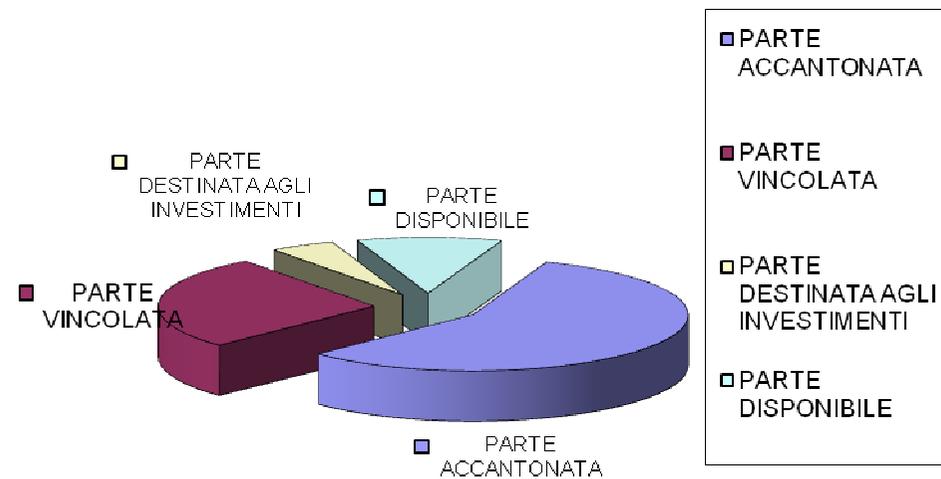
|                                      |                     |
|--------------------------------------|---------------------|
| <b>PARTE ACCANTONATA</b>             | <b>1.453.369,43</b> |
| FCDE                                 | 1.358.556,35        |
| FONDO RISCHI SPESE LEGALI            | 20.000,00           |
| FONDO RINNOVI CONTRATTUALI           | 9.414,69            |
| TFM SINDACO                          | 11.446,88           |
| ACCANTONAMENTO CAUSA LEGALE VODAFONE | 53.951,51           |

|  |                   |
|--|-------------------|
| <b>PARTE VINCOLATA</b>                   | <b>674.200,69</b> |
| VINCOLI DERIVANTI DA LEGGE               | 113.744,88        |
| VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI       | -                 |
| VINCOLI DA MUTUI                         | 12.150,43         |
| VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE | 225.000,00        |
| ALTRI VINCOLI                            | 323.305,38        |

|  |                  |
|--|------------------|
| <b>PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI</b> | <b>19.238,88</b> |
|--|------------------|

|                          |                     |
|--------------------------|---------------------|
| <b>PARTE DISPONIBILE</b> | <b>498.946,73</b>   |
| <b>TOTALE AVANZO</b>     | <b>2.645.755,73</b> |

### COMPOSIZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2017



Per quanto riguarda la composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017 si evidenzia che il 54,93% è costituito da fondi accantonati per Fondo Crediti di dubbia esigibilità, Fondo rischi spese legali, Fondo rinnovi contrattuali, Fondo TFM Sindaco e Fondo diritti di rogito Segretario. Il 25,48% è costituito da fondi vincolati, la cui somma principale è costituita da 225.000,00 euro relativi alle somme introitate sulla base dell'accordo di riconversione dell'ex zuccherificio con provenienza 2014 e dall'escussione di una fideiussione a garanzia di una convenzione urbanistica realizzata nel corso del 2015 per circa 319.000,00 euro. Il 18,86 % è costituito da avanzo libero, utilizzabile per le finalità di cui all'art. 187 comma 2 del TUEL e il restante 0,73% costituisce avanzo destinato ad investimenti.

## **Conto del bilancio**

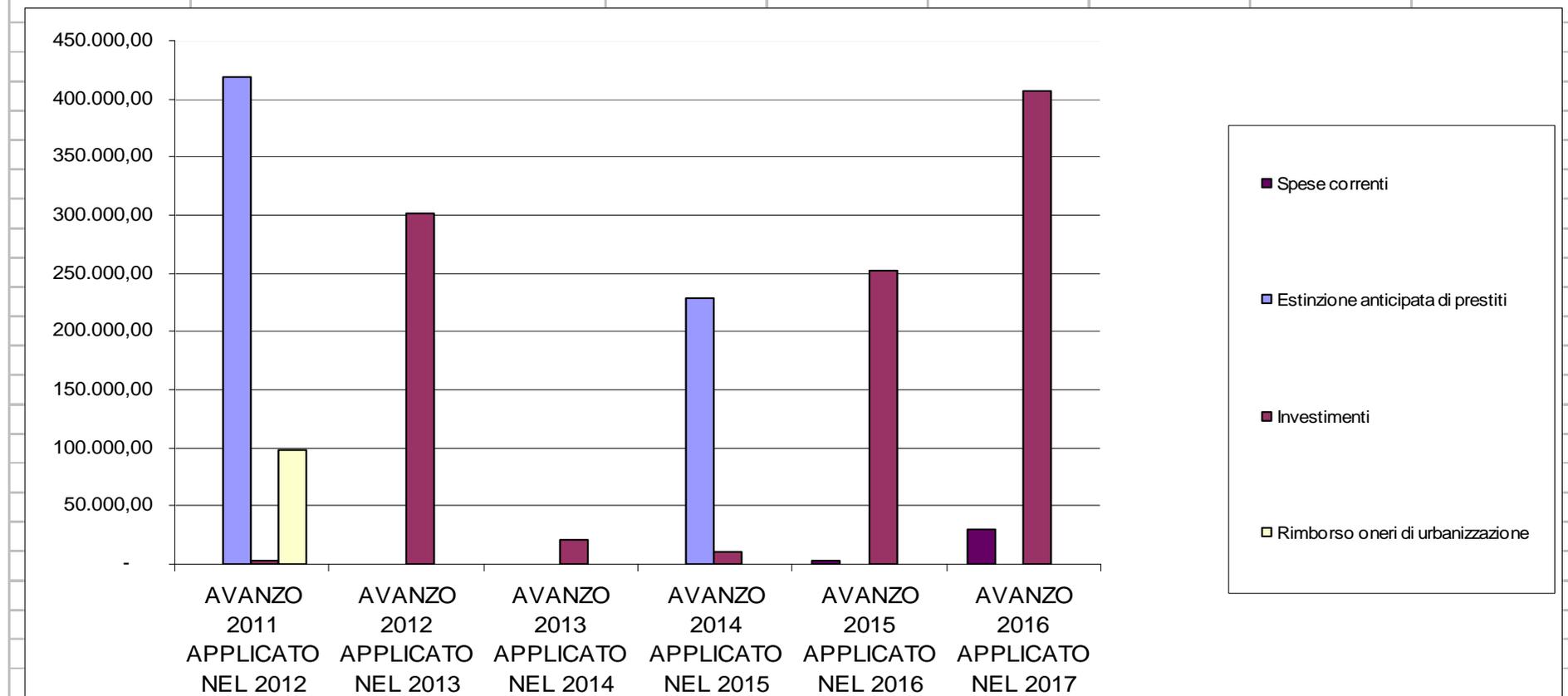
### **Risultato di amministrazione nel quinquennio**

La tabella riportata nella pagina mostra l'andamento del risultato di amministrazione conseguito dal comune nell'ultimo quinquennio. Questo dato globale, che fa pertanto riferimento sia alla gestione di competenza che a quella dei residui, può indicare, in ciascuno degli anni che compongono l'intervallo di tempo considerato (colonne), sia un avanzo (+) che un disavanzo (-).

La visione simultanea di un arco temporale così vasto permette di ottenere, anche in forma induttiva, alcune informazioni di carattere generale sullo stato delle finanze del comune.

Il presente quadro può diventare un indicatore attendibile sullo stato di salute generale delle finanze comunali e soprattutto delineare il margine di manovra di cui l'ente può ancora disporre. A queste conclusioni si può pervenire osservando l'andamento tendenziale del risultato complessivo di amministrazione.

| <b>UTILIZZO DELL'AVANZO AMMINISTRAZIONE</b>  |   |   |   |   |   |   |
|--|---|---|---|---|---|---|
| <b>AVANZO APPLICATO</b>                      | <b>AVANZO 2011<br/>APPLICATO<br/>NEL 2012</b> | <b>AVANZO 2012<br/>APPLICATO<br/>NEL 2013</b> | <b>AVANZO 2013<br/>APPLICATO<br/>NEL 2014</b> | <b>AVANZO 2014<br/>APPLICATO<br/>NEL 2015</b> | <b>AVANZO 2015<br/>APPLICATO<br/>NEL 2016</b> | <b>AVANZO 2016<br/>APPLICATO<br/>NEL 2017</b> |
| <b>Spese correnti</b>                        | -   | -   | -   | -   | 3.000,00                                      | 29.413,28                                     |
| <b>Estinzione anticipata di prestiti</b>     | 418.488,00                                    | -   | -   | 229.000,00                                    | -   | -   |
| <b>Investimenti</b>                          | 3.000,00                                      | 301.457,26                                    | 20.934,17                                     | 10.500,00                                     | 251.993,77                                    | 406.965,18                                    |
| <b>Spese incremento attività finanziarie</b> | -   | -   | -   | -   | -   | 250,00  |
| <b>Rimborso oneri di urbanizzazione</b>      | 98.193,12                                     | -   | -   | -   | -   | -   |
| <b>TOTALE AVANZO</b>                         | <b>519.681,12</b>                             | <b>301.457,26</b>                             | <b>20.934,17</b>                              | <b>239.500,00</b>                             | <b>254.993,77</b>                             | <b>436.628,46</b>                             |



## Conto del bilancio

### Risultato gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza indica il grado di impiego delle risorse di stretta competenza dell'esercizio, oltre all'eventuale eccedenza o la

possibile carenza delle stesse rispetto agli obiettivi inizialmente definiti con il bilancio di previsione. I principi contabili della contabilità armonizzata prevedono una nuova definizione degli equilibri come sotto evidenziato:

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO  |     |  | COMPETENZA<br>(ACCERTAMENTI E<br>IMPEGNI IMPUTATI<br>ALL'ESERCIZIO) |
|---|-----|--|---|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio  |     |  | 3.044.899,70  |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata   | (+) |  | 368.243,23  |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente  | (-) |  | 0,00  |
| B) Entrate Titoli 1.00 – 2.00 – 3.00<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>   | (+) |  | 10.853.572,51<br>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   | (-) |  | 10.198.269,24   |
| DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)  | (-) |  | 447.120,16  |
| E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale  | (-) |  | 0,00  |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>  | (-) |  | 75.971,56<br>0,00   |
| <b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)</b>  |     |  | <b>500.454,78</b>   |
| <b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b> |     |  |   |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>   | (+) |  | 29.413,28<br>0,00   |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>  | (+) |  | 0,00<br>0,00  |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili  | (-) |  | 76.406,60   |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti   | (+) |  | 0,00  |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>   |     |  |   |
| <b>O=G+H+I-L+M</b>  |     |  | <b>453.461,46</b>   |

| EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO  |   |  | COMPETENZA       |
|---|---|--|------------------|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento   | (+)                                       |  | 407.215,18       |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata  | (+)                                       |  | 1.670.534,48     |
| R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00  | (+)                                       |  | 1.533.950,52     |
| 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 Riscossioni crediti di breve termine  | (-)                                       |  | 0,00             |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni 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    | (+)                                       |  | 76.406,60        |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti   | (-)                                       |  | 0,00             |
| U) Spese Titolo 2.00 – Spese in conto capitale  | (-)                                       |  | 973.266,21       |
| UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)  | (-)                                       |  | 2.624.041,52     |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie   | (-)                                       |  | 250,00           |
| E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale  | (+)                                       |  | 0,00             |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>   |   |  |                  |
|   | <b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E</b> |  | <b>90.549,05</b> |

| EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO  |                                |  | COMPETENZA        |
|---|--------------------------------|--|-------------------|
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine                      | (+)                            |  | 0,00              |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine                | (+)                            |  | 0,00              |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (+)                            |  | 0,00              |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine                        | (-)                            |  | 0,00              |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine                  | (-)                            |  | 0,00              |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per incremento di attività finanziarie           | (-)                            |  | 0,00              |
| <b>EQUILIBRIO FINALE</b>  |                                |  |                   |
|   | <b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b> |  | <b>544.010,51</b> |

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

|  |     |  |                   |
|--|-----|--|-------------------|
| Equilibrio di parte corrente (O)   |     |  | 453.461,46        |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)         | (-) |  | 29.413,28         |
| Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni                            | (-) |  | 0,00              |
| <b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.</b> |     |  | <b>424.048,18</b> |

## **Conto del bilancio**

### **Gestione della competenza nel triennio**

La gestione dei residui è solo uno dei due fattori che incidono nella formazione del risultato complessivo di amministrazione. Il secondo elemento, e cioè il risultato della competenza, riveste un'importanza di gran lunga maggiore perché mostra la capacità dell'ente di gestire l'organizzazione comunale mantenendo comunque il necessario equilibrio tra il fabbisogno di spesa (uscite) e il volume di risorse effettivamente reperite (entrate).

Questo bilanciamento tra entrate (accertamenti) e uscite (impegni) di competenza di un unico esercizio va poi mantenuto, se possibile, anche nel tempo. Solo la presenza di un equilibrio duraturo, infatti, evita la formazione di squilibri tendenziali, ossia il perdurare di una situazione di instabilità che si traduce in pressioni sugli equilibri di bilancio.

In sintonia con quanto appena descritto, il prospetto di fondo pagina riporta l'andamento storico del risultato della gestione di competenza (avanzo o disavanzo) conseguito nell'ultimo triennio. Si tratta di una tabella da cui vengono tratte le indicazioni sintetiche più importanti sull'andamento finanziario del comune, in una visione che va ad abbracciare il medio periodo (andamento tendenziale).

| <b>ENTRATE</b>                                 |   | <b>2015</b>          | <b>2016</b>          | <b>2017</b>          |
|--|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Titolo 1                                       | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 7.318.073,18         | 7.620.474,95         | 7.405.913,52         |
| Titolo 2                                       | Trasferimenti Correnti  | 617.262,04           | 876.486,04           | 1.331.423,80         |
| Titolo 3                                       | Entrate extratributarie   | 2.013.097,23         | 1.914.596,07         | 2.116.235,19         |
| Titolo 4                                       | Entrate in conto capitale   | 1.445.390,08         | 2.164.857,48         | 1.533.950,52         |
| Titolo 5                                       | Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | -                    | 386.438,37           | -                    |
| Titolo 6                                       | Accensione prestiti   | -                    | -                    | -                    |
| Titolo 7                                       | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | -                    | -                    | -                    |
| Titolo 9                                       | Entrate per conto terzi e partite di giro                         | 1131079,4            | 1.354.306,72         | 1.373.655,73         |
| <b>Totale Entrate</b>                          |   | <b>12.524.901,93</b> | <b>14.317.159,63</b> | <b>13.761.178,76</b> |
| FPV entrata per spese correnti                 |   | 229.094,02           | 375.796,52           | 368.243,23           |
| FPV entrata per spese c/capitale               |   | 999.547,89           | 1.255.500,01         | 1.670.534,48         |
| <b>Totale Entrate Generale</b>                 |   | <b>13.753.543,84</b> | <b>15.948.456,16</b> | <b>15.799.956,47</b> |
| <b>SPESE</b>                                   |   | <b>2015</b>          | <b>2016</b>          | <b>2017</b>          |
| Titolo 1                                       | Spese correnti  | 9.118.756,10         | 9.770.341,34         | 10.198.269,24        |
| Titolo 2                                       | Spese in conto capitale   | 704.278,33           | 2.423.220,01         | 973.266,21           |
| Titolo 3                                       | Spese per incremento attività finanziarie                         | -                    | 940,00               | 250,00               |
| Titolo 4                                       | Rimborso prestiti   | 317.894,25           | 71.959,40            | 75.971,56            |
| Titolo 5                                       | Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoria               | -                    | -                    | -                    |
| Titolo 7                                       | Uscite per conto terzi partite di giro                            | 1.131.079,40         | 1.354.306,72         | 1.373.655,73         |
| <b>Totale Spese</b>                            |   | <b>11.272.008,08</b> | <b>13.620.767,47</b> | <b>12.621.412,74</b> |
| FPV spesa per spese correnti                   |   | 375.796,52           | 368.243,23           | 447.120,16           |
| FPV spesa per spese c/capitale                 |   | 1.255.500,11         | 1.670.534,48         | 2.624.041,52         |
| <b>Totale Spese Generale</b>                   |   | <b>12.903.304,71</b> | <b>15.659.545,18</b> | <b>15.692.574,42</b> |
| <b>Avanzo (Disavanzo) di competenza (A)</b>    |   |                      |                      |                      |
| <b>Avanzo di amministrazione applicato (B)</b> |   | <b>20.934,17</b>     | <b>239.500,00</b>    | <b>436.628,46</b>    |
| <b>Saldo (A) +/- (B)</b>                       |   | <b>871.173,30</b>    | <b>528.410,98</b>    | <b>544.010,51</b>    |

## Conto del bilancio

### Gestione dei residui nel TRIENNIO

L'esito della gestione finanziaria di un esercizio dipende dal concorso combinato del risultato conseguito nella gestione di competenza e da quello rilevato nella gestione dei residui. Andando a concentrare l'attenzione solo su questo secondo aspetto, la tabella di fondo pagina riporta l'andamento del risultato riscontrato nel quinquennio dalla gestione dei residui.

Analizzando la gestione dei residui è importante considerare l'andamento del tasso di smaltimento dei residui attivi e passivi. Questi due valori indicano la capacità e la rapidità con cui l'ente riesce a riscuotere i propri crediti (tasso di smaltimento dei residui attivi) o ad utilizzare pienamente le somme impegnate in precedenza (tasso di smaltimento dei residui passivi). Un significativo rallentamento nella velocità di evasione dei residui attivi riduce il flusso di riscossioni in entrata, creando così una pressione sul livello della consistenza di cassa. Un'eccessiva durata nel tempo di pagamento dei residui passivi, invece, può indicare la presenza di una gestione dei procedimenti di spesa non del tutto adeguata.

Il possibile disavanzo che può essere presente nella gestione dei residui di un esercizio è di solito prodotto dal venire meno di crediti (residui attivi) diventati prescritti, inesigibili, o dichiarati insussistenti, non compensati poi dalla contestuale eliminazione di residui passivi di pari entità. La presenza di una compensazione nell'eliminazione dei residui attivi e passivi si verifica quando l'accertamento è relativo a fondi "a specifica destinazione", e cioè risorse di entrata che possiedono un preciso vincolo di destinazione. In questo caso, il venire meno dell'accertamento di entrata deve essere accompagnato dalla concomitante cancellazione del corrispondente impegno di spesa.

### ANDAMENTO RESIDUI

|  | 2015          | 2016          | 2017          |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Fondo di cassa iniziale                    | 1.788.264,13  | 3.011.165,59  | 3.044.899,70  |
| Riscossioni                                | 11.431.364,25 | 12.371.998,39 | 12.984.362,22 |
| Pagamenti                                  | 10.208.462,79 | 12.338.264,28 | 12.295.616,93 |
| Saldo gestione di cassa                    | 3.011.165,59  | 3.044.899,70  | 3.733.644,99  |
| Residui attivi                             | 3.999.947,35  | 5.250.425,43  | 5.860.169,82  |
| Residui passivi                            | 2.730.121,69  | 3.892.728,43  | 3.876.897,40  |
| Risultato contabile                        | 4.280.991,25  | 4.402.596,70  | 5.716.917,41  |
| Avanzo/disavanzo esercizio precedente appl | -             | -             | -             |
| Fondo pluriennale Vincolato                | 1.631.296,63  | 2.038.777,71  | 3.071.161,68  |
| Avanzo (+) o disavanzo (-)                 | 2.649.694,62  | 2.363.818,99  | 2.645.755,73  |

| Analisi anzianità dei residui |                   |                   |                   |                     |                     |                     |                     |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| RESIDUI                       | 2012 e precedenti | 2013              | 2014              | 2015                | 2016                | 2017                | Totale              |
| <b>ATTIVI</b>                 |                   |                   |                   |                     |                     |                     |                     |
| Titolo 1                      | 0,00              | 0,00              | 153.494,33        | 220.677,53          | 349.512,97          | 512.097,55          | 1.235.782,38        |
| Titolo 2                      | 0,00              | 3.660,00          | 675,00            | 4.462,32            | 81.863,00           | 540.602,98          | 631.263,30          |
| Titolo 3                      | 4.107,50          | 16.736,12         | 21.950,92         | 349.319,50          | 326.662,46          | 671.321,22          | 1.390.097,72        |
| <b>Totale parte corrente</b>  | <b>4.107,50</b>   | <b>20.396,12</b>  | <b>176.120,25</b> | <b>574.459,35</b>   | <b>758.038,43</b>   | <b>1.724.021,75</b> | <b>3.257.143,40</b> |
| Titolo 4                      | 54.888,90         | 255.937,63        | 16.800,00         | 462.000,00          | 805.400,00          | 972.583,20          | 2.567.609,73        |
| Titolo 5                      | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>Totale parte capitale</b>  | <b>54.888,90</b>  | <b>255.937,63</b> | <b>16.800,00</b>  | <b>462.000,00</b>   | <b>805.400,00</b>   | <b>972.583,20</b>   | <b>2.567.609,73</b> |
| Titolo 6                      | 12.275,19         | 0,00              | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 12.275,19           |
| Titolo 7                      | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Titolo 9                      | 1.092,32          | 0,00              | 267,66            | 2.369,24            | 1.432,79            | 17.979,49           | 23.141,50           |
| <b>Totale attivi</b>          | <b>72.363,91</b>  | <b>276.333,75</b> | <b>193.187,91</b> | <b>1.038.828,59</b> | <b>1.564.871,22</b> | <b>2.714.584,44</b> | <b>5.860.169,82</b> |
| <b>PASSIVI</b>                |                   |                   |                   |                     |                     |                     |                     |
| Titolo 1                      | 12.347,79         | 8.806,79          | 27.500,45         | 21.447,06           | 193.288,74          | 2.823.958,30        | 3.087.349,13        |
| Titolo 2                      | 12.275,21         | 0,00              | 444,09            | 4.009,49            | 124.603,54          | 487.854,84          | 629.187,17          |
| Titolo 3                      | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Titolo 4                      | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Titolo 5                      | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00                | 0,00                | 250,00              | 250,00              |
| Titolo 7                      | 9.618,11          | 1.834,00          | 2.417,33          | 2.475,00            | 4.613,13            | 139.153,53          | 160.111,10          |
| <b>Totale passivi</b>         | <b>34.241,11</b>  | <b>10.640,79</b>  | <b>30.361,87</b>  | <b>27.931,55</b>    | <b>322.505,41</b>   | <b>3.451.216,67</b> | <b>3.876.897,40</b> |

I residui attivi al Tit. IV dell'entrata sono costituiti da contributi in c/capitale a rendicontazione per opere o terminate o da terminare.

