

Importo a tutto il  
periodo

**CONTO CORRENTE DI TESORERIA**

1100	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALL' INIZIO DELL'ANNO (1)	340.252,47
1200	RISCOSSIONI EFFETTUATE DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (2)	2.161.423,11
1300	PAGAMENTI EFFETTUATI DALL'ENTE A TUTTO IL MESE (3)	2.254.430,74
1400	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO (4) (1+2-3)	247.244,84
1450	FONDO DI CASSA DELL'ENTE ALLA FINE DEL PERIODO DI RIFERIMENTO - QUOTA VINCOLATA	0,00

**FONDI DELL'ENTE PRESSO IL TESORIERE AL DI FUORI DEL CONTO DI TESORERIA**

2100	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	2.688,17
2200	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

**FONDI DELL'ENTE PRESSO ALTRI ISTITUTI DICREDITO**

2300	DISPONIBILITA' LIQUIDE LIBERE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	644.977,27
2400	DISPONIBILITA' LIQUIDE VINCOLATE ALLA FINE DEL MESE COMPRESSE QUELLE REIMPIEGATE IN OPERAZIONI FINANZIARIE	0,00

**CONCORDANZA TRA IL CONTO DI TESORERIA E LA CONTABILITA' SPECIALE DI T.U.**

1500	DISPONIBILITA' LIQUIDE PRESSO IL CONTO DI TESORERIA SENZA OBBLIGO DI RIVERSAM. A FINE PERIODO RIFERIM., COMPRESSE QUELLE REIMP. IN OPERAZIONI FIN. (5)	0,00
1600	RISCOSSIONI EFFETTUATE DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATE NELLA CONTAB. SPEC. (6)	364,05
1700	PAGAMENTI EFFETTUATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE E NON CONTABILIZZATI NELLA CONTAB. SPEC. (7)	59,46
1800	VERSAM. C/O CONTAB. SPEC. NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (8)	2.052,82
1850	PRELIEVI DALLA CONTABILITA' SPECIALE NON CONTABILIZZATI DAL TESORIERE A TUTTO IL MESE (9)	0,00
1900	SALDO C/O CONTAB. SPEC. A FINE PERIODO RIFERIM. (4-5-6+7+8-9)	248.993,07

<b>Ente Codice</b>	011137445
<b>Ente Descrizione</b>	COMUNE DI DOVADOLA
<b>Categoria</b>	Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni
<b>Sotto Categoria</b>	COMUNI
<b>Periodo</b>	ANNUALE 2016
<b>Prospetto</b>	INCASSI
<b>Tipo Report</b>	Semplice
<b>Data ultimo aggiornamento</b>	13-apr-2017
<b>Data stampa</b>	20-apr-2017
<b>Importi in EURO</b>	

**Importo nel periodo**    **Importo a tutto il periodo**

<b>TITOLO 10: ENTRATE TRIBUTARIE</b>		<b>1.022.496,69</b>	<b>1.022.496,69</b>
1102	ICI - IMU riscossa attraverso altre forme	415.604,98	415.604,98
1104	TASI riscossa attraverso altre forme	1.984,89	1.984,89
1111	Addizionale IRPEF	83.516,86	83.516,86
1204	TARI riscossa attraverso altre forme	287.136,76	287.136,76
1212	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche riscossa attraverso altre forme	13.555,38	13.555,38
1222	Altre tasse	1.450,06	1.450,06
1301	Diritti sulle pubbliche affissioni	1.528,86	1.528,86
1303	Fondo sperimentale statale di riequilibrio - Fondo di solidarietà comunale	210.101,09	210.101,09
1399	Altri tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	7.617,81	7.617,81
<b>TITOLO 20: ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI</b>		<b>91.533,01</b>	<b>91.533,01</b>
2101	Trasferimenti correnti dallo Stato con vincolo di destinazione per calamità naturali	3.731,14	3.731,14
2102	Altri trasferimenti correnti dallo Stato	53.700,73	53.700,73
2521	Trasferimenti correnti da comunità montane	34.101,14	34.101,14
<b>TITOLO 30: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>		<b>266.257,45</b>	<b>266.257,45</b>
3101	Diritti di segreteria e rogito	6.848,38	6.848,38
3124	Proventi da trasporti funebri, pompe funebri, illuminazione votiva	36.888,70	36.888,70
3132	Sanzioni amministrative, ammende, oblazioni	14.519,69	14.519,69
3149	Altri proventi dei servizi pubblici	26.050,90	26.050,90
3202	Fitti attivi da fabbricati	9.037,46	9.037,46
3210	Canoni per concessioni spazi e aree pubbliche	274,39	274,39
3223	Altri proventi da altri beni materiali	30,00	30,00
3321	Interessi da altri soggetti per finanziamenti a breve termine	38,29	38,29
3400	Utili netti delle aziende speciali e partecipate , dividendi di societa'	38.840,59	38.840,59
3502	Canoni da imprese e da soggetti privati	17.642,38	17.642,38
3511	Rimborsi spese per personale comandato	85.313,57	85.313,57
3512	Proventi diversi da enti del settore pubblico	11.860,45	11.860,45
3513	Proventi diversi da imprese	18.894,59	18.894,59
3518	Proventi diversi da famiglie	18,06	18,06
<b>TITOLO 40: ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONE DI CREDITI</b>		<b>71.162,16</b>	<b>71.162,16</b>
4420	Trasferimenti di capitale da Comunità montane	32.021,46	32.021,46
4501	Entrate da permessi di costruire	18.640,70	18.640,70
4511	Trasferimenti di capitale da famiglie	500,00	500,00
4513	Trasferimenti di capitale da altri	20.000,00	20.000,00
<b>TITOLO 50: ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONE DI PRESTITI</b>		<b>147.211,46</b>	<b>147.211,46</b>
5100	Anticipazioni di cassa	81.506,60	81.506,60
5301	Mutui da Cassa depositi e prestiti - gestione Tesoro	17.171,64	17.171,64
5302	Mutui da Cassa depositi e prestiti - gestione CDP spa	48.533,22	48.533,22
<b>TITOLO 60: ENTRATE DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI</b>		<b>562.762,34</b>	<b>562.762,34</b>
6101	Ritenute previdenziali e assistenziali al personale	38.343,46	38.343,46
6201	Ritenute erariali	202.944,60	202.944,60
6301	Altre ritenute al personale per conto di terzi	3.810,31	3.810,31
6501	Rimborso spese per servizi per conto di terzi	314.654,92	314.654,92
6502	Rimborsi spese elettorali a carico di altre amministrazioni	609,05	609,05
6601	Rimborso di anticipazione di fondi per il servizio economato	2.000,00	2.000,00

		Importo nel periodo	Importo a tutto il periodo
6701	Depositi per spese contrattuali	400,00	400,00
<b>INCASSI DA REGOLARIZZARE</b>		<b>1.216,12</b>	<b>1.216,12</b>
9998	INCASSI DA REGOLARIZZARE DERIVANTI DALLE ANTICIPAZIONI DI CASSA (riscossioni codificate dal tesoriere)	0,00	0,00
9999	ALTRI INCASSI DA REGOLARIZZARE (riscossioni codificate dal tesoriere)	1.216,12	1.216,12
<b>TOTALE INCASSI</b>		<b>2.162.639,23</b>	<b>2.162.639,23</b>



MAOENIA BANCOR FOR CREDITORS

<b>Ente Codice</b>	011137445
<b>Ente Descrizione</b>	COMUNE DI DOVADOLA
<b>Categoria</b>	Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni
<b>Sotto Categoria</b>	COMUNI
<b>Periodo</b>	ANNUALE 2016
<b>Prospetto</b>	PAGAMENTI
<b>Tipo Report</b>	Semplice
<b>Data ultimo aggiornamento</b>	13-apr-2017
<b>Data stampa</b>	20-apr-2017
<b>Importi in EURO</b>	

