



COMUNE DI BRA

**RENDICONTO SEMPLIFICATO PER IL
CITTADINO
ESERCIZIO 2018**

PREMESSA

Il rendiconto semplificato per il cittadino è un documento che l'Ente mette a disposizione dei propri cittadini per una lettura facilitata del rendiconto di gestione 2018, approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 15 del 23.04.2019. È il documento che riassume contabilmente l'attività annuale dell'Ente, presentando i risultati finanziari, economici e patrimoniali conseguiti nell'esercizio trascorso.

Per chi vuole approfondire ulteriormente i dati, nelle sezioni "Ragioneria e contabilità" e "Amministrazione trasparente" del sito web www.comune.bra.cn.it sono pubblicati anche analiticamente i dati del rendiconto 2018 e la relazione sulla gestione .

Per comprendere il significato dei dati riportati nelle tabelle successive, è necessario conoscere alcuni concetti fondamentali.

Il Risultato di bilancio di un Comune si misura come differenza fra entrate accertate e spese impegnate. Un'entrata viene accertata, quindi contabilizzata, se l'ente ha maturato il diritto a riscuoterla. Una spesa viene impegnata, quindi contabilizzata, se l'ente ha maturato un debito che deve pagare.

In certi casi le entrate vengono rimosse nel medesimo anno in cui è nato il diritto di credito, quindi oltre alla contabilizzazione dell'accertamento, viene contabilizzato anche l'incasso. Analogamente, in certi casi le spese vengono pagate nel medesimo anno in cui è nato il debito, quindi oltre alla contabilizzazione dell'impegno di spesa, viene contabilizzato anche il pagamento.

Il risultato calcolato come differenza fra entrate accertate e spese impegnate, è il risultato di competenza finanziaria.

Il risultato calcolato come differenza fra entrate rimosse e spese pagate, è il risultato in termini di cassa.

Le rimosse e i pagamenti possono riferirsi ad entrate accertate e a spese impegnate nel corso dell'ultimo esercizio, in tal caso si parla di rimosse e pagamenti dell'ultimo esercizio cui il rendiconto si riferisce; ma possono anche riferirsi ad entrate accertate e a spese impegnate nei precedenti esercizi: in tal caso si parla di rimosse e pagamenti in conto residui. Le entrate accertate ma non rimosse nel corso dell'esercizio danno luogo ai residui attivi, cioè a crediti. Le spese impegnate ma non pagate nel corso dell'esercizio danno luogo ai residui passivi, cioè a debiti.

Infine, sono stati introdotti con la riforma della contabilità degli enti locali prevista dal D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i., che ha modificato il Testo unico enti locali (D.Lgs. n. 267/2000), il Fondo Pluriennale Vincolato (in sigla FPV) e il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE).

Il Fondo Pluriennale Vincolato è la differenza fra entrate accertate e le spese direttamente finanziate da queste entrate, che si origina però quando i debiti riferiti a queste spese si manifesteranno negli anni futuri. L'utilizzo del Fondo Pluriennale Vincolato viene riproposto in entrata negli esercizi successivi a copertura dei suddetti debiti.

Il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità è la posta contabile che permette di dare attuazione al principio secondo il quale anche le entrate di difficile esazione debbono essere iscritte in bilancio per l'intero importo, rettificato sulla base della media dell'andamento delle rimosse per quella tipologia di entrata nell'ultimo quinquennio, andando così a costituire un accantonamento prudenziale.

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE 2018

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2018 riportato in fondo alla tabella è il dato che mostra, in estrema sintesi, l'esito finanziario dell'esercizio che si è chiuso.