## Gestione della competenza

### Suddivisione del bilancio nelle componenti

Il precedente quadro riassuntivo della gestione finanziaria ha già indicato come si è conclusa la gestione della sola competenza, vista come la differenza algebrica tra gli impegni e gli accertamenti di stretta pertinenza del medesimo esercizio (risultato della gestione). Questo valore complessivo fornisce solo un'informazione sintetica sull'attività che l'ente locale ha sviluppato nell'esercizio chiuso, senza però indicare quale sia stata la destinazione delle risorse.

Impiegare mezzi finanziari nell'acquisto di beni di consumo è cosa ben diversa dall'utilizzarli per acquisire beni di uso durevole (beni strumentali) o finanziare la costruzione di opere pubbliche. È utile, pertanto, che la rappresentazione iniziale di tipo sintetico sia ulteriormente perfezionata procedendo a disaggregare le voci che costituiscono le componenti fondamentali degli equilibri finanziari interni.

La suddivisione del bilancio di competenza nelle quattro componenti permette infatti di distinguere quante e quali risorse siano state destinate rispettivamente:

- al funzionamento dell'ente (bilancio di parte corrente)
- all'attivazione di interventi in C/capitale (bilancio investimenti)
- ad operazioni prive di contenuto economico (movimenti di fondi)
- ad operazioni da cui derivano situazioni di debito/credito estranee alla gestione dell'ente (servizi per conto di terzi).

Ad inizio esercizio (Bilancio di previsione), queste quattro suddivisioni della gestione di competenza riportano di norma una situazione di pareggio, dove gli stanziamenti di entrata finanziano interamente le previsioni di uscita. In circostanze particolari, invece, i risultati del bilancio di parte corrente e del bilancio investimenti possono riportare, rispettivamente, un avanzo e un disavanzo dello stesso importo, fermo restando il mantenimento del pareggio generale di bilancio. La situazione appena prospettata si verifica quando l'amministrazione decide di finanziare parzialmente le spese di parte investimento con un'eccedenza di risorse correnti (situazione economica attiva). In questo caso, il risparmio di spese correnti produce un surplus di risorse che permette all'ente di espandere gli investimenti senza dover ricorrere a mezzi di terzi a titolo oneroso (mutui passivi).

A fine esercizio (Rendiconto) la prospettiva cambia completamente, dato che non si tratta più di decidere come destinare le risorse ma di misurare il risultato raggiunto con l'impiego di tali mezzi.

Si va quindi a valutare l'impatto delle scelte di programmazione nella gestione effettiva dell'ente. In questa prospettiva, ritornando alle componenti del bilancio di competenza, la parte corrente dovrebbe chiudersi in avanzo, il bilancio investimenti in pareggio o in leggero avanzo, mentre il bilancio dei movimenti di fondi e quello dei servizi per conto di terzi (partite di giro), di norma, continuerà ad essere in pareggio. Naturalmente, il verificarsi di eventi di natura straordinaria o difficilmente prevedibili può fare invece chiudere le singole gestioni non più in avanzo ma in disavanzo. Questo, per quanto si riferisce al risultato dei singoli raggruppamenti.

La tabella seguente riporta i totali delle entrate, delle uscite ed i risultati (avanzo, disavanzo, pareggio) delle diverse componenti del bilancio di competenza. L'ultima riga, con la differenza tra gli accertamenti e gli impegni, mostra il risultato complessivo della gestione.

|   | 2015                | 2016              | 2017                |
|---|---------------------|-------------------|---------------------|
| Accertamenti di competenza                    | 12.524.901,93       | 14.317.159,63     | 13.761.178,76       |
| Impegni di competenza                         | 11.272.008,08       | 13.620.767,47     | 12.621.412,74       |
| <b>Saldo /avanzo/disavanzo) di competenza</b> | <b>1.252.893,85</b> | <b>696.392,16</b> | <b>1.139.766,02</b> |

## **Gestione della competenza**

### **Il bilancio corrente: considerazioni generali**

Il comune, per erogare i servizi alla collettività, sostiene delle spese di funzionamento originate dall'acquisto dei diversi fattori produttivi, denominati, nel nuovo sistema contabile, "macroaggregati". Nel rendiconto sono pertanto individuati, come componenti elementari di ogni singolo servizio, gli impegni di spesa che sono stati destinati ai seguenti macroaggregati:

- Redditi da lavoro dipendente (101)
- Imposte e tasse a carico dell'ente (102)
- Acquisto di beni e servizi(103)
- Trasferimenti correnti (104)
- Interessi passivi (107)
- Altre spese per redditi da capitale (108)
- Altre spese correnti (109)

Questi oneri della gestione costituiscono le uscite del bilancio di parte corrente che sono ripartite, in contabilità, nei programmi e nelle missioni. Naturalmente, le spese correnti erano state inizialmente dimensionate sulla base del previsto afflusso di risorse rappresentate, in questo ambito, dalle entrate tributarie, dai trasferimenti dello Stato, regione e altri enti, e dalle entrate extra tributarie. La previsione si è poi tradotta, nel corso dell'anno, in accertamenti di competenza.

Le entrate e le uscite di parte corrente impiegate in un esercizio compongono il bilancio corrente di competenza (o bilancio di funzionamento). Solo in specifici casi previsti dal legislatore, le risorse di parte corrente possono essere integrate da ulteriori entrate di natura straordinaria che, come regola generale, avrebbero dovuto invece avere una diversa destinazione: il finanziamento delle spese d'investimento. È questo il caso dell'eventuale utilizzo dell'avanzo di amministrazione di precedenti esercizi che, per espressa previsione normativa, "(...) può essere utilizzato:

- a. per la copertura dei debiti fuori bilancio;
- b. per i provvedimenti necessari per la salvaguardia degli equilibri di bilancio di cui all'articolo 193 ove non possa provvedersi con mezzi ordinari;
- c. per il finanziamento di spese di investimento;
- d. per il finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente;
- e. per l'estinzione anticipata dei prestiti.

Resta salva la facoltà di impiegare l'eventuale quota del risultato di amministrazione "svincolata" in occasione dell'approvazione del rendiconto, a seguito della definizione della quota del risultato di amministrazione accantonata per il fondo crediti di dubbia esigibilità, per finanziare lo stanziamento riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità nel bilancio di previsione dell'esercizio successivo a quello cui il rendiconto si riferisce. (D.Lgs. 267/2000, art. 187/2).

Una norma di più ampio respiro, invece, prevede la possibilità di impiegare parte degli oneri di urbanizzazione incassati dal comune per finanziare le manutenzioni ordinarie di infrastrutture di proprietà dell'ente e, qualora la legge lo consenta, anche gli altri tipi di spesa corrente. Quello appena descritto, è un altro caso di deroga al principio generale che impone la piena destinazione delle entrate di parte investimento alla copertura di interventi in C/capitale. Già a partire dall'esercizio 2012 il Comune di Russi non destina più le entrate da oneri di urbanizzazione al finanziamento di spese correnti, nonostante vi fosse, legislativamente, la facoltà di utilizzarli a questo scopo.

Un'ultima deroga si verifica con l'operazione di riequilibrio della gestione, quando il consiglio è chiamato ad intervenire per riportare il bilancio in pareggio. In tale circostanza, "l'organo consiliare (...) adotta contestualmente i provvedimenti necessari per il ripiano degli eventuali debiti (...), per il ripiano dell'eventuale disavanzo di amministrazione risultante dal rendiconto approvato e, qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di amministrazione o di gestione, per squilibrio della gestione di competenza ovvero della gestione dei residui, adotta le misure necessarie a ripristinare il pareggio (...). Possono essere utilizzate per l'anno in corso e per i due successivi tutte le entrate e le disponibilità, ad eccezione di quelle provenienti dall'assunzione di prestiti e di quelle aventi specifica destinazione per legge, nonché i proventi derivanti da alienazione di beni patrimoniali disponibili" (D.Lgs. 267/2000, art. 193/2).

L'amministrazione, infine, può destinare parte delle entrate correnti per attivare nuovi investimenti ricorrendo, in questo modo, ad una forma di autofinanziamento. Questo si può verificare per obbligo di legge, quando una norma impone che talune entrate correnti siano vincolate, in tutto o in parte, al finanziamento delle spese in C/capitale. In aggiunta a ciò, il comune può decidere liberamente di contrarre le spese correnti destinando l'eccedenza così prodotta, allo sviluppo degli investimenti.

Nel versante della spesa le uscite correnti sono depurate dalle anticipazioni di cassa, che costituiscono movimenti finanziari privi di contenuto

economico e di legami con la gestione. Si tratta, infatti, di operazioni di credito e debito che tendono a pareggiarsi nel corso dell'esercizio.

Il prospetto esposto evidenzia il consuntivo della gestione corrente di competenza ed indica, alla fine, il risultato finale di avanzo (eccedenza di risorse rispetto agli impieghi), di disavanzo (uscite superiori alle entrate disponibili), o di pareggio (utilizzo integrale delle risorse disponibili).

È solo il caso di ricordare che l'eventuale chiusura del bilancio corrente in disavanzo non comporta, come conseguenza diretta, la presenza di un rendiconto terminato in disavanzo. L'esito contabile degli altri aggregati (Bilancio investimenti, Movimento di fondi e Servizi per conto di terzi) può avere infatti neutralizzato questa situazione inizialmente negativa.

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO  |     |  | COMPETENZA<br>(ACCERTAMENTI E<br>IMPEGNI IMPUTATI<br>ALL'ESERCIZIO) |
|---|-----|--|---|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio  |     |  | 3.044.899,70  |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata   | (+) |  | 368.243,23  |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente  | (-) |  | 0,00  |
| B) Entrate Titoli 1.00 – 2.00 – 3.00<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>   | (+) |  | 10.853.572,51<br>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   | (-) |  | 10.198.269,24   |
| DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)  | (-) |  | 447.120,16  |
| E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale  | (-) |  | 0,00  |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>  | (-) |  | 75.971,56<br>0,00   |
| <b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)</b>  |     |  | <b>500.454,78</b>   |
| <b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b> |     |  |   |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>   | (+) |  | 29.413,28<br>0,00   |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>  | (+) |  | 0,00<br>0,00  |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili  | (-) |  | 76.406,60   |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti   | (+) |  | 0,00  |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>   |     |  |   |
| <b>O=G+H+I-L+M</b>  |     |  | <b>453.461,46</b>   |

## **Gestione della competenza**

### **Bilancio investimenti: considerazioni generali**

Il bilancio non si regge solo sull'approvvigionamento e nel successivo impiego di risorse destinate al funzionamento corrente della struttura. Una parte delle disponibilità finanziarie sono anche destinate ad acquisire o migliorare le dotazioni strumentali dell'ente che assicurano, in questo modo, la disponibilità duratura di un adeguato livello di strutture e di beni strumentali tali da garantire un'efficace erogazione di servizi. Infatti, la qualità delle prestazioni rese al cittadino dipende, anche, dal grado di efficienza e funzionalità delle dotazioni strumentali impiegate nel processo produttivo.

Le entrate di parte investimento sono costituite da alienazioni di beni, contributi in C/capitale e dai mutui passivi. Mentre i primi due tipi di risorsa non hanno effetti indotti sulla spesa corrente, il ricorso al credito inciderà sui conti comunali durante l'intero periodo di ammortamento del mutuo ed avrà pertanto effetti sull'esito del Bilancio corrente di ciascun rendiconto. Come anticipato, la decisione di espandere l'indebitamento non è neutrale sulle scelte di bilancio, e questo soprattutto perchè le quote annuali di interesse e di capitale in scadenza dovranno essere finanziate con una contrazione della spesa corrente o, in alternativa, mediante un'espansione della pressione tributaria e fiscale pagata dal cittadino. A parte l'indebitamento, gli investimenti sono finanziati con eccedenze di entrate di parte corrente (risparmio complessivo reinvestito) o impiegando le residue risorse non spese completamente negli esercizi precedenti (avanzo di amministrazione). L'ordinamento finanziario, come nel caso del bilancio corrente, elenca le fonti di finanziamento che sono giuridicamente ammesse come risorse che possono finanziare le spese in C/capitale. Viene infatti stabilito che "per l'attivazione degli investimenti gli enti locali (..) possono utilizzare:

- a) Entrate correnti destinate per legge agli investimenti
- b) Avanzi di bilancio, costituiti da eccedenze di entrate correnti rispetto alle spese correnti aumentate delle quote capitali di ammortamento dei prestiti
- c) Entrate derivanti dall'alienazione di beni e diritti patrimoniali, riscossioni di crediti, proventi da concessioni edilizie e relative sanzioni
- d) Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale dello stato, delle regioni, da altri interventi pubblici e privati finalizzati agli

investimenti, da interventi finalizzati da parte di organismi comunitari e internazionali

e) Avanzo di amministrazione (..)

f) Mutui passivi

g) Altre forme di ricorso al mercato finanziario consentite dalla legge" (D.Lgs. 267/2000, art. 199/1).

In limitate circostanze, come riportato nella parte della relazione che analizza il bilancio di parte corrente, talune entrate d'investimento possono finanziare spese correnti. Questo si verifica solo nelle ipotesi espressamente previste dalla legge. In questo caso è utile rettificare il bilancio in C/capitale da queste partite, garantendo così un'omogeneità di lettura ed una corretta determinazione del risultato del bilancio di parte investimento (pareggio, avanzo o disavanzo).

Dal successivo prospetto, che contiene il rendiconto del bilancio di parte investimento, sono pertanto estrapolate le seguenti entrate:

5. I proventi delle concessioni ad edificare e delle relative sanzioni destinati a finanziare interventi di manutenzione ordinaria del patrimonio comunale o altre spese correnti ammesse dalla normativa specifica
6. - Le alienazioni di beni patrimoniali non redditizi che si prevede di attuare nelle operazioni diriequilibrio della gestione.

Oltre a ciò, le entrate sono depurate dalle riscossioni di crediti e dalle anticipazioni di cassa che costituiscono semplici movimenti di fondi, e cioè operazioni prive di contenuto economico e non pertinenti con i movimenti in C/capitale.

Per quanto riguarda il versante degli impieghi, le uscite di parte capitale comprendono la realizzazione, l'acquisto e la manutenzione straordinaria di opere di urbanizzazione primaria e secondaria, di immobili, di mobili strumentali e ogni altro intervento di investimento gestito dall'ente, compreso il conferimento di incarichi professionali che producono l'acquisizione di prestazioni intellettuali o d'opera di uso durevole. Al fine di garantire una rigorosa lettura dei dati, le spese in C/capitale sono poi depurate dai movimenti finanziari di fondi che non hanno alcun legame con la gestione degli investimenti (concessione di crediti).

È importante infine notare l'accresciuto significato del bilancio triennale anche nel campo della programmazione degli investimenti. È infatti prescritto che " Per tutti gli investimenti degli enti locali, comunque finanziati, l'organo deliberante, nell'approvare il progetto od il piano

esecutivo dell'investimento, dà atto della copertura delle maggiori spese derivanti dallo stesso nel bilancio di previsione ed assume impegno di inserire nei bilanci successivi le ulteriori o maggiori previsioni di spesa relative ad esercizi futuri, delle quali è redatto apposito elenco." (D.Lgs. 267/2000, art. 200/1). Questa pianificazione di ampio respiro consente al comune di individuare, con un ragionevole margine di incertezza, anche gli effetti prodotti dall'avvenuta attivazione della nuova infrastruttura sulla spesa corrente di rendiconto (costi di manutenzione, gestione, ecc.).

La successiva tabella riporta le poste che costituiscono gli addendi elementari del bilancio investimenti, gestione della sola competenza. Alle risorse di entrata si contrappongono, per produrre il risultato del bilancio di parte investimenti, gli interventi in conto capitale. Come per la parte corrente, è utile ricordare che anche nel versante degli investimenti l'eventuale chiusura del bilancio in C/capitale in disavanzo non comporta, come conseguenza diretta, la presenza di un rendiconto complessivo in disavanzo. L'esito contabile degli altri aggregati (Bilancio corrente, Movimento fondi e Servizi conto terzi) può infatti contribuire a neutralizzare questa situazione inizialmente negativa.

| EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO  |   |  | COMPETENZA       |
|---|---|--|------------------|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento   | (+)                                       |  | 407.215,18       |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata  | (+)                                       |  | 1.670.534,48     |
| R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00  | (+)                                       |  | 1.533.950,52     |
| 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 Riscossioni crediti di breve termine  | (-)                                       |  | 0,00             |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni 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    | (+)                                       |  | 76.406,60        |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti   | (-)                                       |  | 0,00             |
| U) Spese Titolo 2.00 – Spese in conto capitale  | (-)                                       |  | 973.266,21       |
| UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)  | (-)                                       |  | 2.624.041,52     |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie   | (-)                                       |  | 250,00           |
| E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale  | (+)                                       |  | 0,00             |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>   |   |  |                  |
|   | <b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E</b> |  | <b>90.549,05</b> |

## Gestione della competenza

### I movimenti di fondi e partite di giro

Il bilancio della competenza non è costituito solo da operazioni che incidono in modo concreto nell'acquisizione di beni e servizi diretti al consumo (bilancio corrente), oppure nell'acquisto e nella realizzazione di infrastrutture e servizi di uso durevole (bilancio degli investimenti). Durante la gestione si producono abitualmente anche taluni movimenti di pura natura finanziaria, come le concessioni ed i rimborsi di crediti e le anticipazioni di cassa. Questi movimenti, in un'ottica tesa a separare tali poste dal resto del bilancio, sono denominati con il termine tecnico di movimenti di fondi.

Queste operazioni, pur essendo registrate nella contabilità finanziaria, non comportano veri movimenti di risorse dell'amministrazione per cui la loro presenza rende spesso poco agevole l'interpretazione del bilancio. È per questo motivo che detti importi sono estrapolati dalle altre poste riportate nel bilancio di parte corrente o degli investimenti, per essere così raggruppati in modo separato.

Non avendo il Comune di Russi utilizzato tali fondi nel corso dell'esercizio 2017 non si riscontrano movimenti contabili.

Gli ultimi movimenti che interessano il bilancio di competenza sono i servizi per conto di terzi.

Anche queste operazioni, come i movimenti di fondi, non incidono in alcun modo nell'attività economica del comune, trattandosi generalmente di poste puramente finanziarie movimentate dall'ente per conto di soggetti esterni, che vanno poi a compensarsi. Sono tipiche, nella gestione degli stipendi, le operazioni attuate dall'ente in qualità di sostituto d'imposta. In questa circostanza, le ritenute fiscali e contributive entrano tecnicamente nella contabilità dei movimenti per conto di terzi (partite di giro) all'atto dell'erogazione dello stipendio (trattenuta erariale effettuata per conto dello Stato) ed escono successivamente, al momento del versamento mensile all'erario della somma originariamente trattenuta (versamento cumulativo).

Il prospetto contiene il consuntivo dei servizi per conto di terzi che, salvo discordanze di limitata entità, riporta di regola un pareggio sia a preventivo che a consuntivo. In quest'ultimo caso, gli accertamenti di entrata corrispondono agli impegni di spesa.

## PARTITE DI GIRO

|          |   |              |
|----------|---|--------------|
| Titolo 9 | Entrate per conto terzi partite di giro | 1.373.655,73 |
| Titolo 7 | Uscite per conto terzi partite di giro  | 1.373.655,73 |

## Indicatori finanziari

### Il contenuto degli indicatori

Gli indicatori finanziari, ottenuti come rapporto tra valori finanziari e fisici (ad esempio, pressione tributaria) o tra valori esclusivamente finanziari (ad esempio, grado di autonomia tributaria), analizzano aspetti diversi della vita dell'ente per fornire, mediante la lettura di un dato estremamente sintetico, una base di ulteriori informazioni sulle dinamiche che si instaurano a livello finanziario nel corso dei diversi esercizi.

Questi parametri, individuati in modo autonomo dal comune, forniscono interessanti notizie sulla composizione del bilancio e possono permettere di comparare i dati dell'ente con gli analoghi valori che si riscontrano in strutture di simili dimensioni o collocati nello stesso comprensorio territoriale.