Importo nel periodo    Importo a tutto il periodo

## TITOLO 10: SPESE CORRENTI

		1.487.049,87	1.487.049,87
1101	Competenze fisse per il personale a tempo indeterminato	381.671,06	381.671,06
1102	Straordinario per il personale tempo indeterminato	1.646,19	1.646,19
1103	Altre competenze ed indennità accessorie per il personale a tempo indeterminato	1.348,17	1.348,17
1105	Altre spese di personale (lavoro flessibile: personale con contratto di formazione e lavoro, lavoratori socialmente utili)	34.822,05	34.822,05
1106	Rimborsi spese per personale comandato	23.056,90	23.056,90
1111	Contributi obbligatori per il personale	97.500,92	97.500,92
1201	Carta, cancelleria e stampati	12.870,24	12.870,24
1202	Carburanti, combustibili e lubrificanti	5.382,92	5.382,92
1204	Materiale e strumenti tecnico-specialistici	25.533,49	25.533,49
1205	Pubblicazioni, giornali e riviste	1.414,80	1.414,80
1208	Equipaggiamenti e vestiario	1.224,93	1.224,93
1210	Altri materiali di consumo	30,00	30,00
1212	Materiali e strumenti per manutenzione	3.516,04	3.516,04
1303	Contratti di servizio per smaltimento rifiuti	242.562,77	242.562,77
1304	Contratti di servizio per riscossione tributi	10.300,96	10.300,96
1306	Altri contratti di servizio	41.431,12	41.431,12
1307	Incarichi professionali	5.102,30	5.102,30
1308	Organizzazione manifestazioni e convegni	1.521,06	1.521,06
1309	Corsi di formazione per il proprio personale	313,00	313,00
1311	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili	6.100,15	6.100,15
1312	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	6.468,63	6.468,63
1313	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	16.237,29	16.237,29
1314	Servizi ausiliari e spese di pulizia	908,66	908,66
1315	Utenze e canoni per telefonia e reti di trasmissione	6.968,66	6.968,66
1316	Utenze e canoni per energia elettrica	61.463,76	61.463,76
1317	Utenze e canoni per acqua	2.534,35	2.534,35
1318	Utenze e canoni per riscaldamento	21.840,62	21.840,62
1320	Acquisto di servizi per consultazioni elettorali	5.298,63	5.298,63
1322	Spese postali	3.346,78	3.346,78
1323	Assicurazioni	33.041,40	33.041,40
1325	Spese per gli organi istituzionali dell'ente - Indennità	26.779,77	26.779,77
1326	Spese per gli organi istituzionali dell'ente - Rimborsi	33.423,37	33.423,37
1327	Buoni pasto e mensa per il personale	2.499,12	2.499,12
1329	Assistenza informatica e manutenzione software	49.563,70	49.563,70
1330	Trattamento di missione e rimborsi spese viaggi	289,20	289,20
1332	Altre spese per servizi	16.180,93	16.180,93
1335	Servizi scolastici	1.000,00	1.000,00
1336	Organismi e altre Commissioni istituiti presso l'ente	6.968,27	6.968,27
1402	Locazioni	2.257,00	2.257,00
1511	Trasferimenti correnti a province	20.014,16	20.014,16
1521	Trasferimenti correnti a comuni	72.275,89	72.275,89
1523	Trasferimenti correnti a unioni di comuni	65.346,85	65.346,85
1531	Trasferimenti correnti a comunità montane	19.264,78	19.264,78
1541	Trasferimenti correnti ad aziende sanitarie	9.738,02	9.738,02
1551	Trasferimenti correnti ad aziende speciali	1.394,47	1.394,47
1569	Trasferimenti correnti a altri enti del settore pubblico	5.370,04	5.370,04
1581	Trasferimenti correnti a famiglie	27.395,94	27.395,94
1582	Trasferimenti correnti a istituzioni sociali private	2.139,67	2.139,67
1601	Interessi passivi a Cassa depositi e prestiti - gestione Tesoro	12.659,89	12.659,89