Il risultato positivo della gestione sta ad indicare che l'Ente ha impegnato, nel corso dell'anno, un volume di spese inferiore all'ammontare complessivo delle entrate accertate. Questo risultato è indicativo di una equilibrata capacità dell'Ente di utilizzare le risorse che si sono rese disponibili nel corso dell'esercizio.

| | | <i>Gestione</i> | | |
|--|----------|-----------------|-------------------|----------------------|
| | | <i>Residui</i> | <i>Competenza</i> | <i>Totale</i> |
| Fondo di cassa al 1 Gennaio 2018 | | 156,14 | | 156,14 |
| Riscossioni | + | 7.495.689,11 | 31.799.324,80 | 39.295.013,91 |
| Pagamenti | - | 6.612.403,50 | 30.061.084,21 | 36.673.487,71 |
| SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2018 | = | | | 2.621.682,34 |
| Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 Dicembre 2018 | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2018 | = | | | 2.621.682,34 |
| Residui Attivi | + | 2.915.957,97 | 7.162.925,34 | 10.078.883,31 |
| Residui Passivi | - | 222.623,73 | 6.450.506,33 | 6.673.130,06 |
| SALDO | = | | | 6.027.435,59 |
| Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti | - | | 656.501,47 | 656.501,47 |
| Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in Conto Capitale | - | | 1.182.721,09 | 1.182.721,09 |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018 | = | | | 4.188.213,03 |

Dai dati del prospetto emerge come Il fondo cassa iniziale al 01.01.2018 risulta anomalmente ridotto, pari a 156,14 €. Tale anomalia è dovuto alle tempistiche di riversamento della seconda rata IMU 2017 e, il valore al 31.12.2017, risulta inferiore di 1.822.421 € rispetto al preventivato ma per soli due giorni.

Il risultato di amministrazione si scompone nelle seguenti parti:

- Parte accantonata: possiamo definirla come la parte relativa a riserve;
- Parte vincolata: è la parte che deve essere reimpiegata per le finalità per cui erano state destinate originariamente le risorse che hanno originato l'avanzo;
- Parte destinata: è la parte che deve essere destinata ad investimenti;
- Parte disponibile: ciò che residua dalle tre parti precedenti.

È quindi possibile monitorare l'andamento del Risultato di Amministrazione e delle sue parti nel corso degli Esercizi Finanziari.

| | 2017 | 2018 |
|---|---------------------|---------------------|
| Risultato di Amministrazione | 2.722,843,51 | 4.188.213,03 |
| <i>di cui Parte Accantonata</i> | 2.452.182,99 | 3.169.569,44 |
| <i>di cui Parte Vincolata</i> | 87.971,36 | 445.792,34 |
| <i>di cui Parte Destinata agli investimenti</i> | 133.545,22 | 163.353,24 |
| <i>di cui Parte Disponibile</i> | 49143,94 | 409.498,01 |

Nota: per rappresentare in modo omogeneo e veritiero l'andamento del risultato di amministrazione, il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.

Di interesse anche la scomposizione delle diverse componenti del risultato di amministrazione.

Componenti del risultato di amministrazione (A) 4.188.213,03

| | |
|--|---------------------|
| <i>fondo crediti di dubbia esigibilità (3)</i> | 2.711.516,21 |
| <i>fondo anticipazione di liquidità d.l. 35/2013</i> | 0 |
| <i>fondo rischi per contenzioso</i> | 404.208,95 |
| <i>fondo incentivi avvocatura interna</i> | 0 |
| <i>fondo accantonamenti per indennità fine mandato</i> | 14.955,12 |
| <i>fondo perdite società partecipate</i> | |
| <i>fondo rinnovi contrattuali</i> | 15.000,00 |
| <i>altri fondi spese e rischi futuri</i> | |
| TOTALE PARTE ACCANTONATA (B) (4) | 3.169.569,44 |
| <i>vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili</i> | 38.886,52 |
| <i>vincoli derivanti da trasferimenti</i> | 61.130,21 |
| <i>vincoli derivanti dalla contrazione dei mutui</i> | 36.971,36 |
| <i>vincoli formalmente attribuiti dall'ente</i> | 36.472,94 |
| <i>Altri vincoli</i> | 272.331,31 |
| TOTALE PARTE VINCOLATA (C) | 445.792,34 |
| TOTALE PARTE DESTINATA (D) | 163.353,24 |
| TOTALE PARTE DISPONIBILE (E=A-B-C-D) | 409.498,01 |

RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Nel corso dell'esercizio 2018 è intervenuta un'importante modifica normativa che ha consentito agli enti locali di poter utilizzare liberamente l'avanzo di amministrazione per finanziare gli investimenti. La disciplina dei vincoli di finanza pubblica previsti dalla Legge n. 243/2012, attuativa dell'art. 81 della Costituzione sul pareggio di bilancio, è stata oggetto di due importanti sentenze della Corte costituzionale (le nn. 247/2017 e 101/2018) che avevano imposto una lettura «costituzionalmente orientata» di tale normativa, affermando che «l'avanzo di amministrazione, una volta accertato nelle forme di legge è nella disponibilità dell'ente che lo realizza» e pertanto deve essere annoverato fra le entrate che concorrono al conseguimento del saldo. Stesso discorso per il Fondo pluriennale vincolato (Fpv), che rappresenta le entrate già accertate e destinate a coperture di spese future.

Tale lettura orientata è stata oggetto di due circolari (le nn. 5 /2018 e 25/2018) della Ragioneria generale dello stato, che hanno sintetizzato le regole operative del c.d. pareggio di bilancio, il meccanismo introdotto al posto del Patto di stabilità interno per tenere sotto controllo i conti di regioni, città metropolitane, province e comuni. Una disciplina che prevedeva di conseguire un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali confermando anche i cosiddetti patti di solidarietà, ossia i patti regionali verticali e orizzontali, grazie ai quali le città metropolitane, le province, e i comuni possono beneficiare di maggiori spazi finanziari ceduti, rispettivamente, dalla regione di appartenenza e dagli altri enti locali.

Nell'anno 2018 il Comune di Bra ha applicato la quota di avanzo di amministrazione 2017 per sostenere gli investimenti ma ha conseguito comunque il saldo di competenza, anche se nell'anno in questione tale dato ha avuto valenza solo ai fini conoscitivi.

| <i>Monitoraggio al 31.12.2018</i> | <i>Dati Gestionali (stanziamenti F.P.V./ accertamenti e impegni) al 31.12.2018</i> |
|--|--|
| <i>SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA</i> | 1.805.000,00 |

TEMPESTIVITÀ DI PAGAMENTO

L'indicatore di tempestività dei pagamenti definisce in giorni il ritardo medio dei pagamenti rispetto alla scadenza delle relative fatture pervenute all'Ente.

L'indice sarà un numero negativo in caso di pagamenti avvenuti mediamente in anticipo rispetto alla data di scadenza delle fatture e positivo in caso contrario. L'indicatore è calcolato su **base trimestrale** e su **base annuale** e viene pubblicato nella sezione "Amministrazione trasparente" del sito www.comune.bra.cn.it.

I dati sono pubblicati per anno d'esercizio e per ogni singolo trimestre, sulla scorta della circolare del Ministero dell'Economia e delle finanze del 14.01.2015. Il calcolo dei tempi medi di pagamento per le **annualità 2016 e 2017 ha scorporato i dati relativi alle fatture emesse da soggetti che non svolgono attività d'impresa** (art. 9, c. 4, DPCM 22.09.2014), che per il Comune di Bra hanno particolare rilievo rispetto ai pagamenti effettuati ai consorzi di bacino.

I dati sono desunti dalla Piattaforma dei crediti commerciali della Ragioneria generale dello Stato presso il Ministero dell'Economia e delle finanze.