## INDICATORI FINANZIARI ED ECONOMICI

| N° | INDICATORE   | STRUTTURA   | 2017   | 2016   | 2015   | 2014   | 2013   | 2012   |
|----|--|---|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| 1  | GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA (%)                       | $\frac{\text{Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa + entrate extratributarie}}{\text{Entrate correnti (titoli 1, 2 e 3)}}$                                | 87,73% | 91,58% | 93,80% | 91,82% | 74,41% | 96,58% |
| 2  | GRADO DI AUTONOMIA IMPOSITIVA (%)                        | $\frac{\text{Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa}}{\text{Entrate correnti (titoli 1, 2 e 3)}}$  | 68,23% | 73,19% | 73,56% | 75,55% | 50,37% | 73,12% |
| 3  | GRADO DI DIPENDENZA ERARIALE (%)                         | $\frac{\text{Trasferimenti correnti Stato}}{\text{Entrate correnti}}$   | 8,72%  | 5,41%  | 3,43%  | 3,77%  | 25,59% | 0,59%  |
| 4  | INCIDENZA ENTRATE TRIBUTARIE SU ENTRATE PROPRIE (%)      | $\frac{\text{Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa}}{\text{Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa + entrate extratributarie}}$ | 77,78% | 79,92% | 78,43% | 82,28% | 67,69% | 75,71% |
| 5  | INCIDENZA ENTRATE EXTRATRIBUTARIE SU ENTRATE PROPRIE (%) | $\frac{\text{Entrate extratributarie}}{\text{Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa + entrate extratributarie}}$   | 22,22% | 20,08% | 21,57% | 17,72% | 32,31% | 24,29% |

|    |                                       |   |          |          |          |          |          |          |
|----|---------------------------------------|---|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 6  | PRESSIONE FINANZIARIA                 | Entrate correnti di natura tributaria,<br>contributiva e perequativa + entrate<br>extratributarie<br><hr/> Popolazione al 31 dicembre | € 773,53 | € 774,14 | € 761,91 | € 730,87 | € 445,45 | € 615,83 |
| 7  | PRESSIONE TRIBUTARIA<br>PRO CAPITE    | Entrate correnti di natura tributaria,<br>contributiva e perequativa<br><hr/> Popolazione al 31 dicembre                              | € 601,62 | € 618,70 | € 597,54 | € 601,35 | € 301,53 | € 466,25 |
| 8  | INTERVENTO ERARIALE                   | Trasferimenti Statali<br><hr/> Popolazione al 31 dicembre   | € 76,85  | € 45,70  | € 27,88  | € 30,04  | € 139,23 | € 7,65   |
| 9  | INTERVENTO REGIONALE                  | Trasferimenti Regionali<br><hr/> Popolazione al 31 dicembre   | € 3,51   | € 1,83   | € 0,10   | € 0,13   | € 0,11   | € 0,10   |
| 10 | RIGIDITA' DELLA SPESA CORRENTE<br>(%) | Spesa personale + quota ammont. mutui<br><hr/> Entrate correnti   | 21,46%   | 22,00%   | 23,28%   | 23,76%   | 32,37%   | 31,50%   |
| 11 | RIGIDITA' PER COSTO PERSONALE (%)     | Spesa personale<br><hr/> Entrate correnti   | 20,76%   | 21,31%   | 22,37%   | 22,81%   | 29,76%   | 27,94%   |

|    |   |   |             |             |             |             |             |             |
|----|---|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 12 | RIGIDITA' PER INDEBITAMENTO (%)                 | $\frac{\text{Rimborso mutui}}{\text{Entrate correnti}}$                             | 0,70%       | 0,69%       | 0,91%       | 0,95%       | 1,19%       | 1,83%       |
| 13 | RIGIDITA' STRUTTURALE PRO CAPITE                | $\frac{\text{Spesa personale + rimborso mutui}}{\text{Popolazione al 31 dicembre}}$ | € 189,17    | € 185,96    | € 189,08    | € 189,11    | € 185,31    | € 189,83    |
| 14 | COSTO DEL PERSONALE PRO CAPITE                  | $\frac{\text{Spesa personale}}{\text{Popolazione al 31 dicembre}}$                  | € 183,00    | € 180,12    | € 181,68    | € 181,58    | € 178,17    | € 178,17    |
| 15 | INDEBITAMENTO PRO CAPITE                        | $\frac{\text{Rimborso mutui}}{\text{Popolazione al 31 dicembre}}$                   | € 6,17      | € 5,84      | € 7,39      | € 7,53      | € 7,14      | € 11,65     |
| 16 | INCIDENZA COSTO PERSONALE SU SPESA CORRENTE (%) | $\frac{\text{Spesa personale}}{\text{Spese correnti}}$                              | 22,09%      | 22,71%      | 24,40%      | 23,60%      | 30,92%      | 29,72%      |
| 17 | COSTO MEDIO DEL PERSONALE                       | $\frac{\text{Spesa personale}}{\text{N° dipendenti}}$                               | € 36.333,65 | € 35.783,03 | € 35.888,30 | € 35.075,98 | € 33.517,15 | € 34.540,38 |

|    |   |  |          |          |          |          |          |          |
|----|---|--|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| 18 | PROPENSIONE ALL' INVESTIMENTO (%)         | $\frac{\text{Investimenti}}{\text{Spese correnti + investimenti}}$                               | 8,71%    | 19,87%   | 7,17%    | 10,37%   | 14,16%   | 9,07%    |
| 19 | INVESTIMENTI PRO CAPITE                   | $\frac{\text{Investimenti}}{\text{Popolazione al 31 dicembre}}$                                  | € 79,06  | € 196,74 | € 57,51  | € 89,06  | € 95,06  | € 59,91  |
| 20 | INCIDENZA RESIDUI ATTIVI (%)              | $\frac{\text{Residui attivi di competenza}}{\text{Accertamenti di competenza}}$                  | 19,73%   | 23,82%   | 22,73%   | 17,12%   | 16,41%   | 15,01%   |
| 21 | INCIDENZA RESIDUI PASSIVI (%)             | $\frac{\text{Residui passivi di competenza}}{\text{Impegni di competenza}}$                      | 27,34%   | 27,00%   | 22,11%   | 15,81%   | 22,36%   | 28,98%   |
| 22 | INDEBITAMENTO LOCALE PRO CAPITE           | $\frac{\text{Residui debiti mutui}}{\text{Popolazione al 31 dicembre}}$                          | € 110,85 | € 116,95 | € 123,50 | € 150,42 | € 157,20 | € 161,97 |
| 23 | VELOCITA' RISCOSSIONE ENTRATE PROPRIE (%) | $\frac{\text{Riscossioni titolo 1 + 3 competenza}}{\text{Accertamenti titolo 1 + 3 competenza}}$ | 87,57%   | 80,62%   | 81,40%   | 83,87%   | 80,80%   | 86,03%   |
| 24 | VELOCITA' GESTIONE SPESE CORRENTI (%)     | $\frac{\text{Pagamenti titolo 1 competenza}}{\text{Impegni titolo 1 competenza}}$                | 72,31%   | 72,23%   | 75,77%   | 81,83%   | 82,01%   | 69,32%   |

## **Andamento delle entrate nel quinquennio**

### **Il riepilogo delle entrate per titoli**

Le risorse di cui il Comune può disporre sono costituite da poste di diversa natura, come le entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa, i trasferimenti correnti, le entrate extratributarie, le entrate in conto capitale, le entrate da riduzioni di attività finanziaria, le accensioni di prestiti, le anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere e infine le entrate per conto terzi e partite di giro.

Le entrate di competenza dell'esercizio sono il vero asse portante dell'intero bilancio comunale. La dimensione che assume la gestione economica e finanziaria dell'ente dipende dal volume di risorse che vengono in vario modo reperite. Questo valore complessivo, pertanto, identifica l'entità dell'entrata che l'ente potrà successivamente utilizzare per finanziare spese correnti od interventi d'investimento.

Il comune, per programmare correttamente l'attività di spesa, deve infatti conoscere quali siano i mezzi finanziari di cui può disporre, garantendosi così un adeguato margine di manovra nel versante degli interventi della gestione ordinaria o in C/capitale. È per questo motivo che "ai comuni ed alle province la legge riconosce, nell'ambito della finanza pubblica, autonomia finanziaria fondata su certezza di risorse proprie e trasferite" (D.Lgs. 267/2000, art. 149/2).

L'ente territoriale, accanto alla disponibilità di informazioni sull'entità delle risorse fornite da altri enti pubblici, deve essere messo in condizione di agire per reperire direttamente i propri mezzi economici. Questa esigenza presuppone uno scenario legislativo dove esiste una chiarezza in tema di reperimento delle risorse proprie. Il grado di indipendenza finanziaria, infatti, costituisce un importante elemento che misura la dimensione dell'autonomia dell'ente nell'assunzione delle decisioni di spesa. Ne consegue che "la legge assicura, altresì, agli enti locali potestà impositiva autonoma nel campo delle imposte, delle tasse e delle tariffe, con conseguente adeguamento della legislazione tributaria vigente (..)" (D.Lgs. 267/2000, art. 149/3).

La tabella riporta l'elenco delle entrate di competenza accertate a consuntivo, suddivise in titoli, integrata dagli elementi di novità introdotti con l'attività di sperimentazione dell'armonizzazione contabile, come, ad esempio, il fondo pluriennale vincolato di parte corrente e parte capitale.

## RIEPILOGO ENTRATE 2017

(Accertamenti competenza)

|               |   | <b>Previsione<br/>iniziale (A)</b> | <b>Consuntivo (B)</b> | <b>Scostamento<br/>assoluto (A/B)</b> | <b>Scostamento %<br/>(A/B)</b> |
|---------------|---|------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|--------------------------------|
|               | Fondo pluriennale vincolato di Parte corrente                     | 94.494,41                          | 368.243,23            |                                       |                                |
|               | Fondo pluriennale vincolato di Parte investimenti                 | 97.662,55                          | 1.670.534,48          |                                       |                                |
|               | Utilizzo avanzo di amministrazione                                | -                                  | 436.628,46            |                                       |                                |
| <b>TITOLO</b> |   |                                    |                       |                                       |                                |
| 1             | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 7.445.657,41                       | 7.405.913,52          | - 39.743,89                           | -0,53%                         |
| 2             | Trasferimenti Correnti  | 1.383.982,03                       | 1.331.423,80          | - 52.558,23                           | -3,80%                         |
| 3             | Entrate extratributarie   | 1.983.040,97                       | 2.116.235,19          | 133.194,22                            | 6,72%                          |
| 4             | Entrate in conto capitale   | 3.149.837,54                       | 1.533.950,52          | - 1.615.887,02                        | -51,30%                        |
| 5             | Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | -                                  | -                     | -                                     | 0,00%                          |
| 6             | Accensione prestiti   | -                                  | -                     | -                                     | 0,00%                          |
| 7             | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | 750.000,00                         | -                     | - 750.000,00                          | -100,00%                       |
| 9             | Entrate per conto terzi e partite di giro                         | 3.192.500,00                       | 1.373.655,73          | - 1.818.844,27                        | -56,97%                        |

## **Analisi principali scostamenti fra previsioni definitive ed accertamenti di competenza**

E' doveroso evidenziare, in premessa, che attraverso le prescritte verifiche contabili sugli equilibri di bilancio, operate attraverso le manovre di salvaguardia ed assestamento, sono stati adeguati gli stanziamenti del bilancio di previsione iniziale al mutato quadro della finanza locale, delineatosi nel corso dell'esercizio, per effetto delle manovre legislative che hanno inciso profondamente sulla finanza degli enti locali, determinando anche incertezza sulle poste di bilancio che avranno riflessi anche nel corso del 2014.

Per quanto riguarda la verifica dei titoli di bilancio che evidenziano i maggiori scostamenti si evidenzia che:

- le minori entrate accertate rispetto allo stanziamento del titolo 1 (entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa) riguardano principalmente la corretta imputazione della quota provinciale TARI in partite di giro, inizialmente prevista al Tit. 1, compensato dall'aumento del Tit. 9
- i minori accertamenti del titolo 2 (trasferimenti correnti) si riferiscono all'attribuzione nel corso del 2014 dei saldi sulle somme dovute nel 2013 a titolo di trasferimenti erariali e dalla definitiva definizione delle somme dovute per il 2014 a titolo di trasferimenti compensativi I.M.U. e TASI;

Di seguito di riporta il trend storico dell'Entrata negli ultimi tre anni:

### **RIEPILOGO ENTRATE**

|  |   | <b>2015</b>          | <b>2016</b>          | <b>2017</b>          |
|--|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Fondo pluriennale Vincolato parte corrente     |   | 229.094,02           | 375.796,52           | 368.243,23           |
| Fondo pluriennale Vincolato parte Investimenti |   | 999.547,89           | 1.255.500,11         | 1.670.534,48         |
| Utilizzo avanzo di amministrazione             |   | 239.500,00           | 254.933,77           | 436.628,46           |
| <b>TITOLO</b>                                  |   |                      |                      |                      |
| 1  | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 7.318.073,18         | 7.620.474,95         | 7.405.913,52         |
| 2  | Trasferimenti Correnti  | 617.262,04           | 876.486,04           | 1.331.423,80         |
| 3  | Entrate extratributarie   | 2.013.097,23         | 1.914.596,07         | 2.116.235,19         |
| 4  | Entrate in conto capitale   | 1.445.390,08         | 2.164.857,48         | 1.533.950,52         |
| 5  | Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | -                    | 386.438,37           | -                    |
| 6  | Accensione prestiti   | -                    | -                    | -                    |
| 7  | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | -                    | -                    | -                    |
| 9  | Entrate per conto terzi e partite di giro                         | 1.131.079,40         | 1.354.306,72         | 1.373.655,73         |
|  |   | <b>12.524.901,93</b> | <b>14.317.159,63</b> | <b>13.761.178,76</b> |

## **Andamento delle uscite nel quinquennio**

### **Il riepilogo delle uscite per titoli**

Le uscite del comune sono costituite da spese di parte corrente, spese in conto capitale, spese per incremento di attività finanziarie, rimborso di prestiti, chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere e spese per conto terzi e partite di giro, nella struttura contabile prevista dal piano dal Decreto legislativo n. 118/2011.

La quantità di risorse che il comune può spendere dipende direttamente dal volume complessivo delle entrate che si prevede di accertare nell'esercizio. La politica tributaria e tariffaria, da una parte, e la programmazione degli interventi di spesa, dall'altra, sono fenomeni collegati da un vincolo particolarmente forte. Dato che la possibilità di manovra nel campo delle entrate non è molto ampia, e questo specialmente nei periodi in cui la congiuntura economica è negativa, diventa importante per l'ente locale utilizzare al meglio la propria capacità di spesa per mantenere, sia ad inizio esercizio che durante l'intera gestione, un costante equilibrio di bilancio.

La ricerca dell'efficienza (massimo rapporto tra risultati ottenuti e mezzi impiegati), dell'efficacia (attitudine ad utilizzare le risorse che soddisfano le reali esigenze della collettività) e dell'economicità (conseguire gli obiettivi stabiliti spendendo il meno possibile) deve essere compatibile con il mantenimento dell'equilibrio tra le entrate e le uscite, e questo durante l'intero esercizio.

Se da un lato “il bilancio di previsione è deliberato in pareggio finanziario complessivo (..)” (D.Lgs. 267/2000, art. 162/6), dall'altro, ogni spesa attivata durante l'anno deve essere opportunamente finanziata. La legge contabile infatti prescrive che “gli enti possono effettuare spese solo se sussiste l'impegno contabile registrato sul competente programma del bilancio di previsione e l'attestazione della copertura finanziaria (..)” (D.Lgs. 267/2000, art. 191/1).

La dimensione complessiva della spesa dipende sempre dal volume globale di risorse (entrate di competenza) che si prevede di accertare nel corso dell'esercizio. Le previsioni di bilancio, pertanto, non sono mere stime approssimative ma attente valutazioni sui fenomeni che condizioneranno l'andamento della gestione nell'intervallo di tempo considerato dalla programmazione.

Il quadro successivo riporta l'elenco delle uscite impegnate nell'esercizio (competenza), suddivise nei diversi titoli di appartenenza.

## RIEPILOGO SPESE 2017

(Impegni competenza)

|               |  | <b>Previsione<br/>iniziale (A)</b> | <b>Consuntivo (B)</b> | <b>Scostamento<br/>assoluto (A/B)</b> | <b>Scostamento %<br/>(A/B)</b> |
|---------------|--|------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|--------------------------------|
| <b>TITOLO</b> |  |                                    |                       |                                       |                                |
| 1             | Spese correnti   | 10.751.194,82                      | 10.198.269,24         | - 552.925,58                          | -5,14%                         |
| 2             | Spese in conto capitale  | 3.327.500,09                       | 973.266,21            | - 2.354.233,88                        | -70,75%                        |
| 3             | Spese per incremento attività finanziarie                            | -                                  | 250,00                | 250,00                                | 0,00%                          |
| 4             | Rimborso prestiti  | 75.980,00                          | 75.971,56             | - 8,44                                | -0,01%                         |
| 5             | Chiusura anticipazioni ricevute da istituto<br>tesorieriere/cassiere | 750.000,00                         | -                     | - 750.000,00                          | -100,00%                       |
| 7             | uscite per conto terzi e partite di giro                             | 3.192.500,00                       | 1.373.655,73          | - 1.818.844,27                        | -56,97%                        |

Di seguito di riporta il trend storico della spesa per titolo su un arco temporale di tre anni, evidenziando che, per alcune poste contabili, la serie storica è viziata dall'applicazione del nuovo principio contabile:

**RIEPILOGO USCITE**

|               |  | <b>2015</b>          | <b>2016</b>          | <b>2017</b>          |
|---------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>TITOLO</b> |  |                      |                      |                      |
| 1             | Spese correnti   | 9.118.756,10         | 9.770.341,34         | 10.198.269,24        |
| 2             | Spese in conto capitale  | 704.278,33           | 2.423.220,01         | 973.266,21           |
| 4             | Spese per incremento attività finanziarie                            | -                    | 940,00               | 250,00               |
| 4             | Rimborso prestiti  | 317.894,25           | 715.959,40           | 75.971,56            |
| 5             | Chiusura anticipazioni ricevute da istituto<br>tesorieriere/cassiere | -                    | -                    | -                    |
| 7             | uscite per conto terzi e partite di giro                             | 1.131.079,40         | 1.354.306,72         | 1.373.655,73         |
|               |  | <b>11.272.008,08</b> | <b>14.264.767,47</b> | <b>12.621.412,74</b> |

## Principali scelte di gestione

### Livello di indebitamento

Il livello dell'indebitamento, insieme al costo del personale, è la componente più rilevante della possibile rigidità del bilancio, dato che i bilanci futuri del comune dovranno finanziare il maggior onere per il rimborso delle quote annue di interesse e capitale con le normali risorse di parte corrente.

Il ricorso al credito è costituito da finanziamenti onerosi di lunga durata (mutui decennali o ventennali). I bilanci dell'Ente dovranno quindi finanziare il rimborso delle quote annue di interesse e capitale con le normali risorse di parte corrente.

Quindi ogni aumento netto dell'indebitamento, pur procurando effetti benefici nel campo degli investimenti (incremento delle infrastrutture e dell'occupazione), riduce il livello di elasticità operativa dell'Amministrazione.

Per questa ragione il legislatore ha posto un limite massimo all'indebitamento, stabilendo che nessun mutuo può essere contratto se l'importo degli interessi di ciascuna rata di esso, sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, supera il 10%, a decorrere dall'anno 2015; delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui (art. 204 del Decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267).

| Anno | %     |
|------|-------|
| 2011 | 2,57% |
| 2012 | 2,04% |
| 2013 | 1,28% |
| 2014 | 1,35% |
| 2015 | 1,12% |
| 2016 | 0,72% |
| 2017 | 0,66% |

## Stock del debito

|   | 2015                | 2016                | 2017                |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| <u>Debiti di finanziamento</u>          |                     |                     |                     |
| 2) per mutui e prestiti di cui:         | 1.512.460,30        | 1.440.500,90        | 1.364.529,34        |
| <i>Cassa Depositi e Prestiti</i>        | 1.512.460,30        | 1.440.500,90        | 1.364.529,34        |
| <i>Cassa dei Risparmi di Forlì</i>      | -                   | -                   | -                   |
| <i>Credito Cooperativo</i>              | -                   | -                   | -                   |
| <i>Istituto per il Credito Sportivo</i> |                     |                     |                     |
| 3) per prestiti obbligazionari          |                     |                     |                     |
|   | <b>1.512.460,30</b> | <b>1.440.500,90</b> | <b>1.364.529,34</b> |

## Principali scelte di gestione

### Il fondo crediti di dubbia esigibilità

Il rendiconto della gestione è l'ultimo momento importante per la valutazione di congruità del fondo crediti di dubbia esigibilità.

Tale controllo si effettua tramite una puntuale verifica delle singole poste di bilancio d'entrata cumulate in termini di competenza e residuo sia in ambito di quanto accertato che incassato.

I passi operativi che occorre percorrere sono:

- quantificare per ogni singola entrata i residui da riportare all'esercizio successivo iscritti nel rendiconto oggetto di analisi
- definire la percentuale di capacità di incasso per una serie storica a cadenza quinquennale definita dal rapporto tra gli incassi in conto residuo ed i residui iniziali per ogni annualità
- determinare il reciproco alla percentuale così come ottenuta al punto b ed applicarla alla grandezza finanziaria propria del punto a.