1

2

3

4

5

6

7

8

9

10

11

12

13

14

15

16

17

18

19

20

21

22

23

24

25

26

27

28

29

30

31

32

33

34

35

36

37

38

39

40

41

42

43

44

45

46

47

48

49

50

51

52

53

54

55

56

57

58

59

60

61

62

63

64

65

66

67

68

69

70

71

72

73

74

75

76

77

78

79

80

81

82

83

84

85

86

87

88

89

90

91

92

93

94

95

96

97

98

99

100

101

102

103

104

105

106

107

108

109

110

111

112

113

114

115

116

117

118

119

120

121

122

123

124

125

126

127

128

129

130

131

132

133

134

135

136

137

138

139

140

141

142

143

144

145

146

147

148

149

150

151

152

153

154

155

156

157

158

159

160

161

162

163

164

165

166

167

168

169

170

171

172

173

174

175

176

177

178

179

180

181

182

183

184

185

186

187

188

189

190

191

192

193

194

195

196

197

198

199

200

201

202

203

204

205

206

207

208

209

210

211

212

213

214

215

216

217

218

219

220

221

222

223

224

225

226

227

228

229

230

231

232

233

234

235

236

237

238

239

240

241

242

243

244

245

246

247

248

249

250

251

252

253

254

255

256

257

258

259

260

261

262

263

264

265

266

267

268

269

270

271

272

273

274

275

276

277

278

279

280

281

282

283

284

285

286

287

288

289

290

291

292

293

294

295

296

297

298

299

300

301

302

303

304

305

306

307

308

309

310

311

312

313

314

315

316

317

318

319

320

321

322

323

324

325

326

327

328

329

330

331

332

333

334

335

336

337

338

339

340

341

342

343

344

345

346

347

348

349

350

351

352

353

354

355

356

357

358

359

360

361

362

363

364

365

366

367

368

369

370

371

372

373

374

375

376

377

378

379

380

381

382

383

384

385

386

387

388

389

390

391

392

393

394

395

396

397

398

399

400

401

402

403

404

405

406

407

408

409

410

411

412

413

414

415

416

417

418

419

420

421

422

423

424

425

426

427

428

429

430

431

432

433

434

435

436

437

438

439

440

441

442

443

444

445

446

447

448

449

450

451

452

453

454

455

456

457

458

459

460

461

462

463

464

465

466

467

468

469

470

471

472

473

474

475

476

477

478

479

480

481

482

483

484

485

486

487

488

489

490

491

492

493

494

495

496

497

498

499

500

501

502

503

504

505

506

507

508

509

510

511

512

513

514

515

516

517

518

519

520

521

522

523

524

525

526

527

528

529

530

531

532

533

534

535

536

537

538

539

540

541

542

543

544

545

546

547

548

549

550

551

552

553

554

555

556

557

558

559

560

561

562

563

564

565

566

567

568

569

570

571

572

573

574

575

576

577

578

579

580

581

582

583

584

585

586

587

588

589

590

591

592

593

594

595

596

597

598

599

600

601

602

603

604

605

606

607

608

609

610

611

612

613

614

615

616

617

618

619

620

621

622

623

624

625

626

627

628

629

630

631

632

633

634

635

636

637

638

639

640

641

642

643

644

645

646

647

648

649

650

651

652

653

654

655

656

657

658

659

660

661

662

663

664

665

666

667

668

669

670

671

672

673

674

675

676

677

678

679

680

681

682

683

684

685

686

687

688

689

690

691

692

693

694

695

696

697

698

699

700

701

702

703

704

705

706

707

708

709

710

711

712

713

714

715

716

717

718

719

720

721

722

723

724

725

726

727

728

729

730

731

732

733

734

735

736

737

738

739

740

741

742

743

744

745

746

747

748

749

750

751

752

753

754

755

756

757

758

759

760

761

762

763

764

765

766

767

768

769

770

771

772

773

774

775

776

777

778

779

780

781

782

783

784

785

786

787

788

789

790

791

792

793

794

795

796

797

798

799

800

801

802

803

804

805

806

807

808

809

810

811

812

813

814

815

816

817

818

819

820

821

822

823

824

825

826

827

828

829

830

831

832

833

834

835

836

837

838

839

840

841

842

843

844

845

846

847

848

849

850

851

852

853

854

855

856

857

858

859

860

861

862

863

864

865

866

867

868

869

870

871

872

873

874

875

876

877

878

879

880

881

882

883

884

885

886

887

888

889

890

891

892

893

894

895

896

897

898

899

900

901

902

903

904

905

906

907

908

909

910

911

912

913

914

915

916

917

918

919

920

921

922

923

924

925

926

927

928

929

930

931

932

933

934

935

936

937

938

939

940

941

942

943

944

945

946

947

948

949

950

951

952

953

954

955

956

957

958

959

960

961

962

963

964

965

966

967

968

969

970

971

972

973

974

975

976

977

978

979

980

981

982

983

984

985

986

987

988

989

990

991

992

993

994

995

996

997

998

999

1000

1001

1002

1003

1004

1005

1006

1007

1008

1009

1010

1011

1012

1013

1014

1015

1016

1017

1018

1019

1020

1021

1022

1023

1024

1025

1026

1027

1028

1029

1030

1031

1032

1033

1034

1035

1036

1037

1038

1039

1040

1041

1042

1043

1044

1045

1046

1047

1048

1049

1050

1051

1052

1053

1054

1055

1056

1057

1058

1059

1060

1061

1062

1063

1064

1065

1066

1067

1068

1069

1070

1071

1072

1073

1074

1075

1076

1077

1078

1079

1080

1081

1082

1083

1084

1085

1086

1087

1088

1089

1090

1091

1092

1093

1094

1095

1096

1097

1098

1099

1100

1101

1102

1103

1104

1105

1106

1107

1108

1109

1110

1111

1112

1113

1114

1115

1116

1117

1118

1119

1120

1121

1122

1123

1124

1125

1126

1127

1128

1129

1130

1131

1132

1133

1134

1135

1136

1137

1138

1139

1140

1141

1142

1143

1144

1145

1146

1147

1148

1149

1150

1151

1152

1153

1154

1155

1156

1157

1158

1159

1160

1161

1162

1163

1164

1165

1166

1167

1168

1169

1170

1171

1172

1173

1174

1175

1176

1177

1178

1179

1180

1181

1182

1183

1184

1185

1186

1187

1188

1189

1190

1191

1192

1193

1194

1195

1196

1197

1198

1199

1200

1201

1202

1203

1204

1205

1206

1207

1208

1209

1210

1211

1212

1213

1214

1215

1216

1217

1218

1219

1220

1221

1222

1223

1224

1225

1226

1227

1228

1229

1230

1231

1232

1233

1234

1235

1236

1237

1238

1239

1240

1241

1242

1243

1244

1245

1246

1247

1248

1249

1250

1251

1252

1253

1254

1255

1256

1257

1258

1259

1260

1261

1262

1263

1264

1265

1266

1267

1268

1269

1270

1271

1272

1273

1274

1275

1276

1277

1278

1279

1280

1281

1282

1283

1284

1285

1286

1287

1288

1289

1290

1291

1292

1293

1294

1295

1296

1297

1298

1299

1300

1301

1302

1303

1304

1305

1306

1307

1308

1309

1310

1311

1312

1313

1314

1315

1316

1317

1318

1319

1320

1321

1322

1323

1324

1325

1326

1327

1328

1329

1330

1331

1332

1333

1334

1335

1336

1337

1338

1339

1340

1341

1342

1343

1344

1345

1346

1347

1348

1349

1350

1351

1352

1353

1354

1355

1356

1357

1358

1359

1360

1361

1362

1363

1364

1365

1366

1367

1368

1369

1370

1371

1372

1373

1374

1375

1376

1377

1378

1379

1380

1381

1382

1383

1384

1385

1386

1387

1388

1389

1390

1391

1392

1393

1394

1395

1396

1397

1398

1399

1400

1401

1402

1403

1404

1405

1406

1407

1408

1409

1410

1411

1412

1413

1414

1415

1416

1417

1418

1419

1420

1421

1422

1423

1424

1425

1426

1427

1428

1429

1430

1431

1432

1433

1434

1435

1436

1437

1438

1439

1440

1441

1442

1443

1444

1445

1446

1447

1448

1449

1450

1451

1452

1453

1454

1455

1456

1457

1458

1459

1460

1461

1462

1463

1464

1465

1466

1467

1468

1469

1470

1471

1472

1473

1474

1475

1476

1477

1478

1479

1480

1481

1482

1483

1484

1485

1486

1487

1488

1489

1490

1491

1492

1493

1494

1495

1496



<b>Ente Codice</b>	011137445
<b>Ente Descrizione</b>	COMUNE DI DOVADOLA
<b>Categoria</b>	Province - Comuni - Citta' metropolitane - Unioni di Comuni
<b>Sotto Categoria</b>	COMUNI
<b>Periodo</b>	ANNUALE 2016
<b>Prospetto</b>	INDICATORI ENTI
<b>Tipo Report</b>	Semplice
<b>Data ultimo aggiornamento</b>	13-apr-2017
<b>Data stampa</b>	20-apr-2017
<b>Importi in EURO</b>	

Valore nel periodo    Valore a tutto il periodo

Indicatori per composizione

Indicatori Spese

Spese Totali

	SPESE CORRENTI / SPESE TOTALI	0,66	0,66
	Spesa Corrente Primaria / Spese Totali	0,65	0,65
	SPESE CONTO CAPITALE / SPESE TOTALI	0,14	0,14

Spese Correnti

	Spesa per il Personale / Spese Correnti	0,36	0,36
	Trasferimenti Correnti / Spese Correnti	0,15	0,15
	Consumi Intermedi / Spese Correnti	0,44	0,44

Indicatori Entrate

	Autonomia Finanziaria	0,93	0,93
	Autonomia Impositiva	0,74	0,74
	Dipendenza da Trasferimenti	0,07	0,07

Altri Indicatori

	AUTONOMIA TRIBUTARIA	0,69	0,69
--	----------------------	------	------

Indicatori Pro Capite

Indicatori Pro Capite Spese

	Spese Correnti pro capite	894,19	894,19
	Spese Correnti Primarie pro capite	881,39	881,39
	Spese per il Personale pro capite	326,24	326,24
	Consumi Intermedi pro capite	391,98	391,98
	Spese in Conto Capitale pro capite	187,26	187,26

Indicatori Pro Capite Entrate

	Entrate Correnti pro capite	829,99	829,99
	Entrate in Conto Capitale pro capite	42,79	42,79
	Entrate Tributarie pro capite	614,85	614,85
	Entrate Extratributarie pro capite	160,10	160,10
	Entrate per Contributi e Trasferimenti Correnti pro capite	55,04	55,04

ALLEGATO " L "

**SCHEMA TIPO DEL PROSPETTO**

(Denominazione dell'ente) ..COMUNE DI DAVADOLA

Provincia di ...FORLI - CESENA...

**ELENCO DELLE SPESE DI RAPPRESENTANZA  
SOSTENUTE DAGLI ORGANI DI GOVERNO DELL'ENTE  
NELL'ANNO 20 16**

*(articolo 16, comma 26, del decreto legge 13 agosto 2011, n. 138)*

Delibera di approvazione regolamento n.     del    

*(Indicare gli estremi del regolamento dell'ente (se risulti adottato) che disciplina le spese di rappresentanza)*

SPESE DI RAPPRESENTANZA SOSTENUTE NELL'ANNO 20 16 <sup>1</sup>

Descrizione dell'oggetto della spesa	Occasione in cui la spesa è stata sostenuta	Importo della spesa (euro)
<b>Totale delle spese sostenute</b>		

DATA 26/04/2017

IL SEGRETARIO DELL'ENTE

DOIT. ROBERTA COSTANTINO



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO

DOIT. SSA LAURA RAGAZZINI

L'ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO FINANZIARIO <sup>2</sup>

DOIT. ANDREA DONDI

(1) Ai fini dell'elencazione si richiamano i seguenti principi e criteri generali desunti dal consolidato orientamento della giurisprudenza:

- stretta correlazione con le finalità istituzionali dell'ente ;
- sussistenza di elementi che richiedano una proiezione esterna delle attività dell'ente per il migliore perseguimento dei propri fini istituzionali;
- rigorosa motivazione con riferimento allo specifico interesse istituzionale perseguito, alla dimostrazione del rapporto tra l'attività dell'ente e la spesa erogata, nonché alla qualificazione del soggetto destinatario dell'occasione della spesa;
- rispondenza a criteri di ragionevolezza e di congruità rispetto ai fini.

(2) E' richiesta la sottoscrizione di almeno due componenti del collegio, sempreché il regolamento di contabilità non preveda la presenza di tutti i componenti per il funzionamento, ovvero dell'unico revisore nei casi in cui l'organo sia costituito da un solo revisore.

**NOTA INFORMATIVA AI SENSI DELL'ART. 6 c. 4 DEL D.L. 95/2012**

La sottoscritta Laura Ragazzini Responsabile del Settore Finanziario del Comune di Dovadola, premesso che sono pervenute le comunicazioni delle partecipate ai sensi dell'art. 6 del D.L. 95/2012 contenenti l'estratto conto relativo alle posizioni debitorie e creditorie delle società partecipate nei confronti dell'ente a riferimento, di seguito si riepilogano le risultanze evidenziando le riconciliazioni dei saldi nei seguenti prospetti. Si precisa comunque che, poiché la norma parla di società partecipate, al fine del riscontro sono state verificate le posizioni a queste riferibili.

Denominazione	Saldo DEBITO partecipata al 31/12/2016	s.do credito v/ente partec. Al 31/12/2016	Saldo credito ente al 31/12/2016	Saldo debito ente al 31/12/2016	Riconciliazione saldi	Percentuale partecipazione
Hera spa	Non è tenuta	Non è tenuta	Non è tenuta	Non è tenuta		0,0220%
Livia Tellus Romagna Holding S.p.a.	0	0	0	0		0,4308 %
Lepida spa	0	0	0	0		0,0016%
Consorzio ATR	0	0	0	0		0,09 %
Toro S.C.A.R.L.	0	0	0	0		0,31 %

Relativamente ad Hera Spa, trattandosi di società quotata in borsa, non è assoggettata a detto adempimento, pertanto per questa non è stato possibile effettuare alcuna riconciliazione dei saldi.

19/04/2017



**IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO**  
(Ragazzini Dott.ssa Laura)

Il revisore unico dei conti, preso atto della nota di cui sopra, verificate le risultanze della contabilità dell'ente, attesta la conformità degli importi stessi alle scritture contabili.

**Il Revisore Unico****Dott. Dondi Andrea**

Dovadola, 26/04/2017



MAQUINA TRILHA 1957

Pareggio di bilancio 2016 - Art. 1, commi 720, 721 e 722, della legge n. 208/2015

CITTA' METROPOLITANE, PROVINCE E COMUNI

PROSPETTO per la CERTIFICAZIONE

della verifica del rispetto degli obiettivi del pareggio di bilancio 2016

da trasmettere entro il termine perentorio del 31 marzo 2017

DENOMINAZIONE ENTE COMUNE DI DOVADOLA

VISTO il decreto n. 53279 del 20 giugno 2016 concernente il monitoraggio periodico delle risultanze del saldo di finanza pubblica per l'anno 2016 delle Città metropolitane, delle Province e dei Comuni;

VISTO l'articolo 1, comma 16, della legge 7 aprile 2014, n. 56 che prevede che dal 1° gennaio 2015 le Città metropolitane subentrano alle Province omonime e succedono ad esse in tutti i rapporti attivi e passivi e ne esercitano le funzioni, nel rispetto degli equilibri e degli obiettivi di finanza pubblica;

VISTI i risultati della gestione di competenza dell'esercizio 2016;

VISTE le informazioni sul monitoraggio delle risultanze del saldo di finanza pubblica 2016 trasmesse da questo Ente mediante il sito web "http://pareggiobilancio.mef.gov.it".

**SI CERTIFICANO LE SEGUENTI RISULTANZE:**

		<i>Importi in migliaia di euro</i>
<b>SALDO DI FINANZA PUBBLICA 2016</b>		
		<b>Competenza</b>
1	Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	19
2	Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto della quota finanziata da debito	91
3	ENTRATE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica	1.931
4	SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica	2.207
5= 1+2 +3-4	SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica	-166
6	SALDO OBIETTIVO PAREGGIO RIDETERMINATO 2016	-190
7	SPAZI FINANZIARI ACQUISITI CON I PATTI REGIONALIZZATI E CON IL PATTO ORIZZONTALE NAZIONALE 2016 E NON UTILIZZATI PER IMPEGNI DI SPESA IN CONTO CAPITALE	0
8=6 +7	SALDO OBIETTIVO PAREGGIO RIDETERMINATO FINALE 2016	-190
9=5- 8	DIFFERENZA TRA SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica E SALDO OBIETTIVO PAREGGIO RIDETERMINATO FINALE 2016	24

Sulla base delle predette risultanze si certifica che:

il pareggio di bilancio per l'anno 2016 è stato rispettato

il pareggio di bilancio per l'anno 2016 NON E' STATO RISPETTATO

IL PRESIDENTE/IL SINDACO/IL  
SINDACO METROPOLITANO

IL RESPONSABILE DEL  
SERVIZIO FINANZIARIO

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Organo Revisione (1) / Commissario Ad Acta

Organo Revisione (2)

Organo Revisione (3)

MAORIATA KANAKA KETI UTAHAKAUA

ANNO 2016

## Prospetto copertura servizi a domanda individuale - Consuntivo

## 1) Utilizzo sala teatrale

## Entrate

€ 476,00 (affitti)

## Spese

€ 5.000,00

(spese di funzionamento: pulizie, riscaldamento, utenza Enel, acqua ecc.)