Anno 2017

I° trimestre: 103,65
 II° trimestre: 89,92
 III° trimestre: 75,76
 IV° trimestre: 65,47
 totale anno 2017: 86,65

Anno 2018

I° trimestre: 58,49
 II° trimestre: 103,47
 III° trimestre: 53,43
 IV° trimestre: 14,82
 totale anno 2018: 56,7

ANDAMENTO PLURIENNALE DELL'INDICE ANNUALE DI TEMPESTIVITÀ DEI PAGAMENTI

| Anno 2016 | Anno 2017 | Anno 2018 |
|-----------|-----------|-----------|
| 117,57 | 86,65 | 56,70 |

Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'istituzione del calcolo sancito dal D.P.C.M del 22/09/2014

GRADO DI COPERTURA DEI SERVIZI**Servizi a domanda individuale**

| RENDICONTO 2018 | Proventi | Costi | Saldo | % di copertura realizzata |
|------------------------|-----------------|--------------|--------------|----------------------------------|
| Asilo nido | 403.153,00 | 799.051,00 | -395.898,00 | 50,45% |
| Corsi extra-scolastici | 125.235,00 | 267.807,00 | -142.572,00 | 46,76% |
| Mense scolastiche | 718.574,00 | 914.281,00 | -195.707,00 | 78,59% |
| Musei e pinacoteche | 15.605,00 | 215.176,00 | -199.571,00 | 7,25% |
| Servizi cimiteriali | 239.820,00 | 66.403,00 | 173.417,00 | 361,16% |
| Parchimetri | 335.734,00 | 78.700,00 | 257.034,00 | 426,60% |
| Trasporto alunni | 17.022,00 | 92.307,00 | 75.285,00 | 18,44% |

I servizi a domanda individuale non vengono erogati dal Comune indistintamente a tutti i cittadini ma a coloro che lo richiedono. Il loro grado di copertura (espresso in percentuale nella tabella soprastante) permette di evidenziare quanta parte del costo del servizio è a carico degli utilizzatori e quanto invece viene finanziato dal bilancio comunale indistinto.

Un più elevato grado di copertura indica l'autofinanziamento del servizio e un ridotto carico dei suoi costi sulla collettività.

ANALISI DELLE ENTRATE 2018

GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'Ente. I trasferimenti correnti dello Stato, regione ed altri Enti formano invece le entrate derivate, quali risorse di terzi destinate a finanziare parte della gestione corrente.

Il grado di autonomia finanziaria rappresenta un indice della capacità dell'Ente di reperire con mezzi propri le risorse necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato comunale, erogazione di servizi ecc...

L'analisi dell'autonomia finanziaria assume una crescente rilevanza in un periodo di forte decentramento e di progressiva fiscalizzazione locale. Il sistema finanziario degli Enti locali, in passato basato prevalentemente sui trasferimenti statali, è ora basato sull'autonomia finanziaria dei Comuni, ossia sulla capacità dell'Ente di reperire, con mezzi propri, le risorse da destinare al soddisfacimento dei bisogni della collettività.

L'Ente per mantenere in essere i propri servizi istituzionali e non può contare sempre meno sui trasferimenti che gli derivano dallo Stato e da altri Enti pubblici; deve quindi focalizzare la propria attenzione sulle entrate proprie e sulla gestione di servizi in modo da realizzare il massimo delle economicità ed efficienza al fine di liberare risorse per altri servizi.

| <i>INDICE</i> | | <i>2016</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> |
|------------------------|--------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Autonomia Finanziaria= | Entrate Tributarie + Extratributarie | 94,8840% | 96,84% | 82,40% |
| | Entrate Correnti | | | |

L'andamento dell'indice è fortemente condizionato dall'attivazione, a partire dal 1° luglio 2018, della convenzione intercomunale per la gestione dei servizi socio-assistenziali. Tale attività, fortemente sussidiata attraverso strumenti di finanza derivata (trasferimenti nazionali e regionali, compartecipazione alle spese degli undici comuni convenzionati), è esercitata in delega dal Comune di Bra per conto dei Comuni di Sommariva del Bosco, Sommariva Perno, Ceresole d'Alba, Sanfrè, Pocapaglia, Santa Vittoria d'Alba, Verduno, La Morra, Cherasco e Narzole.

DETTAGLIO DELLE ENTRATE TRIBUTARIE

IMPOSTA UNICA COMUNALE (IUC)

Dal 1° gennaio 2014 è in vigore l'Imposta Unica Comunale (IUC) che si compone dell'Imposta Municipale Propria (IMU), di natura patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali, e di una componente riferita ai servizi, che si articola nel Tributo per i Servizi Indivisibili (TASI), a carico sia del possessore che dell'utilizzatore dell'immobile, e nella Tassa sui Rifiuti (TARI), destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore.