Seguendo le indicazioni operative occorre individuare le percentuali di incasso della serie storica dell'ultimo quinquennio tra gli stanziamenti iniziali e gli incassi, entrambi in conto residuo, ottenere il reciproco della media della serie storica della capacità d'incasso e si definisce quanto debba essere il fondo svalutazione crediti per l'anno 2014 per la singola posta di bilancio oggetto di svalutazione.

L'Ente locale è chiamato a compiere tale operazione per ogni posta di bilancio d'entrata oggetto d'accantonamento al fine di quantificare, in termini di sommatoria, il valore complessivo del fondo svalutazione crediti per l'esercizio in esame.

Tale posta totale dovrà trovare allocazione per l'intero importo, quale accantonamento, nel risultato d'amministrazione scaturente dal rendiconto dell'esercizio in esame.

Il legislatore delegato individua, quale allegato al rendiconto di gestione, un prospetto comprovante il calcolo del richiamato fondo le cui risultanze sono di seguito indicate:

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

| TIPOLOGIA  | DENOMINAZIONE  | RESIDUI ATTIVI<br>FORMATISI<br>NELL'ESERCIZIO 2017<br>(a) | RESIDUI ATTIVI<br>DEGLI<br>ESERCIZI<br>PRECEDENTI<br>(b) | TOTALE<br>RESIDUI ATTIVI<br>(c) = (a) + (b) | IMPORTO<br>MINIMO DEL<br>FONDO<br>(d) | FONDO CREDITI<br>DI DUBBIA<br>ESIGIBILITA'<br>(e) | % di<br>accantonamento al<br>fondo crediti di<br>dubbia esigibilità<br>(f) = (e) / (c) |
|--|--|---|--|---|---------------------------------------|---|--|
| <b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b> |  |   |  |   |                                       |   |  |
| 1010100  | Tipologia 101 : IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI                                   | 466.918,26  | 723.684,83   | 1.190.603,09                                | -                                     | -   | -  |
|  | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7                      | 0,00  | 0,00   | 0,00  | -                                     | -   | -  |
|  | Tipologia 101: IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI non accertati per cassa            | 466.918,26  | 723.684,83   | 1.190.603,09                                | 270.859,92                            | 372.988,03  | 31,33  |
| 1010400  | Tipologia 104 : COMPARTICIPAZIONI DI TRIBUTI   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   |
| 1030100  | Tipologia 301 : FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI                          | 45.179,29   | 0,00   | 45.179,29                                   | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   |
| 1030200  | Tipologia 302 : FONDI PEREQUATIVI DALLA REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA                   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   |
| 1000000  | <b>Totale TITOLO 1</b>   | <b>512.097,55</b>   | <b>723.684,83</b>  | <b>1.235.782,38</b>                         | <b>270.859,92</b>                     | <b>372.988,03</b>                                 |  |
| <b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>  |  |   |  |   |                                       |   |  |
| 2010100  | Tipologia 101 : TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE                    | 437.222,98  | 81.780,32  | 519.003,30                                  | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   |
| 2010200  | Tipologia 102 : TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE                                     | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   |
| 2010300  | Tipologia 103 : TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE                                      | 54.880,00   | 2.074,00   | 56.954,00                                   | 191,55                                | 854,00  | 1,50   |
| 2010400  | Tipologia 104 : TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE                  | 48.500,00   | 6.806,00   | 55.306,00                                   | 959,09                                | 2.806,00  | 5,07   |
| 2010500  | Tipologia 105 : TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO       | 0,00  | 0,00   | 0,00  | -                                     | -   | -  |
|  | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | -                                     | -   | -  |
|  | Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   |
| 2000000  | <b>Totale TITOLO 2</b>   | <b>540.602,98</b>   | <b>90.660,32</b>   | <b>631.263,30</b>                           | <b>1.150,64</b>                       | <b>3.660,00</b>                                   |  |
| <b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>   |  |   |  |   |                                       |   |  |
| 3010000  | Tipologia 100 : VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI | 289.268,54  | 135.697,75   | 424.966,29                                  | 163.189,59                            | 247.732,55  | 58,29  |

| TIPOLOGIA  | DENOMINAZIONE   | RESIDUI ATTIVI<br>FORMATISI<br>NELL'ESERCIZIO 2017<br>(a) | RESIDUI ATTIVI<br>DEGLI<br>ESERCIZI<br>PRECEDENTI<br>(b) | TOTALE<br>RESIDUI ATTIVI<br>(c) = (a) + (b) | IMPORTO<br>MINIMO DEL<br>FONDO<br>(d) | FONDO CREDITI<br>DI DUBBIA<br>ESIGIBILITA'<br>(e) | % di<br>accantonamento al<br>fondo crediti di<br>dubbia esigibilità<br>(f) = (e) / (c) |
|--|---|---|--|---|---------------------------------------|---|--|
| 3020000  | Tipologia 200 : PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITA' E DEGLI ILLECITI | 282.332,90  | 568.197,19   | 850.530,09                                  | 600.415,85                            | 732.451,88  | 86,12  |
| 3030000  | Tipologia 300 : INTERESSI ATTIVI  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   |
| 3040000  | Tipologia 400 : ALTRE ENTRATE DA REDDITI DA CAPITALE  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   |
| 3050000  | Tipologia 500 : RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI   | 99.719,78   | 14.881,56  | 114.601,34                                  | 1.723,89                              | 1.723,89  | 1,50   |
| 3000000  | Totale TITOLO 3   | 671.321,22  | 718.776,50   | 1.390.097,72                                | 765.329,33                            | 981.908,32  |  |
| <b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>                     |   |   |  |   |                                       |   |  |
| 4010000  | Tipologia 100 : TRIBUTI IN CONTO CAPITALE   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   |
| 4020000  | Tipologia 200 : CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI  | 866.783,20  | 1.595.026,53   | 2.461.809,73                                | -                                     | -   | -  |
|  | CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI da amministrazioni pubbliche   | 27.699,33   | 443.026,53   | 470.725,86                                  | -                                     | -   | -  |
|  | 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                                  | 839.083,87  | 1.152.000,00   | 1.991.083,87                                | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   |
| 4030000  | Tipologia 300 : ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | -                                     | -   | -  |
|  | ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE da amministrazioni pubbliche  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | -                                     | -   | -  |
|  | ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE da UE   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | -                                     | -   | -  |
|  | Tipologia 300:ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE al netto dei contributi da PA e da UE                         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   |
| 4040000  | Tipologia 400 : ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI  | 105.800,00  | 0,00   | 105.800,00                                  | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   |
| 4050000  | Tipologia 500 : ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   |
| 4000000  | Totale TITOLO 4   | 972.583,20  | 1.595.026,53   | 2.567.609,73                                | 0,00                                  | 0,00  |  |
| <b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b> |   |   |  |   |                                       |   |  |
| 5010000  | Tipologia 100 : ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   |
| 5020000  | Tipologia 200 : RISCOSSIONE CREDITI DI BREVE TERMINE  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00                                  | 0,00  | 0,00   |

| <b>TIPOLOGIA</b> | <b>DENOMINAZIONE</b>   | <b>RESIDUI ATTIVI<br/>FORMATISI<br/>NELL'ESERCIZIO 2017<br/>(a)</b> | <b>RESIDUI ATTIVI<br/>DEGLI<br/>ESERCIZI<br/>PRECEDENTI<br/>(b)</b> | <b>TOTALE<br/>RESIDUI ATTIVI<br/>(c) = (a) + (b)</b> | <b>IMPORTO<br/>MINIMO DEL<br/>FONDO<br/>(d)</b> | <b>FONDO CREDITI<br/>DI DUBBIA<br/>ESIGIBILITA'<br/>(e)</b> | <b>% di<br/>accantonamento al<br/>fondo crediti di<br/>dubbia esigibilità<br/>(f) = (e) / (c)</b> |
|------------------|--|---|---|--|---|---|---|
| 5030000          | Tipologia 300 : RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE           | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| 5040000          | Tipologia 400 : ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
| 5000000          | Totale TITOLO 5  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  |   |
|                  | <b>TOTALE GENERALE</b>   | <b>2.696.604,95</b>   | <b>3.128.148,18</b>   | <b>5.824.753,13</b>                                  | <b>1.037.339,89</b>                             | <b>1.358.556,35</b>   |   |
|                  | <b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</b>     | <b>972.583,20</b>   | <b>1.595.026,53</b>   | <b>2.567.609,73</b>                                  | <b>0,00</b>                                     | <b>0,00</b>   |   |
|                  | <b>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE</b> | <b>1.724.021,75</b>   | <b>1.533.121,65</b>   | <b>3.257.143,40</b>                                  | <b>1.037.339,89</b>                             | <b>1.358.556,35</b>   |   |

## Principali scelte di gestione

### I servizi erogati

#### Considerazioni generali

Nella società moderna, riuscire a garantire un accettabile equilibrio sociale ed economico tra il soddisfacimento della domanda di servizi avanzata dal cittadino e il costo posto a carico dell'utente, assume un'importanza rilevante. Questa premessa spiega perché il legislatore abbia regolato in modo particolare i diversi tipi di servizi che possono essere oggetto di prestazione da parte dell'ente locale, dando così ad ognuno di essi una specifica connotazione. Le norme amministrative, infatti, operano una netta distinzione tra i servizi a domanda individuale, i servizi a rilevanza economica ed i servizi istituzionali. Questa separazione trae origine dalla diversa natura economica, giuridica ed organizzativa di questo genere di prestazioni.

Nei capitoli successivi sono riportati i bilanci dei servizi erogati dall'ente distinti nelle tre componenti: istituzionali, a domanda individuale, produttivi. A lato di ogni singola prestazione è indicato il grado di copertura del medesimo servizio, come differenza tra i costi ed i ricavi imputabili a quella particolare attività che è organizzata dal comune, e poi direttamente fornita al cittadino.

### I servizi erogati

#### Servizi a carattere istituzionale

I servizi istituzionali sono costituiti dal complesso di attività finalizzate a fornire al cittadino quella base di servizi generalmente riconosciuti come "di stretta competenza pubblica". Si tratta prevalentemente di servizi qualificati dal legislatore come attività di tipo "essenziale", e cioè di specifica attribuzione pubblica. Si tratta infatti di prestazioni che, come l'ufficio tecnico, l'anagrafe e lo stato civile, la polizia locale, la protezione civile, i servizi cimiteriali, possono essere erogate solo dall'ente pubblico.

In tempi più recenti, alcune di queste attività che storicamente venivano gestite dal comune esclusivamente in economia, e cioè con propria organizzazione e mezzi strumentali, sono sempre più spesso esternalizzati. Questa particolare situazione si ritrova, ad esempio, nel servizio di fognatura e depurazione, nella nettezza urbana ed in altri tipi di analoghi servizi.

A differenza della categoria dei servizi "a domanda individuale", diverse prestazioni a carattere istituzionale sono fornite gratuitamente, e cioè senza

richiedere al cittadino il pagamento di alcun tipo di corrispettivo. I dati economici di seguito esposti consentono quindi di analizzare l'evoluzione dei costi nel corso degli esercizi, e solamente per i servizi provvisti di entrata, il saldo tra i proventi e gli oneri di gestione.

Il prospetto riporta i movimenti finanziari (accertamenti di entrata, impegni di uscita e risultato contabile) dei servizi a carattere istituzionale.

### Servizi erogati

#### Servizi a domanda individuale

I servizi a domanda individuale raggruppano quelle attività gestite dal comune che non sono intraprese per obbligo istituzionale, che vengono utilizzate a richiesta dell'utente e, infine, che non sono erogate per legge a titolo gratuito.

Entrando nell'ottica gestionale, con i dati esposti nelle tabelle che seguono è possibile osservare l'andamento nel tempo dei costi e dei proventi di questi servizi, consentendo così di individuare quale sia il tipo di politica tariffaria compatibile con le risorse di bilancio. Se la percentuale di copertura di una singola attività (rapporto tra entrate ed uscite) è un elemento oggettivo che denota il grado di importanza sociale assunto da quella prestazione, il risultato complessivo di tutti questi servizi fa emergere il costo globale posto a carico della collettività. È evidente, infatti, che la quota del costo della prestazione non addebitata agli utenti produce una perdita nella gestione del servizio che viene indirettamente posta a carico di tutta la cittadinanza, dato che il bilancio comunale di parte corrente deve comunque rimanere in pareggio. La scelta politica del livello tariffario, di stretta competenza dell'Amministrazione, va quindi a considerare numerosi aspetti sia economici che sociali, come l'impatto sul bilancio, il rapporto tra prezzo e qualità del servizio, l'effetto dell'aumento della tariffa sulla domanda, il grado di socialità, oltre ad altri fattori politico/ambientali.

Di seguito è riepilogata l'analisi di entrata/spesa e copertura dei principali servizi nonché alcuni parametri gestionali relativi ai servizi erogati dall'ente.

### RIEPILOGO SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

| DESCRIZIONE                           | SPESE             |                            |                      |   |                                    |                 |                          | ENTRATE              |                   |                   | % COPERTURE  |              |
|---------------------------------------|-------------------|----------------------------|----------------------|---|------------------------------------|-----------------|--------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|--------------|--------------|
|                                       | Personale         | Acquisto di beni e servizi | Altre spese correnti | Fondo di riserva e altri accantonamenti | Imposte e tasse a carico dell'ente | Ammortamenti    | TOTALE SPESE             | Contributo Provincia | Proventi          | TOTALE ENTRATE    | %NO CONTRIB  | %SI CONTRIB  |
| Nido d'infanzia e servizi integrativi | 74.873,61         | 422.670,91                 |                      |   | 354,75                             | 2.800,87        | 250.350,07 <sup>1)</sup> | 16.485,02            | 205.155,02        | 221.640,04        | 81,95        | 88,53        |
| Soggiorni estivi: Crem                | 430,61            | 13.930,90                  |                      |   | 6,56                               |                 | 14.368,07                |                      | 6.386,00          | 6.386,00          | 44,45        | 44,45        |
| Refezione scolastica                  | 34.505,55         | 504.667,11                 | 544,39               |   | 254,49                             | 1685,14         | 541.656,68               |                      | 429.126,24        | 429.126,24        | 79,22        | 79,22        |
| Pre-post scuola                       | 7.337,31          | 23.030,74                  |                      |   | 97,46                              |                 | 30.465,51                |                      | 23.981,00         | 23.981,00         | 78,72        | 78,72        |
| Centro Paradiso                       | 9.390,19          | 178.149,22                 |                      |   | 196,94                             |                 | 187.736,35               |                      | 99.800,70         | 99.800,70         | 53,16        | 53,16        |
| Parcometri                            | 2.311,87          | 1650                       |                      |   | 146,67                             | 2114,92         | 16.123,46                |                      | 22.765,99         | 22.765,99         | 14,12        | 14,12        |
| <b>TOTALI</b>                         | <b>128.849,14</b> | <b>1.153.998,88</b>        | <b>544,39</b>        |   | <b>1056,87</b>                     | <b>6.600,93</b> | <b>1040.700,14</b>       | <b>16.485,02</b>     | <b>787.214,95</b> | <b>803.699,97</b> | <b>75,64</b> | <b>77,23</b> |

1) (Riduzione al 50% delle spese)

| DESCRIZIONE          | SPESE     |                            |                      |   |                                    |              |              | ENTRATE              |           |                | % COPERTURE |             |
|----------------------|-----------|----------------------------|----------------------|---|------------------------------------|--------------|--------------|----------------------|-----------|----------------|-------------|-------------|
|                      | Personale | Acquisto di beni e servizi | Altre spese correnti | Fondo di riserva e altri accantonamenti | Imposte e tasse a carico dell'ente | Ammortamenti | TOTALE SPESE | Contributo Provincia | Proventi  | TOTALE ENTRATE | %NO CONTRIB | %SI CONTRIB |
| Trasporti scolastici | 3.560,41  | 42.965,01                  |                      |   | 26,10                              |              | 46.551,52    | 2.922,57             | 13.119,20 | 16.041,77      | 28,18       | 34,46       |