Tot. € 5.000,00

Tasso di copertura  $\frac{€ 476,00 \times 100}{€ 5.000,00} = 9,52\%$

## 2) Palestra comunale

## Entrate

€ 3.670,00 (affitti vari)

## Spese

€ 4.920,00

(spese di funzionamento: riscaldamento, utenza Enel, acqua ecc.)

Tot. € 4.920,00

Tasso di copertura  $\frac{€ 3.670,00 \times 100}{€ 4.920,00} = 74,59\%$

## 3) Pasti Anziani

## Entrate

€ 17.000,00

## Spese

€ 19.000,00

Tot. € 19.000,00

Tasso di copertura  $\frac{€ 17.000,00 \times 100}{€ 19.000,00} = 89,47\%$

**TOTALE ENTRATE =**  $\frac{€ 21.146,00 \times 100}{€ 28.920,00} = 73,12\%$



Il Responsabile del Servizio Finanziario  
(Ragazzini Dott.ssa Laura)





**COMUNE DI DOVADOLA**  
(Provincia di Forlì-Cesena)

**Relazione della Giunta sulla Gestione  
allegata al Rendiconto 2016**

**Artt. 151 e 231 D.Lgs. 18 agosto 2000, n.267**

## **INDICE**

### **INTRODUZIONE**

#### **ANALISI DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2016**

1. La gestione di cassa
2. Utilizzo dell'anticipazione di tesoreria
3. Il risultato di amministrazione
4. Elenco analitico delle quote accantonate e vincolate al 31/12/2016
  - 4.1 Conciliazione dei risultati finanziari
5. La gestione residui
  - 5.1 Analisi dei residui con anzianità superiore ai cinque anni
6. La verifica degli equilibri finanziari di competenza
  - 6.1 L'equilibrio generale
  - 6.2 Variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno
  - 6.3 L'equilibrio di parte corrente
  - 6.4 L'equilibrio di parte in conto capitale
7. Le principali voci del conto del bilancio

#### **IL VINCOLO DEL PAREGGIO DI BILANCIO 2016**

8. Il rispetto del vincolo del pareggio

#### **9. ANALISI DELLA GESTIONE DEL PERSONALE AL 31/12/2016**

#### **10. ANALISI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE**

#### **ELENCO DEI PROPRI ENTI E ORGANISMI STRUMENTALI AL 31.12.2016**

#### **ELENCO DEBITI E CREDITI DELLE SOCIETA' PARTECIPATE ART. 11 comma 6 lettera J) n. 118/2011**

#### **ELENCO GARANZIE FIDEIUSSORIE PRESTATE DALL'ENTE**

#### **ELENCO DESCRITTIVO DEI BENI APPARTENENTI AL PATRIMONIO IMMOBILIARE DELL'ENTE ALLA DATA DI CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2016**

#### **VALUTAZIONI CONCLUSIVE**

#### **INDICATORE ANNUALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI**

## INTRODUZIONE

Secondo quanto disposto dagli art. 151 e 231 del D. L. 18 agosto 2000, n.267, la Giunta Comunale deve allegare al Rendiconto una relazione sulla gestione dell'ente che contiene ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili, nonché dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio, secondo quanto disposto dal decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi".

La relazione contiene l'analisi e la valutazione della gestione dell'esercizio 2016 con particolare riferimento all'illustrazione del significato amministrativo e finanziario delle risultanze finali.

## I CRITERI DI VALUTAZIONE UTILIZZATI

I documenti del sistema di bilancio, relativi al Rendiconto e sottoposti all'approvazione dell'organo deliberante, sono stati predisposti attenendosi alle regole stabilite dal complesso articolato dei Principi contabili generali introdotti con le "disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio"(D.Lg118/11).

Si è pertanto operato secondo questi presupposti ed agendo con la diligenza tecnica richiesta, e questo, sia per quanto riguarda il contenuto che la forma dei modelli o delle relazioni previste dall'adempimento.

L'ente, inoltre, in presenza di deroghe ai principi o ai modelli contabili di riferimento previsti a regime, ha operato nel rispetto di quanto previsto delle "Disposizioni integrative e correttive del decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118" ( D..126/14).

## ANALISI DELLA GESTIONE FINANZIARIA 2016

### 1. La gestione di cassa

Il fondo di cassa al 31.12.2016 è pari a €. 247.244,84 come risulta dalla seguente tabella:

		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				340.252,47 0,00
RISCOSSIONI	(+)	663.165,77	1.498.257,34	2.161.423,11
PAGAMENTI	(-)	736.328,15	1.518.102,59	2.254.430,74
				0,00
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			247.244,84
				0,00
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
				0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			247.244,84

## 2. Utilizzo dell'anticipazione di tesoreria

Nel corso dell'esercizio 2016, come negli anni precedenti, l'Ente ha fatto ricorso all'anticipazione di Tesoreria per supplire a temporanee esigenze di liquidità.

	2013	2014	2015	2016
Anticipazione richiesta e concessa	€ 250.151,27	€ 288.051,36	€ 348.105,23	€ 325.683,08
Giorni di utilizzo dell'anticipazione	12	248	0	79
Utilizzo medio anticipazione	€ 1.725,63	€ 75.235,84	€ 0,00	€ 488,91
Utilizzo massimo anticipazione	€ 129.068,42	€ 169.217,81	€ 0,00	€ 32.372,20
Entità anticipazione complessivamente corrisposta	€ 250.151,27	€ 288.051,36	€ 348.105,23	€ 325.683,08
Entità anticipazione non restituita al 31/12	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Entità delle somme maturate a titolo di interessi passivi al 31/12	€ 10,00	€ 726,51	€ 0,00	€ 10,81

## 3. Il risultato di amministrazione

Si è proceduto a determinare il valore contabile del risultato di amministrazione applicando valutazioni prudenziali sulla scorta dei dati contabili al momento esistenti, compatibilmente con il rispetto delle norme di riferimento.

Oltre a questo aspetto, la verifica ha interessato anche la composizione interna del risultato in modo da escludere che al suo interno, pur in presenza di un risultato apparentemente positivo, non vi fossero delle quote oggetto di vincolo superiori all'ammontare complessivo del risultato contabile.

Relativamente al bilancio di previsione in corso, pertanto, sarà possibile utilizzare la quota del risultato costituita dai fondi vincolati e dalle somme accantonate, oltre che la parte dell'avanzo originata dalle altre componenti, diverse da quelle vincolate.

Il risultato di amministrazione alla fine dell'esercizio 2016 registra un avanzo pari a euro 133.027,21 come riporta la tabella seguente:

		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				0,00
		0,00	0,00	340.252,47
				0,00
RISCOSSIONI	(+)	663.165,77	1.498.257,34	2.161.423,11
PAGAMENTI	(-)	736.328,15	1.518.102,59	2.254.430,74
		0,00	0,00	0,00
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)		<b>0,00</b>	247.244,84
			0,00	0,00
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)		0,00	0,00
			0,00	0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)	0,00	0,00	247.244,84

RESIDUI ATTIVI				0,00
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>	(+)	450.676,06	757.436,76	1.208.112,82
RESIDUI PASSIVI				0,00
	(-)	273.059,54	884.623,01	1.157.682,55
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI <sup>(1)</sup>	(-)			21.939,03
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE <sup>(1)</sup>	(-)			142.708,87
				0,00
<b>RESULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016</b>	(=)			<b>133.027,21</b>

Il risultato di amministrazione è distinto in fondo accantonati, vincolati, destinati e disponibile come riportato nella tabella riepilogativa:

<b>Parte accantonata <sup>(3)</sup></b>		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2016		69.052,22
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti		0,00
Fondo perdite società partecipate		0,00
Fondo contenzioso		11.500,00
Altri accantonamenti (indennità fine mandato Sindaco)		4.880,52
	<b>Totale parte accantonata</b>	<b>85.432,74</b>
<b>Parte vincolata</b>		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili (maggiore accertamento rispetto al PEF 2016 del recupero TARES/TARI)		0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti		13.155,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Altri vincoli		0,00
	<b>Totale parte vincolata</b>	<b>13.155,00</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>		
	<b>Totale parte destinata agli investimenti</b>	<b>12.629,70</b>
	<b>Totale parte disponibile</b>	<b>21.809,77</b>

#### 4. Elenco analitico delle quote accantonate e vincolate al 31/12/2016

Il nuovo sistema contabile armonizzato prevede che anche le entrate di dubbia e difficile esazione, per le quali non è certa la riscossione integrale, vengano accertate per l'intero importo del credito. A tal fine è necessario effettuare nel bilancio di previsione un accantonamento al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE), vincolando una quota dell'avanzo di amministrazione. L'ammontare di tale fondo è determinato subito dopo il riaccertamento ordinario dei residui sulla base dei principi disciplinati nell'allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011 che possono seguire sia il metodo ordinario, sia, fino a tutto il 2018, il metodo semplificato. Con il metodo ordinario l'importo dell'accantonamento dipende dall'andamento della riscossione, calcolato come media semplice fra incassi in conto residui e residui iniziali degli ultimi cinque anni chiusi.



In alternativa al metodo ordinario gli enti locali hanno però la possibilità di alleggerire l'accantonamento di fine anno con il metodo semplificato secondo la seguente formula:

- + FCDE accantonato nel risultato di amministrazione 2015
- + FCDE accantonato nel bilancio di previsione 2016
- utilizzi per cancellazione di crediti di dubbia esigibilità disposte nel 2016
- = FCDE da accantonare nel risultato di amministrazione 2016

Per l'anno 2016 il calcolo è stato effettuato scegliendo il metodo semplificato precisando che non sono stati stralciati crediti dichiarati inesigibili, ma solo insussistenti pertanto il FCDE è stato così determinato:

- + FCDE accantonato nel risultato di amministrazione 2015 di € 55.977,96
- + FCDE accantonato nel bilancio di previsione 2016 di € 13.074,26
- utilizzi per cancellazione di crediti di dubbia esigibilità disposte nel 2016 di € 0,00
- = **FCDE da accantonare nel risultato di amministrazione 2016 di € 69.052,22**

L'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità non è oggetto di impegno e genera un'economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantona. In sede di rendiconto occorre verificare la congruità del fondo crediti di dubbia esigibilità complessivamente accantonato.

La quota **Accantonata** del risultato di amministrazione ammonta a euro **85.432,74** ed è costituita da:

- 69.052,22 euro per accantonamento al fondo crediti dubbia esigibilità (FCDE)
- 4.880,52 euro per indennità fine mandato sindaco
- 11.500,00 euro per fondo contenzioso

L'utilizzo della quota di avanzo accantonata per i crediti di dubbi esigibilità è effettuato a seguito della cancellazione dei crediti dal conto del bilancio, riducendo di pari importo il risultato di amministrazione.

Le quote accantonate dell'avanzo sono utilizzabili a seguito del verificarsi dei rischi per i quali sono stati accantonati. Quando si accerta che la spesa potenziale non può più verificarsi, la corrispondente quota del risultato di amministrazione è liberata dal vincolo.

La quota dell'avanzo **Vincolata** ammonta a euro **13.155,00** e corrisponde al maggiore accertamento rispetto al PEF 2016 del recupero TARES/TARI.

La quota dell'avanzo **Destinata** agli investimenti ammonta a euro **12.629,70** ed è costituita dalle entrate in conto capitale senza vincoli di specifica destinazione non spese, utilizzabili con provvedimento di variazione di bilancio solo a seguito dell'approvazione del rendiconto.

La quota dell'avanzo **Disponibile** è pari a euro **21.809,77** e può essere utilizzata con provvedimento di variazione di bilancio, solo a seguito dell'approvazione del rendiconto e nel rispetto del vincolo del pareggio di bilancio, per le finalità di seguito indicate in ordine di priorità:

- per la copertura dei debiti fuori bilancio;
- per i provvedimenti necessari per la salvaguardia/assestamento di bilancio (nuovo art. 193 del TUEL) ove non possa provvedersi con mezzi ordinari;
- per il finanziamento di spese di investimento;
- per l'estinzione anticipata dei prestiti;
- per il finanziamento delle spese correnti a carattere non ripetitivo.

- per l'estinzione anticipata dei prestiti;
- per il finanziamento delle spese correnti a carattere non ripetitivo.

#### 4.1 Conciliazione dei risultati finanziari

La conciliazione tra il risultato della gestione 2016 e il risultato di amministrazione scaturisce dai seguenti elementi:

<b>GESTIONE DI COMPETENZA</b>	<b>IMPORTI</b>
FPV in entrata per spese correnti	
Entrate correnti	€ 19.347,84
Spese correnti	€ 1.441.355,69
Spese per rimborso di prestiti	-€ 1.324.908,36
FPV in spesa parte corrente	-€ 86.499,05
<b>Differenza</b>	<b>-€ 21.939,03</b>
	<b>€ 27.357,09</b>
Proventi oneri urbanizzazione per spese correnti	€ -
Avanzo 2015 applicato al titolo I della spesa	€ 6.646,86
<b>Totale gestione corrente</b>	<b>€ 34.003,95</b>
Avanzo 2015 applicato al titolo II	€ 0,00
FPV in entrata c/capitale	€ 331.249,00
Entrate tit. IV e VI destinate ad investimenti	€ 437.793,90
Spese titolo II	-€ 614.773,68
FPV in spesa c/capitale	-€ 142.708,87
<b>Totale gestione c/capitale</b>	<b>€ 11.560,35</b>
<b>Saldo gestione corrente e c/capitale</b>	<b>€ 45.564,30</b>
<b>GESTIONE DEI RESIDUI</b>	
Maggiori residui attivi riaccertati	€ 0,00
Minori residui attivi eliminati	€ 23.309,70
Minori residui passivi eliminati	€ 15.114,37
<b>Saldo gestione residui</b>	<b>-€ 8.195,33</b>
<b>Riepilogo</b>	
<b>Saldo gestione competenza</b>	<b>€ 45.564,30</b>
<b>Saldo gestione residui</b>	<b>-€ 8.195,33</b>
<b>Avanzo non applicato 2015</b>	<b>€ 95.658,24</b>
<b>Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2016</b>	<b>€ 133.027,21</b>

#### 5. Gestione residui

La gestione dei residui nel corso del 2016 ha comportato un saldo negativo complessivo fra i minori residui attivi e i minori residui passivi pari a euro **8.195,33**, come evidenzia la tabella successiva. I minori riaccertamenti dei residui attivi sono pari a euro **- 23.309,70**. La gestione dei residui passivi rileva economie pari a euro **15.114,37**.

Le variazioni dei residui nella gestione corrente e in quella in conto capitale, come evidenziato, sono rispettivamente pari ad euro **- 15.851,75** ed euro **866,86**.

RESIDUI ATTIVI			RESIDUI PASSIVI		DIFFERENZA
Tit.	Eliminati	Maggiori accertamenti	Tit	Eliminati	
I-II-III	23.296,50	0,00	I-III	7.444,75	-15.851,75
IV	0,00		II	866,86	866,86
IX	13,2		VII	6.802,76	6.789,56
<b>Totale</b>	<b>23.309,70</b>	<b>0,00</b>		<b>15.114,37</b>	<b>-8.195,33</b>

Gestione	Residui iniziali	Residui riscossi	Residui eliminati	Residui da riportare	Residui di competenza	Totale Residui Accertati
Residui ATTIVI PARTE CORRENTE TITOLO I	271.397,14	142.312,18	-22.792,41	106.292,55	221.595,46	327.888,0
Residui ATTIVI PARTE CORRENTE TITOLO II	50.725,05	32.530,71	,00	18.194,34	25.078,36	43.272,7
Residui ATTIVI PARTE CORRENTE TITOLO III	122.229,23	116.757,62	-504,09	4.967,52	105.995,23	110.962,7
Residui ATTIVI PARTE CAPITALE TITOLO IV	100.581,14	35.912,58	0,00	64.668,56	334.544,32	399.212,1
Residui ATTIVI DA ENTRATE RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,
Residui ATTIVI DA ACCENSIONE DI PRESTITI TITOLO VI	315.547,82	65.704,86	0	249.842,96	68.000,00	317.842,
ANTICIPAZIONE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE VII	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Residui ATTIVI PARTITE DI GIRO TITOLO IX	276.671,15	269.947,82	-13,20	6.710,13	2.223,39	8.933
<b>Totale RESIDUI ATTIVI</b>	<b>1.137.151,53</b>	<b>663.165,77</b>	<b>-23.309,70</b>	<b>450.676,06</b>	<b>757.436,76</b>	<b>1.208.112</b>

Gestione	Residui iniziali	Residui riscossi	Residui eliminati	Residui da riportare	Residui di competenza	Totale Residui Impegnati
Residui PASSIVI PARTE CORRENTE TITOLO I	657.652,78	507.428,40	-7.444,75	142.779,63	345.286,89	488.066
Residui PASSIVI PARTE CAPITALE TITOLO II	297.648,99	166.677,21	-866,86	130.104,92	470.023,49	600.128
Residui PASSIVI SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Residui PASSIVI RIMBORSO PRESTITI IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Residui PASSIVI ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE V	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Residui PASSIVI PARTITE DI GIRO TITOLO VII	69.200,29	62.222,54	-6.802,76	174,99	25.642,57	25.81
<b>Totale RESIDUI PASSIVI</b>	<b>1.024.502,06</b>	<b>736.328,15</b>	<b>-15.114,37</b>	<b>273.059,54</b>	<b>884.623,01</b>	<b>1.157.68</b>



Le tabelle mostrano la dinamica dei residui attivi e passivi nell'esercizio 2016 ed evidenziano nell'ultima colonna i residui riportati nell'esercizio 2017 suddivisi per titolo e per gestione.

### 5.1 Analisi dei residui con anzianità superiore ai cinque anni

I residui attivi con anzianità superiore a 5 anni si riferiscono a crediti per TARSU in parte coperti con il Fondo crediti dubbia esigibilità, a trasferimenti di parte corrente, a contributi in conto capitale ed a servizi per conto terzi. I contributi in conto capitale sono relativi a investimenti terminati le cui somme residue vengono erogate solo a rendicontazione finale.