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

| SERVIZIO   | PARAMETRI DI EFFICACIA                 | ANNO  | 2015      | ANNO  | 2016      | ANNO  | 2017         | PARAMETRI DI EFFICIENZA | ANNO    | 2015      | ANNO    | 2016       | ANNO        | 2017             | PROVENTI                | ANNO    | 2015      | ANNO    | 2016      | ANNO    | 2017      |
|--|--|-------|-----------|-------|-----------|-------|--------------|-------------------------|---------|-----------|---------|------------|-------------|------------------|-------------------------|---------|-----------|---------|-----------|---------|-----------|
|  |  |       |           |       |           |       |              |                         |         |           |         |            |             |                  |                         |         |           |         |           |         |           |
| 1. A.D. Argini, acque idrometriche pubbliche   | domanda soddisfatta                    |       |           |       |           |       |              | costo kWh               |         |           |         |            |             |                  | provento kWh            |         |           |         |           |         |           |
|  | domanda presentata                     |       |           |       |           |       |              | n. utenti               |         |           |         |            |             |                  | n. utenti               |         |           |         |           |         |           |
| 2. A.D. Argini diurne bagni pubblici   | domanda soddisfatta                    |       |           |       |           |       |              | costo kWh               |         |           |         |            |             |                  | provento kWh            |         |           |         |           |         |           |
|  | domanda presentata                     |       |           |       |           |       |              | n. utenti               |         |           |         |            |             |                  | n. utenti               |         |           |         |           |         |           |
| 3. Asili nido  | domanda soddisfatta                    | 32    | 0,7804878 | 32    | 1,2482927 | 30    | 1,00000      | costo kWh               | 314.058 | 8292,2435 | 530.089 | 9933,5314  | 500700,14   | 7823,4394871     | provento kWh            | 231.338 | 3751,240  | 221.174 | 3748,703  | 221.640 | 3443,123  |
|  | domanda presentata                     | 41    |           | 41    |           | 30    |              | n. bambini frequentanti | 42      |           | 39      |            | 44          |                  | n. bambini frequentanti | 42      |           | 39      |           | 44      |           |
| 4. Comunità campeggio per vacanze, orobelli  | domanda soddisfatta                    |       |           |       |           |       |              | costo kWh               |         |           |         |            |             |                  | provento kWh            |         |           |         |           |         |           |
|  | domanda presentata                     |       |           |       |           |       |              | n. utenti               |         |           |         |            |             |                  | n. utenti               |         |           |         |           |         |           |
| 5. Colonne e cospirazioni regionali  | domanda soddisfatta                    | 230   | 0,993471  | 240   | 0,9941484 | 240   | 0,9923444122 | costo kWh               | 153437  | 472,88494 | 184.985 | 711,48177  | 202104      | 777,32307492     | provento kWh            | 83.532  | 370,27033 | 84.840  | 344,84358 | 104.187 | 408,41038 |
|  | domanda presentata                     | 231   |           | 241   |           | 242   |              | n. utenti               | 231     |           | 240     |            | 240         |                  | n. utenti               | 231     |           | 240     |           | 240     |           |
| 6. Corsi extrascolastici di insegnamento di arti, sport ed altre discipline, fatta eccezione per quelli a pagamento previsti per legge | domanda soddisfatta                    |       |           |       |           |       |              | costo kWh               |         |           |         |            |             |                  | provento kWh            |         |           |         |           |         |           |
|  | domanda presentata                     |       |           |       |           |       |              | n. iscritti             |         |           |         |            |             |                  | n. iscritti             |         |           |         |           |         |           |
| 7. Giardini scolastici   | n. visitatori                          |       |           |       |           |       |              | costo kWh               |         |           |         |            |             |                  | provento kWh            |         |           |         |           |         |           |
|  | popolazione                            |       |           |       |           |       |              | mq superficie           |         |           |         |            |             |                  | n. utenti               |         |           |         |           |         |           |
| 8. Impianti sportivi   | n. impianti                            | 10    | 0,0008143 | 10    | 0,0008119 | 10    | 0,0008123477 | costo kWh               |         |           |         |            |             |                  | provento kWh            |         |           |         |           |         |           |
|  | popolazione                            | 12247 |           | 12317 |           | 12310 |              | n. utenti               |         |           |         |            |             |                  | n. utenti               |         |           |         |           |         |           |
| 9. Musei pubblici  | q.c. utenze annlle                     |       |           |       |           |       |              | costo kWh               |         |           |         |            |             |                  | provento kWh            |         |           |         |           |         |           |
|  | popolazione                            |       |           |       |           |       |              | q.c. utenze annlle      |         |           |         |            |             |                  | q.c. utenze annlle      |         |           |         |           |         |           |
| 10. Musei  | domanda soddisfatta                    |       |           |       |           |       |              | costo kWh               |         |           |         |            |             |                  | provento kWh            |         |           |         |           |         |           |
|  | domanda presentata                     |       |           |       |           |       |              | n. partec. effrti       |         |           |         |            |             |                  | n. partec. effrti       |         |           |         |           |         |           |
| 11. Musei scolastici   | domanda soddisfatta                    | 008   | 1         | 010   | 1         | 034   | 1            | costo kWh               | 494.247 | 7,4923338 | 492.217 | 7,4432948  | 541.437     | 7,5011335748     | provento kWh            | 390.214 | 3,9184013 | 380.841 | 3,7743981 | 429.124 | 3,9427503 |
|  | domanda presentata                     | 008   |           | 010   |           | 034   |              | n. partec. effrti       | 43.983  |           | 43.994  |            | 72.210      |                  | n. partec. effrti       | 43.983  |           | 43.994  |           | 72.210  |           |
| 12. Mercati fiera  | domanda soddisfatta                    |       |           |       |           |       |              | costo kWh               |         |           |         |            |             |                  | provento kWh            |         |           |         |           |         |           |
|  | domanda presentata                     |       |           |       |           |       |              | mq superficie           |         |           |         |            |             |                  | mq superficie           |         |           |         |           |         |           |
| 13. Fiera pubblica   | domanda soddisfatta                    |       |           |       |           |       |              | costo kWh               |         |           |         |            |             |                  | provento kWh            |         |           |         |           |         |           |
|  | domanda presentata                     |       |           |       |           |       |              | n. utenti               |         |           |         |            |             |                  | n. utenti               |         |           |         |           |         |           |
| 14. Servizi turistici diversi e balneanti  | domanda soddisfatta                    |       |           |       |           |       |              | costo kWh               |         |           |         |            |             |                  | provento kWh            |         |           |         |           |         |           |
|  | domanda presentata                     |       |           |       |           |       |              | popolazione             |         |           |         |            |             |                  | popolazione             |         |           |         |           |         |           |
| 15. Spurgo pozzi neri  | domanda soddisfatta                    |       |           |       |           |       |              | costo kWh               |         |           |         |            |             |                  | provento kWh            |         |           |         |           |         |           |
|  | domanda presentata                     |       |           |       |           |       |              | n. interventi           |         |           |         |            |             |                  | n. interventi           |         |           |         |           |         |           |
| 16. Teatri   | n. spettatori                          | 4302  | 14,104918 | 4291  | 14,048832 | 4875  | 15,092879237 | costo kWh               | 132.481 | 30,841474 | 107.732 | 23,104444  |             |                  | provento kWh            | 55.172  | 0,0779743 | 23.434  | 0,1831044 | 22.703  | 0,2147122 |
|  | n. posti disponibili per n. spettatori | 303   |           | 303   |           | 323   |              | n. spettatori           | 4302    |           | 4291    |            |             | n. spettatori    | 4302                    |         | 4291      |         | 4875      |         |           |
| 17. Musei pinacoteche, gallerie e mostre   | numero visitatori*                     | 2500  | 1,130     | 1599  | 797       | 1415  | 808          | costo kWh               | 8229    | 3,29      | 4720    | 4,22       | 4200,00     | 3,83             | provento kWh            |         |           |         |           |         |           |
|  | numero visitatori*                     | 2     |           | 2     |           | 2     |              | numero visitatori*      | 2.500   |           | 1.599   |            | 1.415       |                  | numero visitatori       |         |           |         |           |         |           |
| 18. Spettacoli   | domanda soddisfatta                    |       |           |       |           |       |              | costo kWh               |         |           |         |            |             |                  | provento kWh            |         |           |         |           |         |           |
|  | domanda presentata                     |       |           |       |           |       |              | numero spettatori*      |         |           |         |            |             |                  | numero spettatori*      |         |           |         |           |         |           |
| 19. Trasporti di carni macinate  | domanda soddisfatta                    |       |           |       |           |       |              | costo kWh               |         |           |         |            |             |                  | provento kWh            |         |           |         |           |         |           |
|  | domanda presentata                     |       |           |       |           |       |              | quindici carni macinate |         |           |         |            |             |                  | quindici carni macinate |         |           |         |           |         |           |
| 20. Trasporti fucili pompe fumiche illuminazioni video   | domanda soddisfatta                    |       |           |       |           |       |              | costo kWh               |         |           |         |            |             |                  | provento kWh            |         |           |         |           |         |           |
|  | domanda presentata                     |       |           |       |           |       |              | nr. servizi presentati  |         |           |         |            |             |                  | nr. servizi presentati  |         |           |         |           |         |           |
| 21. Uso di locali adibiti a balneazione ed esclusivamente a ricreazione e turistica  | domanda soddisfatta                    | 45    | 1,000     | 32    | 1,000     | 44    | 1            | costo kWh               |         |           |         |            |             | provento kWh     | 1473,79                 | 24,41   | 1337,12   | 14,11   | 1375,47   | 18,98   |           |
|  | domanda presentata                     | 45    |           | 32    |           | 44    |              | nr. C. di utenze        |         |           |         |            |             | nr. C. di utenze | 48                      |         | 83        |         | 83        |         |           |
| 22. Altri servizi  | domanda soddisfatta                    | 41    | 1         | 31    | 1         | 48    | 1            | costo kWh               | 35.418  | € 911,77  | 34.403  | € 1.103,96 | € 44.332,00 | € 949,83         | provento kWh            | 17434   | € 285,81  | 14.443  | € 324,73  | 0       | € 0,00    |
|  | domanda presentata                     | 41    |           | 31    |           | 48    |              | numero utenti           | 41      |           | 31      |            | 48          |                  | numero utenti*          | 41      |           | 31      |           | 48      |           |
| 22.1 Trasporto scolastico  | domande soddisfatte*                   |       |           |       |           |       |              | costo totale            |         |           |         |            |             | provento totale  |                         |         |           |         |           |         |           |
|  | domande presentate*                    |       |           |       |           |       |              | numero utenti           |         |           |         |            |             | numero utenti*   |                         |         |           |         |           |         |           |
| 22.2 Strutture residenziali e ricoveri per anziani   | domande soddisfatte*                   |       |           |       |           |       |              | costo totale            |         |           |         |            |             | provento totale  |                         |         |           |         |           |         |           |
|  | domande presentate*                    |       |           |       |           |       |              | numero utenti           |         |           |         |            |             | numero utenti*   |                         |         |           |         |           |         |           |

NOTE:

(1) non conosciamo il numero di gli utenti di gli impianti sportivi perché sono gestiti dalle società sportive

**SERVIZI INDISPENSABILI**

| SERVIZIO  | PARAMETRO DI EFFICACIA  | ANNO 2015 |        | ANNO 2016 |        | ANNO 2017 |        | PARAMETRO DI EFFICIENZA                          | ANNO 2015    |            | ANNO 2016    |               | ANNO 2017    |               |
|---|---|-----------|--------|-----------|--------|-----------|--------|--|--------------|------------|--------------|---------------|--------------|---------------|
|   |   |           |        |           |        |           |        |  |              |            |              |               |              |               |
| 1. Servizi connessi agli organi istituzionali                             | <u>numero addetti</u>   | 1         | 0,0001 | 1         | 0,0001 | 1         | 0,0001 | <u>costo totale</u>                              | 253.211      | 20,68      | 240.534      | 19,53         | 222.373      | 18,06         |
|   | <u>popolazione</u>  | 12.247    |        | 12.317    |        | 12.310    |        | Popolazione*                                     | 12.247       |            | 12.317       |               | 12.310       |               |
| 2. Amministrazione generale, compreso servizio elettorale                 | <u>numero addetti*</u>  | 16        | 0,0013 | 15        | 0,0012 | 16        | 0,0013 | <u>costo totale</u>                              | 1.723.297,03 | 140,711769 | 1.758.056,30 | 142,734131688 | 1.731.352,61 | 140,646028432 |
|   | <u>popolazione</u>  | 12.247    |        | 12.317    |        | 12.310    |        | Popolazione*                                     | 12.247       |            | 12.317       |               | 12.310       |               |
| 2.1 Servizio elettorale   | <u>numero addetti*</u><br><u>popolazione</u>                        |           |        |           |        |           |        | <u>costo totale</u><br>Popolazione*              |              |            |              |               |              |               |
| 2.2 Amministrazione generale  | <u>numero addetti*</u>  | 16        | 0,0013 | 16        | 0,0013 | 16        | 0,0013 | <u>costo totale</u>                              | 1.723.297,03 | 140,711769 | 1.758.056,30 | 142,734131688 | 1.731.352,61 | 140,646028432 |
|   | <u>popolazione</u>  | 12.247    |        | 12.317    |        | 12.310    |        | Popolazione*                                     | 12.247       |            | 12.317       |               | 12.310       |               |
| 3. Servizi connessi all'ufficio tecnico comunale                          | <u>domande evase</u>  | 373       | 0,9638 | 325       | 1,0188 | 325       | 1,0188 | <u>costo totale</u>                              | 577.685      | 47,17      | 567.056      | 46,04         | 328.275      | 26,65         |
|   | <u>domande presentate</u>   | 387       |        | 319       |        | 319       |        | popolazione                                      | 12.247       |            | 12.317       |               | 12.317       |               |
| 4. Servizi di anagrafe e stato civile                                     | <u>numero addetti*</u>  | 2         | 0,0002 | 2         | 0,0002 | 3         | 0,0002 | <u>costo totale</u>                              | 47.414       | 3,87       | -            | -             | -            | -             |
|   | <u>Popolazione*</u>   | 12.247    |        | 12.317    |        | 12.310    |        | Popolazione*                                     | 12.247       |            | 12.317       |               | 12.310       |               |
| 5. Servizio statistico  | <u>numero addetti</u>   | 1         | 0,0001 | 1         | 0,0001 | 1         | 0,0001 | <u>costo totale</u>                              | 29.976       | 2,45       | 35.214       | 2,86          | 38.276       | 3,11          |
|   | <u>Popolazione</u>  | 12.247    |        | 12.317    |        | 12.310    |        | Popolazione                                      | 12.247       |            | 12.317       |               | 12.310       |               |
| 6. Servizi connessi con la giustizia                                      |   |           |        |           |        |           |        | <u>costo totale</u><br>popolazione               |              |            |              |               |              |               |
| 7. Polizia locale e amministrativa  | <u>numero addetti*</u>  | 8         | 0,0007 | 9         | 0,0007 | 9         | 0,0007 | <u>costo totale</u>                              | 366.876      | 29,96      | 393.136      | 31,92         | 407.001      | 33,06         |
|   | <u>Popolazione*</u>   | 12.247    |        | 12.317    |        | 12.310    |        | Popolazione*                                     | 12.247       |            | 12.317       |               | 12.310       |               |
| 8. Servizio della leva militare   |   |           |        |           |        |           |        | <u>costo totale</u><br>Popolazione*              |              |            |              |               |              |               |
| 9. Protezione civile, pronto intervento e tutela della sicurezza pubblica | <u>numero addetti</u>   |           |        |           |        |           |        | <u>costo totale</u>                              | 35.414       | 2,89       | 315.353      | 25,60         | 650.939      | 52,88         |
|   | <u>popolazione</u>  |           |        |           |        |           |        | Popolazione                                      | 12.247       |            | 12.317       |               | 12.310       |               |
| 10. Istruzione primaria e secondaria inferiore                            | <u>numero aule*</u>   | 42        | 0,0452 | 42        | 0,0454 | 42        | 0,0441 | <u>costo totale</u>                              | 371.648      | 399,62     | 382.085      | 413,07        | 379.417      | 410,18        |
|   | <u>nr. studenti frequentanti*</u>                                   | 930       |        | 925       |        | 952       |        | nr studenti frequentanti*                        | 930          |            | 925          |               | 925          |               |
| 11. Servizi necroscopici e cimiteriali                                    |   |           |        |           |        |           |        | <u>costo totale</u>                              | 216.916      | 17,71      | 194.983      | 15,83         | 240.000      | 19,50         |
|   |   |           |        |           |        |           |        | popolazione                                      | 12.247       |            | 12.317       |               | 12.310       |               |
| 12. Acquedotto<br>(SERVIZIO ESTERNALIZZATO)                               | <u>mc acqua erogata</u><br><u>nr. abitanti serviti</u>              |           |        |           |        |           |        | <u>costo totale</u><br>mc acqua erogata          |              |            |              |               |              |               |
|   | <u>unità immobiliari servite</u><br><u>totale unità immobiliari</u> |           |        |           |        |           |        |  |              |            |              |               |              |               |
| 13. Fognatura e depurazione<br>(SERVIZIO ESTERNALIZZATO)                  | <u>unità immobiliari servite</u><br><u>totale unità immobiliari</u> |           |        |           |        |           |        | <u>costo totale</u><br>km rete fognaria          |              |            |              |               |              |               |
|   | <u>freq. media settimanale di raccolta</u><br><u>7</u>              |           |        |           |        |           |        | <u>costo totale</u><br>0.li di rifiuti smaltiti* |              |            |              |               |              |               |
| 14. Nettezza urbana<br>(SERVIZIO ESTERNALIZZATO DAL 2003)                 | <u>unità immobiliari servite</u><br><u>totale unità immobiliari</u> |           |        |           |        |           |        |  |              |            |              |               |              |               |
|   | <u>km strade illuminate*</u>  | 69,00     | 0,4792 | 69,00     | 0,4792 | 74,00     | 0,4229 | <u>costo totale</u>                              | 677.499      | 9.818,82   | 650.659      | 9.429,84      | 585.120      | 7.801,60      |
| 15. Mobilità e illuminazione pubblica                                     | <u>totale km strade*</u>  | 144,00    |        | 144,00    |        | 175,00    |        | Km strade illuminate*                            | 69,00        |            | 69,00        |               | 75,00        |               |

(NOTA N.1)

**SERVIZI DIVERSI**

| SERVIZIO                           | PARAMETRO DI EFFICACIA                                    | ANNO 2015 |  | ANNO 2016 |  | ANNO 2017 |  | PARAMETRO DI EFFICIENZA                             | ANNO 2015     |          | ANNO 2016     |           | ANNO 2017     |           | PROVENTI   | ANNO 2015 |      | ANNO 2016 |      | ANNO 2017 |      |
|------------------------------------|---|-----------|--|-----------|--|-----------|--|---|---------------|----------|---------------|-----------|---------------|-----------|--|-----------|------|-----------|------|-----------|------|
|                                    |   |           |  |           |  |           |  |   |               |          |               |           |               |           |  |           |      |           |      |           |      |
| 1. Distribuzione Gas               | <u>Mc gas erogato</u><br>Popolazione servita              |           |  |           |  |           |  | <u>costo totale</u><br>Mc gas erogato               |               |          |               |           |               |           | provento <u>totale</u><br>Mc gas erogato               |           |      |           |      |           |      |
|                                    | Unità immobiliari servite<br>Totale unità immobiliari     |           |  |           |  |           |  |   |               |          |               |           |               |           |  |           |      |           |      |           |      |
| 2. Centrale del latte              |   |           |  |           |  |           |  | <u>costo totale</u><br>litri di latte prodotto      |               |          |               |           |               |           | provento <u>totale</u><br>litri di latte prodotto      |           |      |           |      |           |      |
| 3. Distribuzione energia elettrica | Unità immobiliari servite<br>Totale unità immobiliari     |           |  |           |  |           |  | <u>Costo totale</u><br>KWh erogati                  |               |          |               |           |               |           | provento <u>totale</u><br>KWh erogati                  |           |      |           |      |           |      |
| 4. Teleriscaldamento               | Unità immobiliari servite<br>Totale unità immobiliari     |           |  |           |  |           |  | <u>Costo totale</u><br>K calorie prodotte           |               |          |               |           |               |           | provento <u>totale</u><br>K calorie prodotte           |           |      |           |      |           |      |
| 5. Trasporti pubblici              | <u>Maggiori per Km</u><br>Posti disponibili x Km percorsi |           |  |           |  |           |  | <u>Costo totale</u><br>Km percorsi                  |               |          |               |           |               |           | <u>provento totale</u><br>Km percorsi                  |           |      |           |      |           |      |
| 6. Altri servizi                   | Domande <u>soddisfatte</u><br>Domande presentate          |           |  |           |  |           |  | <u>Costo totale</u><br>Unità di misura del servizio | 267.104<br>28 | 9.539,41 | 329.014<br>28 | 11.750,49 | 359.702<br>28 | 12.846,51 | Provento <u>totale</u><br>Unità di misura del servizio | 0<br>28   | 0,00 | 0<br>28   | 0,00 | 0<br>28   | 0,00 |

# PARTECIPAZIONI

Di seguito, come previsto dal comma 6 dell'art. 11 del D.Lgs. 118/2011 si allegano l'elenco delle società partecipate e gli esiti della verifica fra debiti e crediti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate

## Elenco delle Società Partecipate del Comune di Russi al 31/12/2017

| Elenco società partecipate del Comune di Russi al 31/12/2017 |   |                         |                     |
|--|---|-------------------------|---------------------|
| Ragione sociale  | Funzioni attribuite/Attività svolte in favore dell'amministrazione/attività di servizio pubblico affidate   | Quota di partecipazione | Durata dell'impegno |
| Amr Srl  | Erogazione servizi di tp1 nel bacino di Ravenna   | 2,42%                   | 31/12/2040          |
| ANGELO PESCARINI SCUOLA ARTI E MESTIERI SOC. CONS. A RL      | Progettazione e gestione di progetti di formazione iniziale, superiore e continua destinati alla qualificazione di giovani e finalità formativa del lavoro in generale  | 3,00%                   | 31/12/2030          |
| BASSA ROMAGNA CATERING                                       | Realizzazione e gestione di centri di produzione pasti per la ristorazione collettiva nel territorio romagnolo, fornitura di pasti e realizzazione e gestione di servizi di mensa interaziendale nel territorio romagnolo   | 0,20%                   | 31/12/2050          |
| DELTA 2000 SOC. CONS. A RL                                   | Iniziative finalizzate alla valorizzazione delle risorse e delle attività economiche con lo scopo di favorirne uno sviluppo organico ed integrato nel bacino del delta del Po   | 0,53%                   | 31/12/2020          |
| LA ROMAGNOLA PROMOTION SRL in liquidazione                   | Gestione eventi fieristici  | 5,20%                   | 31/12/2020          |
| LEPIDA S.P.A   | Realizzazione e gestione della rete a banda larga della pubblica amministrazione e fornitura dei servizi di connettività relativi. Affidamenti: servizi di accesso alla rete geografica di accesso della regione Emilia Romagna, realizzazione MAN in fibra ottica, FEDERA, ICARER, PYER, SELF, VOIPER. | 0%                      | 31/12/2050          |
| RAVENNA HOLDING SPA  | Gestione delle società partecipate degli Enti Pubblici Soci ed esercizio di funzioni d'indirizzo strategico e di coordinamento sia dell'assetto organizzativo, sia delle attività esercitate dalle società partecipate.   | 0,66%                   | 31/12/2040          |
| E.P.RA SOC.CON.S.A.R.L. in liquidazione                      | Promozione delle attività economiche nella provincia di Ravenna   | 0,03%                   | 31/12/2050          |
| TE.AM S.R.L.   | Amministrazione e gestione di reti ed impianti riguardanti i servizi del ciclo idrico integrato, ivi comprese le reti fognarie e gli impianti di depurazione dei reflui, amministrazione e gestione di reti di gasdotti ed impianti connessi ed accessori.  | 8,70%                   | 31/12/2023          |

Crediti e Debiti reciproci tra l'ente e le società partecipate ex art. 6 D.L. 95/2012 al 31/12/2017

| DENOMINAZIONE  | CREDITI VERSO COMUNE DI RUSSI      |            | DEBITI VERSO COMUNE DI RUSSI                 |           |
|--|------------------------------------|------------|--|-----------|
|  | DESCRIZIONE                        | IMPORTO    | DESCRIZIONE                                  | IMPORTO   |
| ACER RAVENNA - Azienda Casa Emilia Romagna della Provincia di Ravenna          |                                    | -          |  | -         |
| AMR SRL  |                                    | -          | Riparto eccedenze patrimonio netto contabile | 10.893,81 |
| ASP Azienda Servizi alla Persona   | Contratti di servizio + Linea Rosa | 48.468,67  |  | -         |
| "Angelo Pescarini" - Scuola Arti e Mestieri - Via M. Monti, 32 - 48100 RAVENNA |                                    | -          |  | -         |
| DELTA 2000 Soc. Cons. a.r.l.   |                                    | -          |  | -         |
| FONDAZIONE DOPO DI NOI   | Contributo soci                    | 3.000,00   |  | -         |
| FONDAZIONE FLAMINIA  | Contributo soci                    | 2.600,00   |  | -         |
| LEPIDA S.P.A   | non pervenuto                      |            | non pervenuto                                | -         |
| BASSA ROMAGNA CATERING   | Refezione Scolastica               | 110.431,44 | Servizio trasporto pasti e noleggio mezzo    | 5.856,00  |
| LA ROMAGNOLA PROMOTION SRL   | -                                  | -          |  | -         |
| RAVENNA HOLDING SPA  |                                    | -          |  | -         |
| STEPRA SOC.CONSA.R.L.  |                                    | -          |  | -         |
| TE.AM S.P.A  |                                    | -          |  | -         |

*Elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti, con l'indicazione delle eventuali richieste di escussione nei confronti dell'ente e del rischio di applicazione dell'articolo 3, comma 17 della legge 24 dicembre 2003, n. 350 (art. 11 c. 6 lett. l D.Lgs. 118/2011)*

1. Deposito cauzionale di € 1.092,32 a favore del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti – Dipartimento per i trasporti terrestri e il trasporto intermodale a seguito dell'attivazione di un'utenza di collegamento al loro CED per l'attività dell'ufficio Polizia Municipale e Tributi (rif.ti atti Giunta Comunale n. 169/2008 e determina n. 593/2008). La restituzione è prevista al termine della durata contrattuale fissata dal 01/01/2009 al 31/12/2017.





















**DENOMINAZIONE**

|                |   |
|----------------|---|
| Fabbricati     | APPARTAMENTI VIA TRENTO - APPARTAMENTO V.TRENTO, N.24   |
| Fabbricati     | APPARTAMENTI VIA TRENTO - APPARTAMENTO, V.TRENTO N.26   |
| Fabbricati     | CENTRO PARADISO - CENTRO GIOVANILE PARADISO   |
| Terreni        | AREA VERDE VIA VITTORIO VENETO-LOC.RUSSI - AREA VERDE VIA VITTORIO VENETO-LOC.RUSSI                             |
| Terreni        | AREA VERDE VIA VITTORIO VENETO-LOC.RUSSI - AREA VERDE VIA VITTORIO VENETO-LOC.RUSSI                             |
| Terreni        | AREA VERDE VIA VITTORIO VENETO-LOC.RUSSI - AREA VERDE VIA VITTORIO VENETO-LOC.RUSSI                             |
| Terreni        | PARCO PUBBLICO A.DAOLIO-VIA DONINZETTI-LOC.RUSSI - PARCO PUBBLICO A.DAOLIO-VIA DONINZETTI-LOC.RUSSI             |
| Terreni        | PARCO PUBBLICO A.DAOLIO-VIA DONINZETTI-LOC.RUSSI - PARCO PUBBLICO A.DAOLIO-VIA DONINZETTI-LOC.RUSSI             |
| Terreni        | PARCO PUBBLICO FALCONE E BORSELLINO-VIA MORO-LOC.RUSSI - PARCO PUBBLICO FALCONE E BORSELLINO-VIA MORO-LOC.RUSSI |
| Terreni        | PARCO PUBBLICO MASONI-VIA DON MINZONI-LOC.RUSSI - PARCO PUBBLICO MASONI-VIA DON MINZONI-LOC.RUSSI               |
| Terreni        | PARCO PUBBLICO LA MALFA-P.ZZA BACCARINI-LOC.RUSSI - PARCO PUBBLICO LA MALFA-P.ZZA BACCARINI-LOC.RUSSI           |
| Terreni        | AREA NATURALISTICA DIDATTICA -LA PIANTATA BUCCI- - LA PIANTATA BUCCI  |
| Fabbricati     | CENTRO GIOVANI-BIBLIOTECA EX MACELLO E LAVATOIO VIA VECCHIA-LOC.GODO - EX MACELLO                               |
| Fabbricati     | CENTRO GIOVANI-BIBLIOTECA EX MACELLO E LAVATOIO VIA VECCHIA-LOC.GODO - LAVATOIO                                 |
| Fabbricati     | SCUOLA MEDIA DI RUSSI-VIA UNGARETTI - SCUOLA MEDIA DI RUSSI-VIA UNGARETTI                                       |
| Terreni        | PARCO PUBBLICO L.E C. BONDI-VIA UNGARETTI-LOC.RUSSI - PARCO PUBBLICO L.E C. BONDI-VIA UNGARETTI-LOC.RUSSI       |
| Terreni        | PARCO PUBBLICO L.E C. BONDI-VIA UNGARETTI-LOC.RUSSI - PARCO PUBBLICO L.E C. BONDI-VIA UNGARETTI-LOC.RUSSI       |
| Infrastrutture | TESTI RASPONI GIACOMO   |
| Terreni        | MONUMENTO AI CADUTI-VIA DEI MARTIRI-RUSSI - MONUMENTO AI CADUTI-VIA DEI MARTIRI-RUSSI                           |
| Fabbricati     | PALAZZETTO DELLO SPORT-CAMPO CALCIO BUCCI-VIA CALDERANA - CABINA ENEL VIA CALDERANA-MAPP.249-SUB.1              |
| Fabbricati     | PALAZZETTO DELLO SPORT-CAMPO CALCIO BUCCI-VIA CALDERANA - CAMPO CALCIO BUCCI-VIA CALDERANA-MAPP.256-SUB.1       |
| Fabbricati     | PALAZZETTO DELLO SPORT-CAMPO CALCIO BUCCI-VIA CALDERANA - PALAZZETTO DELLO SPORT-MAPP.287-SUB.1                 |
| Terreni        | PARCO PUBBLICO BERLINGUER-VIA IV NOVEMBRE-LOC.RUSSI - PARCO PUBBLICO BERLINGUER-VIA IV NOVEMBRE-LOC.RUSSI       |
| Fabbricati     | CENTRO CIVICO-APPARTAMENTI-VIA GRANDI-LOC.S.PANCRAZIO - APPARTAMENTO VIA GRANDI-SUB.10                          |
| Fabbricati     | CENTRO CIVICO-APPARTAMENTI-VIA GRANDI-LOC.S.PANCRAZIO - APPARTAMENTO VIA GRANDI-SUB.11                          |
| Fabbricati     | CENTRO CIVICO-APPARTAMENTI-VIA GRANDI-LOC.S.PANCRAZIO - APPARTAMENTO VIA GRANDI-SUB.12                          |
| Fabbricati     | CENTRO CIVICO-APPARTAMENTI-VIA GRANDI-LOC.S.PANCRAZIO - APPARTAMENTO VIA GRANDI-SUB.13                          |
| Fabbricati     | CENTRO CIVICO-APPARTAMENTI-VIA GRANDI-LOC.S.PANCRAZIO - APPARTAMENTO VIA GRANDI-SUB.15                          |
| Fabbricati     | CENTRO CIVICO-APPARTAMENTI-VIA GRANDI-LOC.S.PANCRAZIO - CENTRO CIVICO SAN PANCRAZIO-SUB.9                       |
| Fabbricati     | SCUOLA ELEMENTARE-MUSEO CONTADINO-VIA XVII NOVEMBRE-LOC.S.PANCRAZIO - SCUOLA ELEMENTARE-LOC.S.PANCRAZIO         |
| Fabbricati     | CAMPO SPORTIVO VIA GRANDI-LOC.S.PANCRAZIO - CAMPO SPORTIVO VIA GRANDI-LOC.S.PANCRAZIO                           |
| Fabbricati     | ALLOGGI E GARAGES EX ACER VIA ZAMA 1-LOC.S.PANCRAZIO - ALLOGGIO EX ACER VIA ZAMA 1-SUB.10                       |
| Fabbricati     | ALLOGGI E GARAGES EX ACER VIA ZAMA 1-LOC.S.PANCRAZIO - ALLOGGIO EX ACER VIA ZAMA 1-SUB.11                       |
| Fabbricati     | ALLOGGI E GARAGES EX ACER VIA ZAMA 1-LOC.S.PANCRAZIO - ALLOGGIO EX ACER VIA ZAMA 1-SUB.7                        |
| Fabbricati     | ALLOGGI E GARAGES EX ACER VIA ZAMA 1-LOC.S.PANCRAZIO - ALLOGGIO EX ACER VIA ZAMA 1-SUB.8                        |
| Fabbricati     | ALLOGGI E GARAGES EX ACER VIA ZAMA 1-LOC.S.PANCRAZIO - ALLOGGIO EX ACER VIA ZAMA 1-SUB.9                        |
| Fabbricati     | ALLOGGI E GARAGES EX ACER VIA ZAMA 1-LOC.S.PANCRAZIO - GARAGE EX ACER VIA ZAMA 1-SUB.2                          |
| Fabbricati     | ALLOGGI E GARAGES EX ACER VIA ZAMA 1-LOC.S.PANCRAZIO - GARAGE EX ACER VIA ZAMA 1-SUB.3                          |

**DENOMINAZIONE**

Fabbricati  
Fabbricati  
Fabbricati  
Fabbricati  
Fabbricati  
Fabbricati Demaniali  
Terreni  
Terreni  
Terreni  
Fabbricati

**CESPITE**

ALLOGGI E GARAGES EX ACER VIA ZAMA 1-LOC.S.PANCRAZIO - GARAGE EX ACER VIA ZAMA 1-SUB.4  
ALLOGGI E GARAGES EX ACER VIA ZAMA 1-LOC.S.PANCRAZIO - GARAGE EX ACER VIA ZAMA 1-SUB.5  
ALLOGGI E GARAGES EX ACER VIA ZAMA 1-LOC.S.PANCRAZIO - GARAGE EX ACER VIA ZAMA 1-SUB.6  
ALLOGGIO E GARAGE S.PANCRAZIO V.RANDI 2 - ALLOGGIO  
ALLOGGIO E GARAGE S.PANCRAZIO V.RANDI 2 - GARAGE  
CIMITERO LOC.SAN PANCRAZIO-SP NALDI-FRANGUELLINE - CIMITERO LOC.SAN PANCRAZIO  
AREA VERDE VIA DELL'ARTIGIANATO-LOC.S.PANCRAZIO - AREA VERDE VIA DELL'ARTIGIANATO-LOC.S.PANCRAZIO  
MONUMENTO AI CADUTI-VIA GRANDI-S.PANCRAZIO - MONUMENTO AI CADUTI-VIA GRANDI-S.PANCRAZIO  
PARCO PUBBLICO SILVESTRONII-VIA XVII NOVEMBRE-S.PANCRAZIO - PARCO PUBBLICO SILVESTRONII-VIA XVII NOVEMBRE-S.PANCRAZIO  
SCUOLA ELEMENTARE-MATERNA-VIA MONTESSORI-LOC.GODO - SCUOLA ELEM-MATERNA-LOC.GODO

# **NOTA INTEGRATIVA**

La presente Nota Integrativa costituisce il nuovo documento allegato al Rendiconto d'esercizio, in applicazione dei nuovi principi contabili disciplinanti l'armonizzazione contabile, introdotta con il D.lgs 118/2011.

Dal 1 gennaio 2014 infatti questo comune, con l'adesione alla sperimentazione del nuovo sistema di contabilità di cui al D.Lgs. 23.06.2011 n. 118, ha introdotto il nuovo sistema di contabilità pubblica.

Già dall'esercizio 2014 sono stati adottati i nuovi schemi di Bilancio e di Rendiconto, pertanto non sempre è possibile fornire rappresentazioni sull'evoluzione delle poste negli esercizi passati, che scontano registrazioni contabili effettuate con codifiche diverse per effetto della mutata normativa. Nel rispetto dei contenuti richiesti dalla disciplina dell'armonizzazione, con la presente nota integrativa, che integra e completa la relazione illustrativa sulla gestione, si fornisce ulteriore analisi dei seguenti elementi:

- Composizione e vincoli del risultato di amministrazione
- Composizione dei Fondi
- Composizione del fondo pluriennale vincolato
- Gli equilibri
- Pareggio di Bilancio – Saldo di competenza fra entrate finali e spese finali
- Criteri di valutazione del conto economico patrimoniale

Per quanto attiene la contabilità finanziaria si premette che tutti i fatti gestionali avvenuti durante l'esercizio sono stati analizzati e registrati in

contabilità secondo le modalità previste dai nuovi principi contabili allegati al D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.

Il rendiconto, di cui la presente relazione costituisce allegato, è stato redatto, perciò, secondo gli schemi previsti dai citati allegati.

L'applicazione del nuovo principio di competenza finanziaria (secondo il quale le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate sono registrate in contabilità con l'imputazione all'esercizio nel quale vengono a scadenza) ha modificato i presupposti dell'impegno e dell'accertamento, con dirette conseguenze nella costituzione dei residui passivi ed attivi derivanti dalla competenza e con effetti particolarmente significativi per quanto attiene gli investimenti.

Per quanto attiene la contabilità economico patrimoniale, con l'introduzione dei nuovi principi contabili, in particolare con il principio della contabilità economica-patrimoniale sono cambiate le modalità di esposizione contabile di diverse poste di bilancio, per cui il raffronto con l'esercizio precedente è complesso e talora poco significativo.

Verranno comunque di volta in volta precisati i nuovi criteri di valutazione e le scelte adottate.

### **Composizione e vincoli del Risultato d'Amministrazione**

La gestione dell'esercizio finanziario 2017 si chiude con un avanzo di amministrazione di € 2.645.755,73

A questo risultato hanno contribuito:

- 1) la gestione di competenza 2017 per € 544.010,51 (20,56% del totale) in quanto:
- la parte corrente riporta un avanzo pari a € 529.868,06;
  - la parte in c/capitale riporta un risultato positivo di € 14.142,45;
- 2) la gestione residui presenta un avanzo di € 174.554,69 (6,60% del totale), derivante dalle verifiche effettuate in collaborazione con gli uffici competenti.
- 3) l'avanzo di amministrazione 2016 non applicato per € 1.927.190,53 (72,84% del totale) .

Tali risultati sono da considerare anche alla luce del consolidamento del sistema armonizzato di cui al D.Lgs. n. 118 del 23/06/2011; in particolare è da rilevare che al risultato di parte corrente concorrono i fondi stanziati e non impegnati ai sensi della nuova normativa.

L'avanzo di amministrazione 2017 così determinato, ai sensi dell'art. 187 del TUEL, , è composto come di seguito specificato:

|   |                     |
|---|---------------------|
| <b>PARTE ACCANTONATA</b>                  | <b>1.453.369,43</b> |
| FCDE                                      | 1.358.556,35        |
| FONDO RISCHI SPESE LEGALI                 | 20.000,00           |
| FONDO RINNOVI CONTRATTUALI                | 9.414,69            |
| TFM SINDACO                               | 11.446,88           |
| FONDO ACCANTONAMENTO CONTENZIOSO VODAFONE | 53.951,51           |

|  |                   |
|--|-------------------|
| <b>PARTE VINCOLATA</b>                   | <b>674.200,69</b> |
| VINCOLI DERIVANTI DA LEGGE               | 113.744,88        |
| VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI       | -                 |
| VINCOLI DA MUTUI                         | 12.150,43         |
| VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE | 225.000,00        |
| ALTRI VINCOLI                            | 323.305,38        |

|  |                  |
|--|------------------|
| <b>PARTE DESTINATA AGLI INVESTIMENTI</b> | <b>19.238,88</b> |
|--|------------------|

|                          |                   |
|--------------------------|-------------------|
| <b>PARTE DISPONIBILE</b> | <b>498.946,73</b> |
|--------------------------|-------------------|

|                      |                     |
|----------------------|---------------------|
| <b>TOTALE AVANZO</b> | <b>2.645.755,73</b> |
|----------------------|---------------------|

A tale risultato contribuisce l'Avanzo di amministrazione 2016 non applicato per un totale di € 1.927.190,53, di cui € 668.510,31 vincolato e € 1.258.680,22 accantonato come dettagliato di seguito:

**AVANZO APPLICATO NEL CORSO DEL 2017**

|  |                   |
|--|-------------------|
| INVESTIMENTI                                     | 79.973,72         |
| VINCOLATO PM                                     | 3.375,00          |
| <i>(DI CUI 3375,00 PREVIDENZA COMPLEMENTARE)</i> |                   |
| VINCOLATO PROVENTI ATTIVITA' ESTRATTIVE          | 318,95            |
| FONDO DIRITTI DI ROGITO SEGRETARIO GENERALE      | 25.719,33         |
| DISPONIBILE                                      | 327.241,46        |
| <b>TOTALE</b>                                    | <b>436.628,46</b> |

**AVANZO NON APPLICATO NEL 2017**

|               |                     |
|---------------|---------------------|
| ACCANTONATO   | 1.258.680,22        |
| VINCOLATO     | 668.510,31          |
| INVESTIMENTI  | -                   |
| DISPONIBILE   | -                   |
| <b>TOTALE</b> | <b>1.927.190,53</b> |

**RIEPILOGO VINCOLI 2016 a riportare su 2017**

|   |                   |
|---|-------------------|
| <b>MUTUI CREDITO SPORTIVO</b>           | 7.545,51          |
| <b>MUTUI cc.dd.pp.</b>                  | 4.604,92          |
| <b>PROVENTI DA ATTIVITA' ESTRATTIVE</b> | 1.477,94          |
| <b>PROVENTI CODICE DELLA STRADA</b>     | 1.745,00          |
| <b>CONCESSIONI CIMITERIALI</b>          | 47.616,30         |
| <b>CONTRIBUTO BACINI DI LAMINAZIONE</b> | 57.215,26         |
| <b>LASCITI</b>                          | 2.152,31          |
| <b>CONTRIBUTI ARREDI</b>                | 2.026,47          |
| <b>FIDEIUSSIONE CALDERANA</b>           | 319.126,60        |
| <b>POWERCROOP</b>                       | 225.000,00        |
| <b>TOTALE</b>                           | <b>668.510,31</b> |

Per quanto attiene la parte vincolata dell'avanzo, si sottolinea come, oltre alla somma di € 225.000,00 derivante dall'esercizio 2014 relativa a entrate realizzate sulla base dell'accordo di riconversione dell'ex zuccherificio Eridania per le quali in corso d'anno non sono state avviate le procedure di

affidamento, vi sia fra gli altri vincoli la somma 319.126,60 l'escussione di una fideiussione a garanzia di una convenzione urbanistica per la quale parimenti non sono state avviate le procedure per la realizzazione.

**Composizione dei Fondi**

Nell'accantonamento dell'avanzo per Fondi, si evince come siano costituiti cinque fondi principali.

Il Fondo Crediti Dubbia Esigibilità pari a € 1.358556,35, costituito sulla base degli accertamenti iscritti a bilancio su entrate di dubbia esigibilità come previste nel Bilancio di Previsione 2017-2019. In via prudenziale si è deciso di coprire per le spese ritenute più a rischio il 100% di quanto risultante non incassato alla data di elaborazione del Fondo, pur tenendo conto della media riferita all'ultimo quinquennio come indicato dal principio contabile per la contabilità finanziaria al punto 3.3.

Non si è provveduto alla copertura nel FCDE delle entrate in conto capitale derivanti da altri enti pubblici per i quali esiste apposita attribuzione copertura finanziaria e per i contributi a rendicontazione erogati da istituzioni private (Fondazioni) per i quali esistono apposite comunicazioni delle stesse, nonché per le entrate certe in corso di erogazione al momento di istituzione del Fondo.(Tit. 4 Tipologia 200). Anche per quel che riguarda le entrate correnti non si è data copertura ai contributi a rendicontazione erogati da istituzioni private (Fondazioni) per i quali esistono apposite comunicazioni delle stesse (Tit. 2 Tipologia 104) nonché a quanto previsto al Titolo 3 Tipologia 500 in quanto entrate certe costituite da IVA per split

payment, rimborsi donatori sangue, rimborso dal Comune di Bagnacavallo per le convenzioni di Segreteria unica e rimborsi per sinistri già comunicati. Il Fondo Rischi Spese Legali per € 20.000,00 è stato mantenuto per lo stesso importo previsto in Bilancio di Previsione sulla base della non mutata situazione confermata dall'ufficio Segreteria dell'ente.

È previsto un fondo accantonamento per un contenzioso in atto con Vodafone per € 53.951,51, relativi a somme incassate per la concessione di terreni per le antenne di telefonia mobile.

Sono in ultimo previsti due fondi costituiti ex lege: il fondo per l'erogazione del Trattamento di Fine Mandato al Sindaco, per € 11.446,88, e il fondo per il rinnovo contrattuale dei dipendenti comunali, per € 9.414,69.

### **Composizione del Fondo Pluriennale Vincolato**

Il Fondo pluriennale vincolato è una nuova posta contabile introdotta con il processo di armonizzazione contabile di cui al d.lgs 118/2011.

È destinato ad accogliere le somme per spese avviate e finanziate nel corso dell'anno, ma la cui esigibilità maturerà nel corso degli esercizi successivi.

Si tratta di una innovazione particolarmente significativa per quanto attiene la parte investimenti, dove in precedenza venivano considerate impegnate (e quindi confluivano nei residui passivi) le spese per le quali era stato accertato il finanziamento.

Il Fondo pluriennale vincolato 2017 è stato quantificato in € 3.071.161,68, ed è composto come segue:

Fondo pluriennale vincolato di parte corrente € 447.120,16;

Fondo pluriennale vincolato di parte capitale € 2.624.041,52.

### **Gli equilibri**

Per quanto riguarda gli equilibri di cassa è importante sottolineare che l'ente non ha fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria nel corso dell'esercizio 2017.

Inoltre non si è avvalso della facoltà prevista dalla norma di utilizzare oneri di urbanizzazione per il finanziamento della spesa corrente; gli stessi sono stati destinati totalmente al finanziamento della spesa per investimento.