<b>ANALISI ANZIANITA' DEI RESIDUI</b>							
<b>RESIDUI</b>	<b>Esercizi precedenti</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>TOTALE</b>
<b>ATTIVI</b>							
Titolo 1	4.351,70		20.051,94	14.075,19	67.813,72	221.595,46	<b>327.888,01</b>
di cui Tarsu/Tari			20.051,94	13.200,19	37.727,88	49.066,00	<b>120.046,01</b>
di cui F.S.R. O F.S. C.						26640,13	<b>26640,13</b>
Titolo 2			1.370,73	823,61	16.000,00	25.078,36	<b>43.272,70</b>
Di cui trasf. Stato							
Di cui trasf. Regione						3.883,93	<b>3.883,93</b>
Titolo 3					4.967,52	105.995,23	<b>110.962,75</b>
Di cui Tia							
Di cui Fitti Attivi							
Di cui sanzioni CdS							
<b>Tot. Parte corrente</b>	<b>4.351,70</b>	<b>0,00</b>	<b>21.422,67</b>	<b>14.898,80</b>	<b>88.781,24</b>	<b>352.669,05</b>	<b>482.123,46</b>
Tiolo 4					64.668,56	334.544,32	<b>399.212,88</b>
Di cui trasf. Stato							
Di cui trasf. Regione							
Titolo 5							
<b>Tot. Parte capitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>64.668,56</b>	<b>334.544,32</b>	<b>399.212,88</b>
Titolo 6	134.504,42			11.466,78	103.871,76	68.000,00	<b>317.842,96</b>

Titolo 7							
Titolo 9					6.710,13	2.223,39	8.933,52
<b>Totale Attivi</b>	<b>138.856,12</b>	<b>0,00</b>	<b>24.122,67</b>	<b>26.365,58</b>	<b>264.031,69</b>	<b>755.436,76</b>	<b>1.208.112,82</b>
<b>PASSIVI</b>							
Titolo 1	9.602,12	319,98	6.694,12	15.422,37	110.741,04	345.286,89	488.066,52
Titolo 2	118.638,14			11.466,78		470.023,49	600.128,41
Titolo 3						43.670,06	43.670,06
Titolo 4							
Titolo 5							
Titolo 7	-0,01			175,00		25.642,57	25.817,56
<b>Totale Passivi</b>	<b>128.240,25</b>	<b>319,98</b>	<b>6.694,12</b>	<b>27.064,15</b>	<b>110.741,04</b>	<b>884.623,01</b>	<b>1.157.682,55</b>

## 6 Verifica degli equilibri finanziari di competenza

I principali equilibri di bilancio da rispettare e verificare in sede di programmazione, di gestione e di rendicontazione sono: l'equilibrio generale, l'equilibrio corrente e l'equilibrio in conto capitale.

### 6.1 La verifica dell'equilibrio generale

Il bilancio di previsione è deliberato in pareggio finanziario, ovvero la previsione del totale delle entrate deve essere uguale al totale delle spese. La verifica a consuntivo, come da quadro generale riassuntivo allegato al rendiconto 2016, dimostra come la gestione nell'esercizio 2016 abbia comportato un avanzo di € 45.564,30.

### 6.2 Variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno

Nel corso dell'esercizio finanziario 2016 sono stati adottati n.6 atti deliberativi di variazione di bilancio per un totale di 549.232,44 euro di variazioni in aumento come dalla tabella sotto riportata.

Numero o oggetto delibera di Giunta o Consiglio Comunale	Importo Variazione Entrata	Importo Variazione Spesa
Atto C.C. n.23 del 21/06/2016 "Variazione urgente al bilancio di previsione 2016/2018"	409.000,00	409.000,00
Atto C.C. n.29 del 26/07/2016 "Variazione di assestamento al bilancio di previsione 2016-2018"	8.697,66	8.697,66
Atto D. n.16 del 13/09/2016 "Variazione al FPV e stanziamenti correlati" - storno	0,00	0
Atto C.C. n.31 del 17/09/2016 "Variazione al bilancio di previsione 2016-2018"	80.002,50	80.002,50

Atto D. n. 23 del 14/11/2016 "Variazione al bilancio di previsione 2016/2018 annualità 2016 – applicazione avanzo di amministrazione vincolato"	6.646,86	6.646,86
Atto C.C. n.41 del 29/11/2016 "Variazione al bilancio di previsione 2016-2018 ai sensi dell'art.175 del TUEL "	51.532,28	51.532,28
<b>Totale variazioni</b>	<b>549.232,44</b>	<b>549.232,44</b>

Gli atti di prelevamento dal fondo di riserva sono stati 2 per un totale di € 10.158,14 euro come da tabella sotto riportata.

<b>DELIBERE PERLEVAMENTO FONDO DI RISERVA 2016</b>	<b>Importo variazione spesa</b>
Atto G.C. n.11 del 23/02/2016 "Prelevamento dal fondo di riserva e assegnazione risorse al responsabile del servizio per il referendum popolare del 17/04/2016"	5.097,40
Atto G.C. n.66 del 20/12/2016 "Prelevamento fondo di riserva"	5.060,74
<b>Totale</b>	<b>10.158,14</b>

L'avanzo 2015 utilizzato è di euro 6.646,86, per il trattamento economico accessorio – fondo incentivante 2015, come di seguito riportato:

Applicazione dell'avanzo nel 2016	Avanzo vincolato	Avanzo per spese in c/c capitale	Fondo svalutazione crediti	Avanzo non vincolato	Totale
Spesa corrente	6.646,86				6.646,86
Spesa corrente a carattere non ripetitivo					
Debiti fuori bilancio					
Estinzione anticipata di prestiti					
Spesa in c/c capitale					
Altro					
<b>Totale avanzo utilizzato</b>	<b>6.646,86</b>				<b>6.646,86</b>

### 6.3 Verifica dell'equilibrio di parte corrente

La verifica dell'equilibrio della situazione corrente, a rendiconto ha registrato un avanzo di euro 34.003,95. Le entrate correnti accertate (entrate tributarie, entrate da trasferimenti correnti ed entrate extratributarie), sono state superiori agli impegni delle spese correnti sommate agli impegni delle spese per rimborso della quota capitale dei mutui e dei debiti pluriennali.



EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO - PARTE CORRENTE		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI)
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	19.347,84
AA ) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	1.441.355,69
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	1.324.908,36
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	21.939,03
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	86.499,05
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013)</i>		
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)</b>		<b>27.357,09</b>
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti		6.646,86
Equilibrio di parte corrente		34.003,95

#### 6.4 Verifica dell'equilibrio della situazione in conto capitale

La verifica dell'equilibrio della situazione in conto capitale ha registrato un avanzo di euro 11.560,35. Gli accertamenti delle entrate di cui ai titoli 4 e 5 sommate alle entrate correnti destinate per legge agli investimenti nel bilancio, sono superiori alle spese in conto capitale impegnate al titolo 2 evidenziate in tabella.

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO – PARTE CAPITALE		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI)
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00
Q) FPV per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	331.249,00
R) Entrate Titoli 4.00 – 5.00 – 6.00	(+)	437.793,90
C) Entrate Titoli 4.02.06 – Contributi agli invest destinati al rimborso prestiti	(-)	
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	

S1) Entrate titolo 5.02 per riscossione crediti di breve durata	(-)	
S2) Entrate titolo 5.03 per riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	
T) Entrate titolo 5.04 relative a altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	
M) Entrate da accens. prestiti dest. a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	
U) Spese titolo 2.00 – spese in conto capitale	(-)	614.773,68
UU) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale ( di spesa)	(-)	142.708,87
V) Spese titolo 3.01 per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	
E) Spese titolo 2.04 – altri trasferimenti in conto capitale	(+)	
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>		
<b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E</b>		<b>11.560,35</b>

Le somme impegnate nel titolo 2 della spesa ammontano ad euro 614.773,68, come da tabella sotto riportata.

#### INVESTIMENTO

#### Somma impegnata

Sistemazione nuova sede comunale	96.047,89
Acquisto macchine ed attrezzature tecnico scientifiche informatiche – gruppo elettrogeni sede COM	17.000,00
Intervento di manutenzione tetto edificio ex scuole	29.600,00
Intervento per miglioramento sismico del plesso scolastico	74.900,00
Ristrutturazione ed intervento Rocca dei Conti Guidi	68.360,00
Manutenzione straordinaria campo sportivo	15.949,02
Interventi messa in sicurezza abitato Trove	132.771,11
Riqualficazione Viale Zauli	6.899,15
Manutenzione straordinaria strade e piazze	50.954,18
Ripristino e manutenzione straordinaria strada Montepaolo	122.292,33
<b>Totale</b>	<b>614.773,68</b>

#### Fonte di finanziamento

#### Somma

FPV in entrata	331.249,00
Trasferimenti di capitale dalla regione	281.817,83



Trasferimenti di capitale da altri enti	68.835,37
Oneri di urbanizzazione	19.140,70
Proventi fotovoltaico	0,00
Mutui reali	68.000,00
Avanzo	0,00
FPV di spesa	-142.708,87
<b>Totale risorse accertate per investimenti</b>	<b>626.334,03</b>

La differenza pari a 11.560,35 corrisponde al saldo positivo di equilibrio di parte capitale.

## 7. Le principali voci del bilancio

### Entrate correnti

ENTRATE	2015	2016	Differenza in %
Tit. I - Entrate tributarie	1.068.008,74	1.101.779,97	3,16
Tit. II - Trasferimenti correnti	112.766,94	84.080,66	-25,44
Tit. III – Entrate extratributarie	265.592,46	255.495,06	-3,80
<b>Totale</b>	<b>1.446.368,14</b>	<b>1.441.355,69</b>	-0,35

Gli accertamenti dei primi tre titoli dell'entrata registrano un lieve andamento decrescente rispetto agli accertamenti del precedente esercizio 2015 (-0,35%).