### **Il Saldo di competenza finale**

Relativamente al Saldo di competenza finale fra entrate finali e spese finali, le risultanze definitive 2017 rispettano quanto previsto dai commi da 463 A 484 dell'art. 1 della Legge 11/12/2016 n. 232 – Legge di Bilancio 2017, e come evidenziato nella tabella seguente:

| EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012   |            | COMPETENZA<br>ANNO 2017<br>(ACCERTATO/<br>IMPEGNATO) |
|--|------------|--|
| A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)  | (+)        | 368.243,23   |
| A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)   | (+)        | 1.670.534,48   |
| A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata che finanzia gli impegni cancellati definitivamente dopo l'approvazione del rendiconto dell'anno precedente | (-)        | 70.731,34  |
| <b>A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)</b>  | <b>(+)</b> | <b>1.968.046,37</b>                                  |
| <b>B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>   | <b>(+)</b> | <b>7.405.913,52</b>                                  |
| <b>C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica</b>  | <b>(+)</b> | <b>1.331.423,80</b>                                  |
| <b>D) Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>   | <b>(+)</b> | <b>2.116.235,19</b>                                  |
| <b>E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale</b>   | <b>(+)</b> | <b>1.533.950,52</b>                                  |
| <b>F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>  | <b>(+)</b> | <b>0,00</b>  |
| <b>G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI <sup>(1)</sup></b>  | <b>(+)</b> | <b>0,00</b>  |
| H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato   | (+)        | 10.198.269,24  |
| H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)  | (+)        | 447.120,16   |
| H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente <sup>(2)</sup>   | (-)        | 0,00   |
| H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)   | (-)        | 0,00   |
| H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) <sup>(3)</sup>   | (-)        | 0,00   |
| <b>H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)</b>  | <b>(-)</b> | <b>10.645.389,40</b>                                 |
| I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato   | (+)        | 973.266,21   |
| I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)                  | (+)        | 2.624.041,52   |
| I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale <sup>(2)</sup>   | (-)        | 0,00   |
| I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) <sup>(3)</sup>   | (-)        | 0,00   |
| <b>I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)</b>  | <b>(-)</b> | <b>3.597.307,73</b>                                  |
| L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato   | (+)        | 250,00   |
| L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)  | (+)        | 0,00   |
| <b>L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)</b>  | <b>(-)</b> | <b>250,00</b>  |
| <b>M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI <sup>(1)</sup></b>   | <b>(-)</b> | <b>53.000,00</b>                                     |
| <b>(N) SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA<br/>(N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)</b>                                 |            | <b>59.622,27</b>                                     |
| <b>O) OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2017</b>   |            | 43.427,69  |
| <b>P) DIFFERENZA TRA IL SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI E OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA (N-O)</b>   |            | <b>16.194,58</b>                                     |

## Criteria di valutazione del Conto Economico Patrimoniale

Gli schemi di conto economico e stato patrimoniale ex d.lgs. 118/2011, come modificati dal d.lgs. 126/2014, sono stati redatti tramite le scritture in partita doppia derivate direttamente dalle scritture rilevate in contabilità finanziaria. Grazie al Piano dei conti integrato (Piano dei conti finanziari, Piano dei conti economici e Piano dei conti patrimoniali) e al Principio Contabile 4/3 si giunge alla determinazione dei costi e ricavi annui e delle variazioni annue dell'attivo, del passivo e del netto patrimoniale. I principi economico-patrimoniali applicati costituiscono quelle regole contabili che si innestano nel Piano dei conti integrato (trasversalmente alle sue tre componenti/ripartizioni) come relazioni logiche determinative dei dati di costo e di ricavo e di attivo e di passivo patrimoniale.

L'esigenza della puntuale aderenza delle coordinate del Conto economico e dello Stato patrimoniale degli enti locali rispetto a quanto disciplinato nel codice civile e nel Dm 24/04/1995 è coerente con l'obiettivo dell'armonizzazione contabile di giungere al consolidamento dei costi/ricavi e dell'attivo/passivo degli enti con quelli delle aziende e delle società da essi partecipate.

In particolare:

1. Lo stato patrimoniale rappresenta i risultati della gestione patrimoniale e la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio ed è predisposto nel rispetto del principio contabile generale n. 17 e dei principi applicati della contabilità economico-patrimoniale di cui

all'allegato n. 1 e n. 4/3 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.

2. Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione di competenza economica dell'esercizio considerato, rilevati dalla contabilità economico-patrimoniale, nel rispetto del principio contabile generale n. 17 e dei principi applicati della contabilità economico-patrimoniale di cui all'allegato n. 1 e n. 10 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, e rileva il risultato economico dell'esercizio.

## **STATO PATRIMONIALE**

### **CONSIDERAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE ATTIVO**

#### **B) IMMOBILIZZAZIONI**

##### ***I) e II) Immobilizzazioni immateriali e materiali***

Gli elementi patrimoniali destinati a essere utilizzati durevolmente dall'ente sono iscritti tra le immobilizzazioni. Condizione per l'iscrizione di nuovi beni patrimoniali materiali ed immateriali tra le immobilizzazioni (stato patrimoniale) è il verificarsi, alla data del 31 dicembre, dell'effettivo passaggio del titolo di proprietà dei beni stessi.

Nel prospetto sottostante si riportano i valori delle Immobilizzazioni:

Lo Stato patrimoniale dimostra la consistenza degli elementi patrimoniali a fine esercizio, evidenziandone le variazioni intervenute per effetto della gestione e per altre cause.

L'attivo è diviso, seguendo il criterio della destinazione del bene rispetto all'attività dell'Ente, in tre classi principali: le immobilizzazioni, l'attivo circolante, i ratei e risconti. Il passivo, invece, distingue le varie fonti di finanziamento secondo la loro natura, in tre classi principali: il patrimonio netto, i debiti, i ratei e risconti. La classificazione delle voci patrimoniali si conclude, nell'attivo e nel passivo, con l'indicazione dei conti d'ordine che rappresentano delle scritture di memoria e di informazione su particolari operazioni realizzate nel corso della gestione.

| <b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>                            | <b>Valore Iniziale</b> | <b>Variatz+</b>  | <b>Variatz -</b> | <b>Valore Finale</b> |
|--|------------------------|------------------|------------------|----------------------|
| <i>Costi di impianto e di ampliamento</i>                      | 0,00                   | 0,00             | 0,00             | 0,00                 |
| <i>Costi di ricerca sviluppo e pubblicità</i>                  | 0,01                   | 0,00             | 0,01             | 0,00                 |
| <i>Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno</i> | 10.946,33              | 17.700,98        | 12.095,96        | 16.551,35            |
| <i>Concessioni, licenze, marchi e diritti simile</i>           | 0,00                   | 0,00             | 0,00             | 0,00                 |
| <i>Avviamento</i>  | 0,00                   | 0,00             | 0,00             | 0,00                 |
| <i>Immobilizzazioni in corso ed acconti</i>                    | 45.634,27              | 0,00             | 0                | 45.634,27            |
| <i>Altre</i>   | 38.377,16              | 50.761,07        | 49.704,65        | 39.433,58            |
| <b>TOTALE</b>  | <b>94.957,77</b>       | <b>68.462,05</b> | <b>61.800,62</b> | <b>101.619,20</b>    |

| <b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI – beni immobili</b> | <b>Valore Iniziale</b> | <b>Variatz+</b>     | <b>Variatz -</b>    | <b>Valore Finale</b> |
|---|------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| <i>Terreni</i>                                    | 215.112,70             | 0,00                | 0,00                | 215.112,70           |
| <i>Fabbricati</i>                                 | 411.963,46             | 25.016,00           | 14.664,58           | 422.314,88           |
| <i>Infrastrutture</i>                             | 6.771.216,83           | 259.742,68          | 301.114,99          | 6.729.844,52         |
| <i>Altri beni demaniali</i>                       | 0,00                   | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| <i>Terreni</i>                                    | 169.735,78             | 105.800,00          | 105.800,00          | 169.735,78           |
| <i>Fabbricati</i>                                 | 10.951.569,65          | 6.059.622,12        | 6.115.475,95        | 10.895.715,82        |
| <i>Infrastrutture</i>                             | 0,00                   | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| <i>Altri beni materiali</i>                       | 42.445,17              | 18.669,52           | 32.796,84           | 28.317,85            |
| <b>TOTALE</b>                                     | <b>18.562.043,59</b>   | <b>6.468.850,32</b> | <b>6.569.852,36</b> | <b>18461041,55</b>   |

| <b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI – beni mobili</b> | <b>Valore Iniziale</b> | <b>Variatz+</b>   | <b>Variatz -</b>  | <b>Valore Finale</b> |
|---|------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| <i>Impianti e macchinari</i>                    | 20.373,32              | 11.781,06         | 5.953,28          | 26.201,10            |
| <i>Attrezzature industriali e commerciali</i>   | 49.688,19              | 22.103,79         | 47.795,59         | 23.996,39            |
| <i>Mezzi di trasporto</i>                       | 19.619,79              | 0,00              | 6.629,93          | 12.989,86            |
| <i>Macchine per ufficio e hardware</i>          | 43.390,94              | 36.738,15         | 33.448,91         | 46.680,18            |
| <i>Mobili e arredi</i>                          | 122.055,41             | 43.551,51         | 48.805,40         | 116.801,52           |
| <i>Altri beni materiali</i>                     | 42.445,17              | 18.669,52         | 32.796,84         | 28.317,85            |
| <b>TOTALE</b>                                   | <b>297.572,82</b>      | <b>132.844,03</b> | <b>175.429,95</b> | <b>254.986,90</b>    |

- *Immobilizzazioni finanziarie*

Le immobilizzazioni finanziarie (partecipazioni, titoli, crediti concessi, ecc...) appartenenti al Gruppo Amministrazione Pubblica del Comune sono iscritte sulla base del criterio del patrimonio netto.

| <b>PARTECIPAZIONI</b>      | <b>Valore Iniziale</b> | <b>Variatz+</b>      | <b>Variatz -</b>     | <b>Valore Finale</b> |
|----------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <i>imprese controllate</i> | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <i>imprese partecipate</i> | 6.282,70               | 12.220.657,39        | 1.848.952,47         | 10.377.987,62        |
| <i>altri soggetti</i>      | 12.213.908,32          | 1.803.127,94         | 12.463.077,83        | 1.553.958,43         |
| <b>TOTALE</b>              | <b>12.220.191,02</b>   | <b>14.023.785,33</b> | <b>14.312.030,30</b> | <b>11.931.946,05</b> |

Si fornisce il presente dettaglio delle partecipazioni iscritte:

|   |                      |
|---|----------------------|
| <b>Partecipazioni</b>                       | <b>11926196,98</b>   |
| <b>b) in società partecipate</b>            | <b>10.377.987,62</b> |
| <i>Ravenna Holding SPA</i>                  | 2.878.446,55         |
| <i>LEPIDA SPA</i>                           | 6.749,07             |
| <i>TE.AM. Srl</i>                           | 7.492.792,00         |
|   |                      |
| <b>c) in altre imprese</b>                  | <b>1.553.958,43</b>  |
| <i>Delta 2000 società consortile a r.l.</i> | 513,45               |
| <i>Acer</i>                                 | 60.116,56            |
| <i>Asp</i>                                  | 1.451.893,21         |
| <i>Fondazione Flaminia</i>                  | 15.197,89            |
| <i>Fondazione Dopo di Noi</i>               | 21.468,07            |
| <i>Bassa Romagna Catering SPA</i>           | 1.549,35             |
| <i>Stepra società consortile a r. l.</i>    | 799,90               |
| <i>AMBRA srl</i>                            | 2.420,00             |

## C) ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante comprende i beni non destinati a permanere durevolmente nell'ente e dunque rimanenze, crediti, attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi e disponibilità liquide.

### 4) Crediti

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

I crediti sono iscritti al valore nominale, ricondotto al presumibile valore di realizzo, attraverso apposito fondo svalutazione crediti portato a diretta diminuzione degli stessi. Il Fondo Crediti Dubbia Esigibilità ammonta complessivamente ad € 2.464.284,69. Esso comprende anche l'importo di € 1.105.728,34 relativo a crediti stralciati dalla contabilità finanziaria e mantenuti nello Stato Patrimonio a valore interamente svalutato.

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

L'accantonamento 2017 a conto economico è pari ad €313.202,31 e corrisponde alla differenza tra il Fondo crediti di dubbia esigibilità esercizio 2016 e quello del 2017 al netto di utilizzi, stralci di crediti e migliore riscossione su crediti svalutati.

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

|                              |                  |
|------------------------------|------------------|
| <b>CONTROLLO SALDI CONTI</b> | <b>OK</b>        |
| <b>VERIFICHE RESIDUI</b>     | <b>2017</b>      |
| CREDITI                      | + € 4.471.443,26 |

|  |   |                       |
|--|---|-----------------------|
| FCDE   | + | € 1.358.556,35        |
| CREDITI STRALCIATI DA CONTAB. FIN MANTENUTI IN SP        | + | €1.105.728,34         |
| FSC SU CREDITI STRALCIATI DA CONTAB. FIN MANTENUTI IN SP | - | -€ 1.105.728,34       |
| DEPOSITI POSTALI   | + | € 30.170,21           |
| SALDO IVA  |   | € 0,00                |
| <b>RESIDUI ATTIVI</b>                                    | = | <b>€ 5.860.169,82</b> |
|  |   | € 0,00                |

I crediti riportati in schema di bilancio sono così ripartiti:

#### 1) Crediti di natura tributaria

| <b>TIPOLOGIA</b>  | <b>Valore Iniziale</b> | <b>Variatz+</b>     | <b>Variatz -</b>    | <b>Valore Finale</b> |
|---|------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| <i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i> | 0,00                   | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| <i>Altri crediti da tributi</i>                                   | 968.700,70             | 7.798.889,95        | 7.966.421,59        | 801.169,06           |
| <i>Crediti da Fondi perequativi</i>                               | 112.830,85             | 1.520.342,86        | 1.587.994,42        | 45.179,29            |
| <b>TOTALE</b>   | <b>1.081.531,55</b>    | <b>9.319.232,81</b> | <b>9.554.416,01</b> | <b>846.348,35</b>    |

#### 2) Crediti per trasferimenti e contributi

| <b>TIPOLOGIA</b>                       | <b>Valore Iniziale</b> | <b>Variatz+</b>     | <b>Variatz -</b>    | <b>Valore Finale</b> |
|--|------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| <i>verso amministrazioni pubbliche</i> | 835.512,12             | 1.171.033,68        | 1.016.816,64        | 989.729,16           |
| <i>imprese controllate</i>             | 0,00                   | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| <i>imprese partecipate</i>             | 151.952,29             | 103.578,30          | 210.530,59          | 45.000,00            |
| <i>verso altri soggetti</i>            | 1.416.696,90           | 1.289.139,87        | 657.252,90          | 2.048.583,87         |
| <b>TOTALE</b>                          | <b>2.404.161,31</b>    | <b>2.563.751,85</b> | <b>1.884.600,13</b> | <b>3.083.313,03</b>  |

### 3) Verso clienti ed utenti

| <b>TIPOLOGIA</b>               | <b>Valore Iniziale</b> | <b>Variatz+</b>     | <b>Variatz -</b>    | <b>Valore Finale</b> |
|--------------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| <i>Verso clienti ed utenti</i> | 336.545,92             | 3.184.703,39        | 3.133.807,57        | 387.441,74           |
| <b>TOTALE</b>                  | <b>336.545,92</b>      | <b>3.184.703,39</b> | <b>3.133.807,57</b> | <b>387.441,74</b>    |

### 4) Altri crediti

| <b>TIPOLOGIA</b>                       | <b>Valore Iniziale</b> | <b>Variatz+</b>     | <b>Variatz -</b>    | <b>Valore Finale</b> |
|--|------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| <i>verso l'erario</i>                  | 0,00                   | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| <i>per attività svolta per c/terzi</i> | 0,00                   | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| <i>altri</i>                           | 201.948,69             | 1.879.909,61        | 1.927.518,16        | 154.340,14           |
| <b>TOTALE</b>                          | <b>201.948,69</b>      | <b>1.879.909,61</b> | <b>1.927.518,16</b> | <b>154.340,14</b>    |

### 5) Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide al 31/12/2017 sono corrispondenti al fondo di cassa iniziale cui sono stati aggiunti gli incassi e detratti i pagamenti effettuati nell'esercizio, corrispondenti alle Reversali e ai Mandati.

Il fondo di cassa finale si concilia con le risultanze contabili del conto del Tesoriere.

Sono stati rilevati anche i conti correnti postali al 31/12/2017, per un importo complessivo pari ad €30.170,21.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

## A) PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio netto è costituito dalle seguenti poste:

| <b>TIPOLOGIA</b>  | <b>Valore Iniziale</b> | <b>Variatz+</b>      | <b>Variatz -</b>     | <b>Valore Finale</b> |
|---|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <i>Fondo di dotazione</i>   | 31.526.434,51          | 0,00                 | 9.746.746,76         | 21.779.687,75        |
| <i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>  | -1.123.888,90          | 223.754,63           | 0,00                 | -900.134,27          |
| <i>da capitale</i>  | 0,00                   | 672.835,20           | 2.467.069,62         | -1.794.234,42        |
| <i>da permessi di costruire</i>   | 547.521,44             | 149.902,65           | 0,00                 | 697.424,09           |
| <i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i> | 0,00                   | 9.746.746,76         | 0,00                 | 9.746.746,76         |
| <i>altre riserve indisponibili</i>  | 0,00                   | 1.796.845,24         | 248.169,51           | 1.548.675,73         |
| <i>Risultato economico dell'esercizio</i>   | 223.754,63             | 0,00                 | 393.331,05           | -169.576,42          |
| <b>TOTALE</b>   | <b>31.173.821,68</b>   | <b>12.590.084,48</b> | <b>12.855.316,94</b> | <b>30.908.589,22</b> |

Il Patrimonio Netto ha recepito elementi aumentativi e diminutivi in accordo ai nuovi principi contabili: il valore finale del netto è pari a € 30.908.589,22.

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

| DARE                                | IMP. D       | AVERE                               | IMP. A       | COD. PESP          | PESP   |
|-------------------------------------|--------------|-------------------------------------|--------------|--------------------|--|
| <input type="checkbox"/>            | 0,00         | <input checked="" type="checkbox"/> | 9.746.746,76 | 2.1.2.04.02.01.001 | Riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali |
| <input checked="" type="checkbox"/> | 9.746.746,76 | <input type="checkbox"/>            | 0,00         | 2.1.1.02.01.01.001 | Fondo di dotazione   |

La differenza tra PNI (al 31/12/2016) e il PNF è pari ad Euro -€ 265.232,46. Tale variazione è dovuta dalle seguenti operazioni:

| SPIEGAZIONE VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO                                      |               |                      |
|--|---------------|----------------------|
| DIMINUZIONE FONDO DI DOTAZIONE PER RETTIFICHE RIAPERTURA CONTI AL 01.01.2017 |               | € 0,00               |
| AUMENTO RISERVE PERMESSI DI COSTRUIRE  |               | € 149.902,65         |
| RISULTATO D'ESERCIZIO  |               | -€ 169.576,42        |
| RISERVE DA CAPITALE COME DA APERTURE AL 01.01.2017                           | € 0,00        |                      |
| RIVALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI   | € 0,00        |                      |
| RIVALUTAZIONE/SVALUTAZIONE PARTECIPAZIONI                                    | -€ 245.558,69 |                      |
| SALDO RISERVE DA CAPITALE AL 31.12.2017                                      | -€ 245.558,69 | -€ 245.558,69        |
| <b>TOTALE VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO</b>                                    |               | <b>-€ 265.232,46</b> |

#### B) FONDI PER RISCHI ED ONERI.

Il totale del Fondo per Rischi e Oneri al 31/12/2017 è pari ad € 94.813,08 elativi ai seguenti accantonamenti:

|                                      |                  |
|--------------------------------------|------------------|
| F.do rischi spese legali             | 20.000,00        |
| Accantonamento causa legale Vodafone | 53.951,51        |
| Indennità di fine mandato            | 11.446,88        |
| Fondo per rinnovi contrattuali       | 9.414,69         |
|                                      | <b>94.813,08</b> |

#### C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

#### D) DEBITI

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

| CONTROLLO SALDI CONTI   |   | OK              |
|-------------------------|---|-----------------|
| VERIFICHE RESIDUI       |   | 2017            |
| DEBITI                  |   | € 5.243.912,45  |
| DEBITI DA FINANZIAMENTO | - | -€ 1.364.529,34 |
| SALDO IVA (SE A DEBITO) | - | -€ 2.735,71     |
| RESIDUI TITOLO IV SPESA |   | € 250,00        |
| <b>RESIDUI PASSIVI</b>  |   | € 3.876.897,40  |
|                         |   | € 0,00          |

I debiti riportati in schema di bilancio sono così ripartiti:

#### 1) Debiti da Finanziamento

| <b>TIPOLOGIA</b>                         | <b>Valore Iniziale</b> | <b>Variaz+</b>    | <b>Variaz -</b>   | <b>Valore Finale</b> |
|--|------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| <i>prestiti obbligazionari</i>           | 0,00                   | 0,00              | 0,00              | 0,00                 |
| <i>v/altre amministrazioni pubbliche</i> | 0,00                   | 0,00              | 0,00              | 0,00                 |
| <i>verso banche e tesoriere</i>          | 0,00                   | 0,00              | 0,00              | 0,00                 |
| <i>verso altri finanziatori</i>          | 1.440.500,90           | 759.821,13        | 835.792,69        | 1.364.529,34         |
| <b>TOTALE</b>                            | <b>1.440.500,90</b>    | <b>759.821,13</b> | <b>835.792,69</b> | <b>1.364.529,34</b>  |

## 2) Debiti verso Fornitori

| <b>TIPOLOGIA</b>              | <b>Valore Iniziale</b> | <b>Variaz+</b>      | <b>Variaz -</b>     | <b>Valore Finale</b> |
|-------------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| <i>Debiti verso fornitori</i> | 3.098.860,93           | 7.938.643,26        | 8.396.842,39        | 2.640.661,80         |
| <b>TOTALE</b>                 | <b>3.098.860,93</b>    | <b>7.938.643,26</b> | <b>8.396.842,39</b> | <b>2.640.661,80</b>  |

L'importo di questa voce di rendiconto si compone anche per la quota delle Fattura da Ricevere per € 2023.389,06.