	2015	2016	%
<b>Tit. I - Entrate Tributarie:</b>			
Imposte, tasse e proventi assimilati	985.720,02	869.729,21	-11,77
Fondi perequativi da amministrazioni centrali	82.288,72	232.050,76	35,46
<b>Totale titolo I</b>	<b>1.068.008,74</b>	<b>1.101.779,97</b>	<b>3,07</b>
<b>Tit. II - Trasn. Stato/Regione:</b>			
Trasn. Correnti da Amministrazioni pubbliche	112.766,94	84.080,66	-25,43
<b>Totale titolo II</b>	<b>112.766,94</b>	<b>84.080,66</b>	<b>-25,43</b>
<b>Tit. III – Entrate extratributarie</b>			
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	106.421,21	91.794,83	-13,74

Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	25.398,39	20.000,00	-21,25
Altre entrate da redditi da capitale	40.330,14	38.841,01	-3,69
Rimborsi e altre entrate correnti	93.442,72	104.859,22	10,89
<b>Totale titolo II</b>	<b>265.592,46</b>	<b>255.495,06</b>	<b>-3,8</b>
<b>Totale</b>	<b>1.446.368,14</b>	<b>1.441.355,69</b>	<b>-0,35</b>

### Spese correnti

La spesa corrente dell'esercizio 2016 ammonta ad euro 1.324.908,36 in diminuzione rispetto all'impegnato 2015 pari ad euro 1.349.921,13.

Macroaggregati	2016	%	2015	%
Redditi da lavoro dipendente	366.189,32	27,64	352.817,03	26,14
Imposte e tasse a carico dell'ente	35.953,08	2,71	33.312,48	2,47
Acquisto di beni e servizi	574.283,81	43,34	568.676,90	42,13
Trasferimenti correnti (*)	270.098,22	20,39	320.461,50	23,74
Interessi passivi	41.724,53	3,15	43.278,61	3,21
Altre spese per redditi da capitale	0,00		0,00	
Rimborsi e poste correttive delle entrate	3.833,00	0,29	1.572,54	0,12
Altre spese correnti	32.826,40	2,48	29.802,07	2,19
<b>TOTALE</b>	<b>1.324.908,36</b>	<b>100</b>	<b>1.349.921,13</b>	<b>100</b>

### 8. La verifica dell'obiettivo di finanza pubblica

L'Ente ha rispettato gli obiettivi del patto di finanza pubblica per l'anno 2016 stabiliti dall'art.1 commi 709 e seguenti della Legge 208/2015, avendo registrato i seguenti risultati trasmessi in data 31/03/2017 al Ministero dell'Economia e delle Finanze tramite il portale del pareggio di bilancio indicando i dati pre-consuntivi ossia prima del riaccertamento ordinario dei residui al 31/12/2016 approvato dalla Giunta Comunale in data 5/4/2017.

<b>SALDO DI FINANZA PUBBLICA 2016</b>		<i>(Importi in migliaia di euro)</i>
		Competenza
1	Fondo Pluriennale Vincolato di entrata per spesa corrente	19
2	Fondo Pluriennale Vincolato di entrata in conto capitale al netto della quota finanziata da debito	91

3	ENTRATE FINALI valide al fine del saldo di finanza pubblica	1.931
4	SPESE FINALI valide al fine del saldo di finanza pubblica	2.207
5	SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica (= 1+2+3-4)	-166
6	SALDO OBIETTIVO PAREGGIO RIDETERMINATO 2016	-190
7	SPAZI FINANZIARI ACQUISITI CON I PATTI REGIONALIZZATI E CON IL PATTO ORIZZONTALE NAZIONALE 2016 E NON UTILIZZATI PER IMPEGNI DI SPESA IN CONTO CAPITALE	0
8	SALDO OBIETTIVO PAREGGIO RIDETERMINATO FINALE 2016 (8 = 6+7)	-190
9	DIFFERENZA TRA SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica E SALDO OBIETTIVO PAREGGIO RIDETERMINATO FINALE 2016 (9 = 5-8)	24

Con i dati contabili definitivi delle risultanze del rendiconto di gestione dell'esercizio 2016, alla data odierna, il prospetto dimostra un miglioramento del saldo finanziario rispetto a quello di cui alla certificazione inviata il 31 marzo come di seguito riportato:

<b>SALDO DI FINANZA PUBBLICA 2016</b>		<b>(Importi in migliaia di euro)</b>
		Competenza
1	Fondo Pluriennale Vincolato di entrata per spesa corrente	19
2	Fondo Pluriennale Vincolato di entrata in conto capitale al netto della quota finanziata da debito	91
3	ENTRATE FINALI valide al fine del saldo di finanza pubblica	1.771
4	SPESE FINALI valide al fine del saldo di finanza pubblica	2.032
5	SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica (= 1+2+3-4)	-151
6	SALDO OBIETTIVO PAREGGIO RIDETERMINATO 2016	-190
7	SPAZI FINANZIARI ACQUISITI CON I PATTI REGIONALIZZATI E CON IL PATTO ORIZZONTALE NAZIONALE 2016 E NON UTILIZZATI PER IMPEGNI DI SPESA IN CONTO CAPITALE	0
8	SALDO OBIETTIVO PAREGGIO RIDETERMINATO FINALE 2016 (8 = 6+7)	-190

9	DIFFERENZA TRA SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica E SALDO OBIETTIVO PAREGGIO RIDETERMINATO FINALE 2016 (9 = 5-8)	39
---	---	----

### 9. Analisi della gestione del personale al 31/12/2016

La spesa del personale al 31/12/2016 rispetta i vincoli di spesa previsti dall'art.1, comma 557 quarter della Legge n.296/2006 in quanto ammonta ad € 381.398,88, inferiore alla media del triennio 2011-2013 pari ad € 382.194,00 ai sensi del D.L n. 90/2014.

Si precisa che nel bilancio 2016 non sono state sostenute spese per incarichi o consulenze.

### 10. Analisi dei servizi a domanda individuale

Con deliberazione della giunta comunale n.23 del 18/03/2016 sono state confermate, per l'anno 2016, le tariffe e/o contribuzioni in vigore nell'esercizio precedente con la seguente previsione complessiva di gestione, corrispondente alla previsione iniziale di bilancio:

Totale delle entrate da tariffe e/o contribuzioni € 21.146,00

Totale delle spese € 28.920,00

con una copertura delle entrate rispetto alle spese pari al 73,12% come si desume dal prospetto

#### 1) Utilizzo sala teatrale

Entrate		Spese	
€ 476,00	(affitti)	€ 5.000,00	(spese di funzionamento: pulizie, riscaldamento, utenza Enel, acqua ecc.)
		<b>Tot. € 5.060,28</b>	
		<b>Tasso di copertura</b>	
		€ 476,00	$\times \frac{100}{€ 5.000,00} = 9,52\%$

#### 2) Palestra comunale

Entrate		Spese	
€ 3.3670,00	(affitti vari)	€ 4.920,00	(spese di funzionamento: riscaldamento, utenza Enel, acqua ecc.)
		<b>Tot. € 4.920,00</b>	
		<b>Tasso di copertura</b>	
		€ 3.670,00	$\times \frac{100}{€ 4.920,00} = 74,59\%$

### 3) Pasti Anziani

#### Entrate

€ 17.000,00

#### Spese

€ 19.000,00

Tot. € 19.000,00

Tasso di copertura

$\frac{\text{€ 17.000,00}}{\text{€ 19.000,00}} \times 100 = 89,47\%$

**TOTALE ENTRATE =**  $\frac{\text{€ 21.146,00}}{\text{€ 28.920,00}} \times 100 = 73,12\%$

ELENCO DEI PROPRIENTI E ORGANISMI STRUMENTALI AL 31/12/2016

Nr	SOCIETA' PARTECIPATE	CAPITALE SOCIALE	N° AZIONI	VALORE NOMINALE CADAUNA / QUOTA	VALORE AZIONI	Stima valore metodo del patrimonio netto	QUOTA DI CAPITALE %	PATRIMONIO NETTO 2015	RISULTATO D'ESERCIZIO 2015	Indirizzi Internet
1	ACER - Azienda Casa Emilia Romagna	4.412.295,00	-	-	-	29.915,71	0,342	8.747.285,00	23.212,00	<a href="http://www.aziendacasa.fc.it/">http://www.aziendacasa.fc.it/</a>
2	Consorzio azienda tra sporti ATR	2.400.819,00	-	600,2	-	14.895,70	0,090	16.550.778,00	0,00	<a href="http://www.atr.fc.it/">http://www.atr.fc.it/</a>
3	HERA SPA	1.489.538.745,00	-	-	-	-	0,022	2.260.919.117,00	171.977.932,00	<a href="http://www.gruppohera.it/">http://www.gruppohera.it/</a>
4	Lepida SPA	60.713.000,00	-	1000	-	1.025,23	0,0016471	62.244.899,00	184.920,00	<a href="http://www.lepida.it/">http://www.lepida.it/</a>
5	Livia Tellus azioni cat A (Unica Reti SPA)	128.439.382,00	528.111	1	528.111,00	895.297,64	0,4112	217.728.025,00	2.245.722,00	<a href="http://www.liviatiellus.it/">http://www.liviatiellus.it/</a>
6	Livia Tellus azioni cat B (Start Romagna SPA)	128.439.382,00	863	1	863,00	184,00	0,0007	26.285.876,00	128.946,00	<a href="http://www.liviatiellus.it/">http://www.liviatiellus.it/</a>
7	Livia Tellus azioni cat C (Romagna Acque)	128.439.382,00	24.341	1	24.341,00	77.627,55	0,0190	408.566.073,00	6.865.320,00	<a href="http://www.liviatiellus.it/">http://www.liviatiellus.it/</a>
8	ASP del Forlivese	3.023.646,98	-	-	-	467.195,61	17,06	2.738.544,00	270.338,00	<a href="http://www.aspforlivese.it">Www.aspforlivese.it</a>

## ELENCO DEBITI E CREDITI DELLE SOCIETA' PARTECIPATE ART. 11 comma 6 lettera J) D.Lgs m.118/2011

Nota informativa asseverata sulla verifica debiti e crediti società partecipate al 31/12/2016.

<b>Società partecipata</b>	<b>Crediti</b>	<b>Debiti</b>
Consorzio Azienda trasporti - ATR	0,00	0,00
Lepida Spa	0,00	0,00
HERA Spa (non è tenuta in quanto quotata in borsa)	/	/
Livia Tellus Romagna Holding Spa – azioni cat. A (Unica Reti Spa)	0,00	0,00
Livia Tellus Romagna Holding Spa – azioni cat. B (Start Romagna Spa)	0,00	0,00
Livia Tellus Romagna Holding Spa – azioni cat. C (Romagna Acque)	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### ELENCO GARANZIE FIDEJUSSORIE PRESTATE DALL'ENTE

Il Comune di Dovadola non ha rilasciato alcuna garanzia negli ultimi anni.

### ELENCO DESCRITTIVO DEI BENI APPARTENENTI AL PATRIMONIO IMMOBILIARE DELL'ENTE ALLA DATA DI CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2016

L'elenco analitico complessivo dei beni immobili dell'Ente è contenuto all'interno dell'apposito Registro, comprensivo di terreni, fabbricati e altri beni, depositato presso il Servizio Finanziario e disponibile per la consultazione.



## VALUTAZIONI CONCLUSIVE

La gestione 2016 si è conclusa con un avanzo di amministrazione di € 133.027,21.

Il totale degli accertamenti di parte corrente (primi tre titoli dell'entrata) è di € 1.441.355,69, mentre il totale degli impegni delle spese correnti più le quote capitale di rimborso dei prestiti, è di € 1.411.407,41. Il totale degli accertamenti di parte corrente è stato superiore al totale degli impegni delle spese di parte corrente per € 29.948,28. Occorre però evidenziare anche che tra le entrate correnti si registra un Fondo pluriennale vincolato di € 19.347,84 a finanziamento di alcune spese reimputate sul 2016. Inoltre sono state applicate anche quote di avanzo alla parte corrente del bilancio, pari a € 6.646,86. Di contro, nella parte delle spese correnti occorre contemplare anche il Fondo crediti di dubbia esigibilità, pari a € 13.074,26 il quale, pur non essendo impegnato a fine anno, ha contribuito a fare confluire l'avanzo di amministrazione sulle quote accantonate per gli scopi del fondo stesso. Nella parte spesa, invece, devono essere aggiunti i fondi pluriennali vincolati per € 21.939,03 per effetto di spese assunte nel 2016, ma esigibili in annualità successive. L'effettivo risultato di gestione della parte corrente del bilancio è, pertanto, pari a € 34.003,95.

Il totale degli accertamenti delle entrate in c/capitale (IV° e VI° titolo dell'entrata) è di € 437.793,90, mentre il totale degli impegni delle spese in c/capitale è stato di € 614.773,63, con un avanzo complessivo della parte investimenti, di € 176.979,73. Anche in questo caso, però, occorre tenere conto dei Fondi pluriennali vincolati costituiti in entrata al 1° gennaio 2016 a finanziamento della reimputazione di spese in c/capitale, per € 331.249,00. Nella parte spese, invece, devono essere aggiunti i Fondi pluriennali vincolati per € 142.708,87 per effetto di spese assunte nel 2016 ma esigibili in annualità successive. Questo fondo riduce l'avanzo di parte capitale.

La gestione di competenza di parte capitale è perciò pari a € 11.560,35 e la gestione complessiva di competenza è pari a € 45.564,30.

La gestione dei residui ha determinato un risultato economico negativo di € 8.195,33, derivante dalla somma algebrica dei residui passivi eliminati per insussistenza e dei residui attivi eliminati per le medesime ragioni in virtù dell'introduzione dei nuovi criteri contabili dal 1° gennaio 2015 e della conseguente attività relativa al riaccertamento ordinario dei residui, approvato con deliberazione G.C. n.25 del 05/04/2017.

Nel 2016 si è fatto ricorso unicamente all'assunzione di un mutuo per ristrutturazione Rocca dei Conti Guidi per € 68.000,00.

Per quanto riguarda, infine, l'obiettivo di Finanza pubblica per il 2016, che ha sostituito il Patto di stabilità interno a decorrere dal 2016, le risultanze consuntive hanno evidenziato il rispetto degli obiettivi fissati per il 2016 nei confronti del Comune di Dovadola grazie anche agli spazi orizzontali ottenuti a livello regionale.

Continua scendere l'indebitamento dell'Ente in termini assoluti infatti il debito residuo per mutui è passato da 1.037.411,36 a 1.018.912,31, mentre il debito pro-capite è aumentato passando da euro 627,59 conteggiato al 31/12/2015 a euro 632,08 conteggiato al 31/12/2016 stante il calo demografico riscontrato nell'anno 2016.



L'attuazione dei programmi ha avuto un buon esito. Globalmente il risultato è da ritenersi positivo in relazione alla capacità gestionale degli uffici.

I parametri di deficitarietà strutturale sono stati tutti rispettati, per cui anche quest'anno il Comune di Dovadola non è da considerarsi un Ente strutturalmente deficitario.

Nel dare giudizio positivo sui dati consuntivi dell'esercizio finanziario 2016 chiuso in avanzo, intende sottolineare che l'avanzo di amministrazione, al netto degli FPV, deriva esclusivamente da un miglioramento della gestione di competenza improntata ai nuovi principi contabili della competenza finanziaria potenziata prevista dal più volte citato D.Lgs. 118/2011 così come modificato dal D.Lgs. 126/2014 e dalla quota di avanzo dell'esercizio 2015 non applicato al bilancio 2016.

Inoltre non va sottovalutato che, nonostante un'oculata gestione della spesa, la stessa ha risentito della crisi economico-finanziaria sia a livello di spese generali di funzionamento che di erogazione dei singoli servizi. Pertanto occorre, ancor maggiormente, razionalizzare le spese non essendoci la disponibilità, come lo scorso anno, di un significativo risultato applicabile alla parte corrente.

Si ribadisce l'importanza a mantenere rigorosi controlli sulla gestione e di ciò diamo atto dell'accuratezza che ha sempre dimostrato l'Ufficio di Ragioneria.

Si fa presente, infine, che la materia di finanza pubblica e tributaria in questi ultimi anni è in continua evoluzione e sottoposta a repentine nuove disposizioni normative che non consentono di impostare con certezze l'attività programmatica dell'Ente.

Il Consiglio Comunale potrà dare indirizzi alla Giunta in merito agli investimenti delle somme disponibili.

La Giunta valuterà in piena autonomia le proposte da mettere in atto precisando che la quota libera dell'avanzo può essere utilizzata per specifiche finalità nel seguente ordine di priorità:

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

Dovadola, 7 aprile 2017



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO  
Dott.ssa Laura Ragazzini

# INDICATORE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI

Anno 2016

(Art. 33 D.Lgs n. 33/2013 e Art. 9 D.P.C.M 22 settembre 2014 )

L' indicatore di tempestività dei pagamenti, determinato secondo le modalità indicate nel D.P.C.M 22 settembre 2014 ("somma , per ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale, dei 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"), del **Comune di Dovadola (FC)** è il seguente:

PERIODO DI RIFERIMENTO	Indicatore in GIORNI
ANNO 2016	5*

\* Come leggere l'indicatore:

Se l'indicatore risulta negativo vuol dire che le fatture sono state pagate in media prima della scadenza.

Se l'indicatore risulta positivo, invece, vuol dire che le fatture sono state pagate in media dopo la scadenza.

Dovadola, 27/01/2017

Il Responsabile del Servizio Finanziario

( Ragazzini Dott.ssa Laura )



Il Sindaco

( Gabriele Zelli )

MACCATA MARCA NON UFFICIALE

**OGGETTO: APPROVAZIONE RENDICONTO DELLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2016.**

**SETTORE ECONOMICO- FINANZIARIO  
SERVIZIO BILANCIO E CONTABILITA'**

Ai sensi dell'art. 49, comma 1, del T.U.E.L. 267/2000, in ordine alla regolarità tecnica, esprimo **PARERE FAVOREVOLE /CONTRARIO\***

Dovadola, 27/04/2017

  
**Il Responsabile del Servizio**  
Dott.ssa Laura Ragazzini

**SETTORE ECONOMICO - FINANZIARIO**

Ai sensi dell'art. 49, comma 1, del T.U.E.L. 267/2000, in ordine alla regolarità contabile, esprimo **PARERE FAVOREVOLE /CONTRARIO\***

Dovadola, 27/04/2017

  
**Il Responsabile del Servizio**  
Dott.ssa Laura Ragazzini

\* Il parere contrario va motivato

WACHTER BILDER KON U. KAMMATA



Il presente verbale viene letto, approvato e sottoscritto.

IL SINDACO  
(Gabriele Zelli)



IL SEGRETARIO COMUNALE  
(Dott. Roberto Romano)

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La sottoscritta Responsabile Ufficio Segreteria

CERTIFICA

Che copia della presente deliberazione viene pubblicata oggi all'Albo Pretorio on line ove resterà per 15 giorni consecutivi.

Lì 09.06.2017



LA RESPONSABILE UFFICIO SEGRETERIA  
(Dott.ssa Di Fazio Rosa Maria)

La su estesa deliberazione è:

stata dichiarata immediatamente eseguibile in data

28.06.2017

divenuta esecutiva il  
2000, n. 267.

, ai sensi dell'art. 134, 3<sup>^</sup> comma, del D. Lgs. 18 Agosto

Lì

LA RESPONSABILE UFFICIO SEGRETERIA  
(Dott.ssa Di Fazio Rosa Maria)