## 4) Debiti per Trasferimenti e Contributi

| <b>TIPOLOGIA</b>  | <b>Valore Iniziale</b> | <b>Variaz+</b>      | <b>Variaz -</b>   | <b>Valore Finale</b> |
|---|------------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| <i>Enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i> | 0,00                   | 0,00                | 0,00              | 0,00                 |
| <i>altre amministrazioni pubbliche</i>                  | 152.697,75             | 901.217,85          | 178.606,20        | 875.309,40           |
| <i>imprese controllate</i>                              | 4.798,73               | 0,00                | 0,00              | 4.798,73             |
| <i>imprese partecipate</i>                              | 0,00                   | 4.000,00            | 3.000,00          | 1.000,00             |
| <i>altri soggetti</i>                                   | 171.369,38             | 630.658,94          | 681.938,74        | 120.089,58           |
| <b>TOTALE</b>   | <b>328.865,86</b>      | <b>1.535.876,79</b> | <b>863.544,94</b> | <b>1.001.197,71</b>  |

## 5) Altri Debiti

| <b>TIPOLOGIA</b>  | <b>Valore Iniziale</b> | <b>Variaz+</b>      | <b>Variaz -</b>     | <b>Valore Finale</b> |
|---|------------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| <i>tributari</i>  | 76.730,40              | 1.416.507,10        | 1.449.178,83        | 44.058,67            |
| <i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i> | 7.206,66               | 697.747,16          | 702.541,34          | 2.412,48             |
| <i>per attività svolta per c/terzi</i>                  | 0,00                   | 0,00                | 0,00                | 0,00                 |
| <i>altri</i>  | 381.064,58             | 3.057.007,61        | 3.247.019,74        | 191.052,45           |
| <b>TOTALE</b>   | <b>465.001,64</b>      | <b>5.171.261,87</b> | <b>5.398.739,91</b> | <b>237.523,60</b>    |

## **E) RATEI E RISCONTI**

I ratei e risconti sono iscritti e valutati in conformità a quanto precisato dall'art. 2424-bis, comma 6, codice civile.

### ***Ratei passivi***

I ratei passivi sono rappresentati dalle quote di costi/oneri che avranno manifestazione finanziaria futura (liquidazione della spesa), ma che devono, per competenza, essere attribuiti all'esercizio in chiusura (ad es. quote di fitti passivi o premi di assicurazione con liquidazione posticipata).

Le quote di competenza dei singoli esercizi si determinano in ragione del tempo di utilizzazione delle risorse economiche (beni e servizi) il cui costo/onere deve essere imputato.

È previsto l'importo del Salario Accessorio Premiante 2017, imputato nel 2018 in contabilità finanziaria, non liquidato entro il 31/12/2017 per € 167.55386.

### ***Risconti passivi***

I risconti passivi sono rappresentati dalle quote di ricavi che hanno avuto manifestazione finanziaria nell'esercizio (accertamento dell'entrata/incasso), ma che vanno rinviati in quanto di competenza di futuri esercizi.

La determinazione dei risconti passivi avviene considerando il periodo di validità della prestazione, indipendentemente dal momento della manifestazione finanziaria.

Nello schema di bilancio sono suddivisi nelle seguenti sottovoci:

**- Contributi agli investimenti**

I contributi agli investimenti comprendono la quota non di competenza dell'esercizio rilevata tra i ricavi nel corso dell'esercizio in cui il relativo credito è stato accertato, e sospesa alla fine dell'esercizio.

Annualmente i proventi sospesi sono ridotti attraverso la rilevazione di un provento (quota annuale di contributo agli investimenti) di importo proporzionale alla quota di ammortamento del bene finanziato dal contributo all'investimento.

I contributi agli investimenti da altre amministrazioni pubbliche al 31/12/2017 ammontano a complessivi € 326.251,42.

Nella tabella dettaglio della movimentazione relativa ai contributi agli investimenti:

| <b>CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>       | <b>VALORE INIZIALE</b> | <b>VARIAZIONE IN AUMENTO</b> | <b>DIMINUZIONE PER QUOTA ANNUA</b> | <b>VALORE FINALE</b> |
|---|------------------------|------------------------------|------------------------------------|----------------------|
| <i>da altre amministrazioni pubbliche</i> | <i>0,00</i>            | <i>332.726,73</i>            | <i>6.475,31</i>                    | <i>326.251,42</i>    |
| <i>da altri soggetti</i>                  | <i>0,00</i>            | <i>5.277.376,80</i>          | <i>43.357,81</i>                   | <i>5.234.018,99</i>  |
| <b>TOTALE</b>                             | <b>0,00</b>            | <b>5.610.103,53</b>          | <b>49.833,12</b>                   | <b>5.560.270,41</b>  |

#### **- Altri Risconti Passivi**

Sono presenti altri risconti passivi relativi a fitti attivi e entrate da sponsorizzazioni di competenza dell'esercizio 2018 per € 3.588,44.

#### **CONTI D'ORDINE**

Nei nuovi schemi i conti d'ordine vengono rilevati per gli impegni su esercizi futuri per Euro € 2.903607,82 pari al Fondo Pluriennale Vincolato rilevato nella spesa nella contabilità finanziaria al netto della quota di Salario Accessorio e Premiante indicata nei Ratei Passivi.

## **CONTO ECONOMICO**

Il Conto Economico illustra i componenti positivi e negativi di reddito dell'Ente, secondo criteri di competenza economica.

Pone in evidenza, come sopra anticipato, un risultato economico di esercizio negativo/positivo di -169.576,42, dato dalla differenza tra i proventi e i costi dell'esercizio.

### **A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE**

I componenti positivi della gestione comprendono:

A1) i proventi da tributi relativi ai proventi di natura tributaria (imposte, tasse, ecc.) di competenza economica dell'esercizio pari ad Euro 5.925.658,55;

A2) i proventi da fondi perequativi pari ad Euro 1.520.342,86;

A3) i proventi da trasferimenti e contributi sono costituiti:

- A3a) dai proventi relativi alle risorse finanziarie correnti trasferite all'ente dallo Stato, dalla regione, da organismi comunitari e internazionali, da altri enti del settore pubblico e da famiglie ed imprese, accertate nell'esercizio in contabilità finanziaria pari ad Euro 1.312.035,70;
- A3b) dalla quota annuale dei contributi agli investimenti di competenza dell'esercizio pari ad Euro 49.833,12.
- A3c) dalla quota dei contributi agli investimenti di competenza dell'esercizio pari che finanziano spesa corrente per Euro 0,00.

A4) i ricavi dalle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici sono costituiti:

- A4a) proventi derivanti dalla gestione dei beni pari ad Euro 321.409,63;
- A4b) Ricavi della vendita di beni per Euro 0,00;
- A4c) ricavi e proventi derivanti dalla prestazione di servizi pari ad Euro 958.884,93.

A8) altri ricavi e proventi diversi pari ad Euro 620.510,71 costituiti da proventi di natura residuale, non riconducibili ad altre voci del conto economico e senza carattere straordinario.

## **B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE**

I componenti negativi della gestione invece comprendono:

B9) Acquisto di materie prime e beni di consumo relativi ai costi per l'acquisto di materie prime, merci e beni di consumo necessari al funzionamento dell'attività ordinaria dell'Ente pari ad Euro 126.377,65.

B10) prestazioni di servizi costituite dai costi relativi all'acquisizione di servizi connessi alla gestione operativa pari ad Euro 5.702.990,96.

B11) utilizzo beni di terzi relativi a fitti passivi, canoni per utilizzo di software, oneri per noleggi di attrezzature e mezzi di trasporto, ecc... pari ad Euro 32.856,45.

B12) trasferimenti e contributi costituiti dalle risorse finanziarie correnti trasferiti dall'ente ad altre amministrazioni pubbliche o a privati in assenza di una controprestazione.

- B12a) trasferimenti correnti pari ad Euro 1.519.426,43;
- B12b) contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubbliche pari ad Euro 11.400,00;
- B12c) contributi agli investimenti ad altri soggetti pari ad Euro 1.345,85.

B13) personale, relativi ai costi sostenuti nell'esercizio per il personale dipendente al netto del fondo pluriennale vincolato relativo al salario accessorio pari ad Euro 2.255.156,93.

B14) ammortamenti e svalutazioni, costituiti da:

- a) ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali pari ad Euro 56.359,97;
- b) ammortamenti delle immobilizzazioni materiali pari ad Euro 850.536,17;
- d) svalutazioni dei crediti per Euro 313.202,31. Rappresenta l'ammontare della svalutazione dei crediti di funzionamento e, nel conto del patrimonio, tale accantonamento viene rappresentato in diminuzione dell'attivo nelle voci riguardati i crediti. Il valore dell'accantonamento al fondo svalutazione crediti è stato determinato, conformemente a quanto previsto dal principio contabile n. 3, dalla differenza tra il valore del fondo crediti

di dubbia e difficile esazione, accantonato nel risultato di amministrazione in sede di rendiconto 2017 ed il valore del fondo svalutazione crediti nello stato patrimoniale di inizio dell'esercizio 2016 al netto degli utilizzi computati come sopravvenienza attiva.

B15) Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo pari ad Euro 0,00.

B16) Accantonamenti per rischi pari ad Euro 53.951,51.

B17) Altri accantonamenti pari ad Euro 3.184,48.

B18) Oneri diversi di gestione costituiti da oneri della gestione di competenza dell'esercizio non classificati nelle voci precedenti pari ad Euro 224.426,96.

#### C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

##### ***PROVENTI FINANZIARI***

C19) Proventi da partecipazioni da altri soggetti determinati dai dividendi corrisposti da Società partecipate e altri soggetti partecipati pari ad Euro 0,00;

##### ***ONERI FINANZIARI***

C21) Interessi passivi corrisposti sui mutui passivi e debiti diversi pari ad Euro 0,00.

#### D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Il valore delle rivalutazioni e delle svalutazioni sono dovuti all'applicazione dei nuovi criteri di valutazione del Principio 4/3 alle consistenze delle voci relative alle Partecipazioni in società controllate e alle partecipazioni in società partecipate.

#### E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

##### ***24) PROVENTI STRAORDINARI***

E24a) L'importo dei permessi di costruire è pari a 0,00

Secondo quanto disposto dai principi applicati, la quota che finanzia spesa in conto capitale è stata spostata a Riserva per permessi di costruire.

E24c) Le sopravvenienze attive e insussistenze del passivo sono costituite da:

- per Euro 336.291,70 da insussistenze del passivo;
- per Euro 293.360,46 da altre sopravvenienze attive.

E24d) Le plusvalenze patrimoniali sono pari a 1.427,93

E24e) La voce Altri proventi straordinari è pari a 0,00

## ***25) ONERI STRAORDINARI***

E25a) Trasferimenti in conto capitale pari ad Euro 0,00.

E25b) Le sopravvenienze passive e insussistenze del passivo sono costituite da:

- per Euro 6.551,00 da arretrati per oneri per il personale in quiescenza.
- Per Euro 141.320,76 da insussistenze dell'attivo.

## ***26) IMPOSTE***

Vengono classificati in questa voce, come previsto dal principio contabile, gli importi riferiti all'IRAP di competenza dell'esercizio pari ad Euro 146.224,07.

## CONCLUSIONI

L'esercizio 2017 è stato caratterizzato dal punto di vista finanziario dalla incertezza sui trasferimenti compensativi, e in particolare dall'incertezza sul Fondo di solidarietà Comunale, a seguito delle manovre sulla fiscalità locale iniziate nel 2015 e dal consolidamento del sistema del Saldo di competenza finale in sostituzione del Patto di Stabilità Interno. Tale situazione, definita soltanto in corso d'anno, oltre a rendere di difficile gestione il sistema bilancio dell'ente, trovano riscontro in molti degli indicatori che di seguito si vanno ad analizzare.

Fra gli elementi che influenzano tali indicatori va senza alcun dubbio evidenziata la manovra fiscale legata all'addizionale comunale sull'IRPEF introdotta nel 2015 e la messa a regime della nuova contabilità armonizzata con l'iscrizione a Bilancio delle entrate secondo il principio di competenza, che nel caso del Comune di Russi consolida nel 2017 l'aumento delle entrate extratributarie per l'iscrizione a Bilancio non secondo il criterio di cassa delle somme per le quali è stato avviato il procedimento di ingiunzione (entrate patrimoniali e sanzioni C.D.S.) già realizzatosi nel 2015.

Elemento straordinario che incide sull'esercizio 2017 sono i 654.992,50 euro trasferiti dallo Stato per la gestione dell'emergenza profughi, che hanno un impatto rilevante su alcuni degli indicatori che andremo di seguito ad analizzare.

Da sottolineare inoltre anche il trend della popolazione: nel 2014, a seguito del censimento, il numero di abitanti era passato da 12270 a 12128, per

riassestarsi a 12247 al 31/12/2015, a 12317 al 31/12/2016 e a 12310 al 31/12/2017.

Il Grado di autonomia finanziaria cala proprio a fronte dell'aumento dei trasferimenti statali, dovuti in gran parte all'emergenza profughi. Cala infatti all'87,73%, partendo dal 91,58% dello scorso anno e dal 93,80% del 2015, mentre il 2014 era al 91,82%, rispetto al 74,41% del 2013 e al 96,58% del 2012. Se il calo del 2013 era da attribuirsi alla soppressione quasi totale dell'IMU abitazione principale e sugli immobili agricoli, con il conseguente trasferimento compensativo da parte dello Stato, l'aumento nel corso del 2014 e del 2015 è da attribuirsi all'istituzione della IUC con la conseguente iscrizione a Bilancio della TASI ma soprattutto della TARI che incide per quasi 1.900.000 euro in entrata con l'equivalente in parte spesa per il S.G.R.U.A. Tale dato è riscontrato dall'aumento netto del grado di autonomia impositiva che, balzato al 75,55% nel 2014, assestatosi al 73,19% nel 2016 e al 73,56% nel 2015, superando il 73,12% del 2012 e il 50,37% del 2013, torna a calare al 68,23% nel 2017..

Da notare l'improvviso aumento del grado di dipendenza erariale, che passa all'8,72% nel 2017 a fronte del 5,41% del 2016 e del crollo al 3,43% nell'esercizio precedente, rispetto al 3,77% del 2014, dopo il crollo allo 0,65% nel corso del 2011 e all'1,67% nel corso del 2012 e il balzo del 2013 al 25,59%. Tale aumento è dovuto all'incremento dei trasferimenti dovuto al progetto di accoglienza profughi gestito dal Dipartimento per la Protezione Civile tramite la Prefettura di Ravenna; le entrate del titolo II vedono un aumento di quasi 400.000 euro proprio per tale motivo. Questa situazione trova ampio riscontro anche nell'intervento erariale che, dai

139,23 € nel 2013, si era ridotto drasticamente a 30,04 € nel 2014 e a 27,88 € nel 2015, per tornare a 45,70 € nel 2016 e aumentare fino a 76,85 € nel 2017.

Si stoppa il crollo dell'indicatore dell'intervento regionale, che se era passato da 7,72 € ad abitante del 2010 a 5,12 € nel 2011, con una diminuzione che supera il 98% era passato a 0,10 € nel 2012 per confermarsi a 0,11 € nel 2013, 0,13 € nel 2014 e 0,10 € nel 2015. Dopo l'aumento a 1,83 € nel 2016 arriva a 3,51 € nel 2017 grazie al trasferimento relativo al Fondo Inquilini morosi.

Confermato, come per il 2015, il trend dell'incidenza delle diverse entrate. L'aumento impositivo sull'addizionale comunale IRPEF non influenza in maniera sostanziale la percentuale di incidenza delle diverse entrate dell'ente per due motivi principali: da un lato coincide con una diminuzione del Fondo di Solidarietà Comunale contabilizzato sempre al Titolo 1 dell'entrata, dall'altro viene "neutralizzato" da un aumento delle entrate extratributarie dovuto all'iscrizione delle somme da ingiunzione come dettagliato sopra. Se infatti l'incidenza delle entrate tributarie sulle entrate proprie, dopo un aumento di circa 10 punti percentuali nel 2010 che aveva portato questo indicatore al 74,24%, consolidato nel 2012 al 75,71%, era tornato a calare nel 2013 al 67,79%, era balzato nel 2014 all'82,28% per poi calare al 78,43% nel 2015, assestandosi al 79,92% nel 2016 e al 77,78% nel 2017, dall'altro aumenta l'incidenza delle entrate extratributarie sulle entrate proprie: dopo il crollo al 17,72% dell'esercizio precedente, aumenta al 21,57% nel 2015 e si assesta al 20,08% nel 2016 e al 22,22% nel 2017,

ma non eguaglia il 25,76% del 2011, né il 24,29% del 2012, tanto meno il 32,31% raggiunto nel 2013.

Per quanto finora esposto registra un lieve calo la pressione finanziaria, che contempla anche le entrate extratributarie che passa a 773,53 € dai € 774,14 del 2016 e dai € 761,91 nel 2015 dopo la crescita a 730,87 € ad abitante del 2014 a fronte dei 445,45 € nel 2013; anche la pressione tributaria pro capite, pari a 601,62 €, registra una lieve diminuzione, dopo l'aumento registrato nel 2016 che l'aveva portata a € 618,70 pro capite da € € 597,54 nel 2015, confermando comunque l'aumento rispetto a € 301,53 del 2013, dovuto alle modifiche al sistema impositivo.

Il passaggio al sistema del saldo di competenza finale, che non impone più i vincoli di cassa del precedente patto di stabilità interno, si è concretizzato in una maggiore possibilità di investimento per l'ente. Dopo anni di contrazione degli investimenti, si registra un netto aumento degli stessi come evidenziato particolarmente da due indicatori. Dopo il picco del 2016, dove gli Investimenti pro-capite hanno toccato quota 196,74 € dopo un trend che da 90,87 € nel 2010 era passato a 53,04€ nel 2011 e a 59,91 € nel 2012 per aumentare a 95,06 € nel 2013 a seguito della scelta di destinare al finanziamento degli investimenti una quota di avanzo 2013 per circa 300.000,00 e assestarsi a 89,06 € nel 2014 a seguito dell'introito di somme destinate agli investimenti derivanti dall'accordo di riconversione dell'ex zuccherificio calando a 57,51 € nel 2015, si assestano a 79,06 €. Tale diminuzione è da contestualizzare nella gestione 2017 che ha visto la maggioranza degli investimenti finanziati in corso di realizzazione nel 2018, pertanto non ancora rilevati da tale indicatore, in quanto inclusi in

larga maggioranza nel 2018 per effetto della cosiddetta competenza rafforzata. Anche il trend della Propensione all'investimento dell'ente evidenzia questi elementi: dal 26,04% del 2008 cala al 13,62% nel 2009 e ancora al 13,09 nel 2010 per scendere all'8,51% nel 2011 ed assestarsi al 9,07% nel 2012. Si registra un aumento nel 2013 al 14,06% che cala al 10,37% nel 2014 e al 7,17% nel 2015 per poi raggiungere nel 2016 il 19,87% e riassestarsi all'8,71% nel 2017.

Discorso a parte va fatto analizzando dall'Indebitamento locale pro-capite che prosegue nel trend in diminuzione nell'ultimo quinquennio, con una diminuzione maggiormente evidente nell'ultimo triennio (267,54 nel 2010, 218,54 nel 2011, 161,97 nel 2012, 157,20 nel 2013, 150,42 nel 2014, 123,50 nel 2015, 116,95 nel 2016, 110,85 nel 2017). Questo risultato, oltre che dalla naturale diminuzione dell'indebitamento dovuta al calo del debito residuo in mancanza di accensione di nuovi prestiti, si registra anche grazie all'ulteriore operazione di estinzione anticipata di alcuni mutui in essere con CC.DD.PP. S.p.A. attuata nel corso degli esercizi precedenti. Se gli effetti delle manovre effettuate nel corso degli esercizi 2010 e 2011 trovano riscontro nella diminuzione netta dell'indebitamento pro capite che dai

22,37 € del 2010 passano a 14,24 € nel 2011 per arrivare a 11,65 € nel 2012, 7,14 nel 2013. Il dato in leggero aumento a 7,53 € pro capite del 2014 è da attribuirsi al calo della popolazione esplicitato in premessa, mentre torna a calare a 7,39 € nel 2015. Gli effetti positivi della manovra 2012, sono riscontrabili anche nel calo della Rigidità per indebitamento, che cala del 25,61% del 2011, al 1,83% del 2012 fino alla percentuale del 1,19% del 2013, dello 0,95% nel 2014, dello 0,91% nel 2015 e dello 0,69%, grazie alla manovra di estinzione anticipata operata..

Tali manovre, in aggiunta alla necessità di contenimento delle spese di personale previste normativamente, sono riscontrabili anche da un calo della rigidità del sistema di bilancio del Comune di Russi: la rigidità della spesa corrente infatti passa dal 32,37% del 2013 e dal 31,50% del 2012 al 23,76% nel 2014, al 23,28% nel 2015, al 22,00% nel 2016 e al 21,46% nel 2017, parimenti alla rigidità per costo del personale che dal 27,94% del 2012 e dal 29,76% del 2013 cala al 22,81% nel 2014, al 22,37% nel 2015, al 21,31% nel 2016 e al 20,76% nel 2017.

COMUNE DI RUSSI  
PROVINCIA DI RAVENNA

**Tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni**

Art. 9 – D.P.C.M. 22/09/2014

**Indicatore di tempestività dei pagamenti**

Nel periodo 01.01.2017 – 31.12.2017 l'indicatore globale è pari a 1,82 giorni.

Tale indicatore è ottenuto elaborando tutte le fatture pagate nel periodo 01.01.2017 – 31.12.2017.

Secondo quanto previsto dal D.P.C.M. 22/09/2014, art. 9, l'indicatore è ottenuto sommando il prodotto tra numero di giorni e importo dovuto di ogni fattura e rapportando tale somma all'importo dei pagamenti di fatture avvenuti nel periodo considerato.

Russi, 23/03/2018

Il Sindaco  
f.to Sergio Retini

Il Responsabile dell'Area Finanziaria  
f.to Dott. Omar Laghi