La disciplina della IUC è contenuta nella legge 27 dicembre 2013, n. 147, (Legge di Stabilità per l'anno 2014) art. 1 comma 639 ed è stata integrata con il Regolamento per l'applicazione dell'imposta unica comunale (IUC).

Nell'anno 2018 non sono variate le aliquote delle principali imposte comunali, ad eccezione della componente TARI della IUC, collegata ai costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti.

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU)

L'IMU è dovuta dal possessore di immobili, esclusa l'abitazione principale e loro pertinenze (C2, C6 e C7 in misura di uno per tipologia) ad eccezione degli immobili di lusso (A1, A8 e A9), esclusi i fabbricati strumentali.

| <i>ALIQUOTE IMU ANNO 2018</i> | |
|---|-------|
| Aliquota base | 0,94% |
| Abitazioni principali appartenenti alle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze | 0,27% |
| Abitazioni e relative pertinenze locate ai sensi dell'art. 2, comma 3 della Legge n. 431/1998 (affitti a canone concordato) | 0,45% |
| Abitazioni possedute dall'A.T.C. assegnate a residenti in Bra | 0,56% |
| Fabbricati concessi in uso a comproprietari o contitolari di altri diritti reali sugli stessi e a parenti entro il 2° grado ed affini entro il 1° grado, a condizione che siano da questi utilizzati come abitazione principale e relative pertinenze e che ciò sia comprovato dalla residenza anagrafica | 0,75% |
| Terreni agricoli | 0,76% |
| Fabbricati censiti alla categoria catastale C/3 destinati ad esercizio di attività artigianali | 0,81% |
| Aree fabbricabili | 0,85% |
| Fabbricati (appartenenti alle categorie catastali diverse da A/1, A/2, A/3, A/4, A/5, A/6, A/7, A/8, A/9, e C/6) per i quali non risultano essere in vigore contratti di locazione registrati per un periodo superiore ai sei mesi | 0,89% |
| Fabbricati a destinazione abitativa (appartenenti alle categorie catastali A/1, A/2, A/3, A/4, A/5, A/6, A/7, A/8, A/9, e C/6) per i quali non risultano essere | 1,02% |

| | |
|---|-------|
| in vigore contratti di locazione registrati per un periodo superiore ai sei mesi | |
| Abitazioni tenute a disposizione e/o residenze secondarie, così come definite dall'art. 41 del D.P.R. N. 917/1986 | 1,06% |

| | <i>Assestato</i> | <i>Accertato</i> | <i>Incassato</i> | <i>Da Riportare</i> |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Categoria 1010106 - Imposta municipale propria | | | | |
| TOTALE | 6.400.000,00 | 6.222.716,34 | 5.968.840,18 | 253.876,16 |

TRIBUTO PER I SERVIZI INDIVISIBILI (TASI)

La TASI è dovuta da chiunque possieda o detenga a qualsiasi titolo fabbricati e aree edificabili, come definiti ai sensi dell'imposta municipale propria (IMU), esclusa l'abitazione principale e loro pertinenze (C2, C6 e C7 in misura di uno per tipologia) ad eccezione degli immobili di lusso (A1, A8 e A9). La base imponibile è quella prevista per l'applicazione dell'imposta municipale propria (IMU).

| <i>ALIQUOTE TASI ANNO 2018</i> | |
|---|-------|
| Abitazioni principali appartenenti alle categorie catastali A/1, A/8, A/9 e relative pertinenze | 0,33% |
| Altri fabbricati esclusi dalla base imponibile IMU | 0,05% |

| | <i>Assestato</i> | <i>Accertato</i> | <i>Incassato</i> | <i>Da Riportare</i> |
|--|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| Categoria 1010176 - Tassa sui servizi comunali (TASI) | | | | |
| TOTALE | 95.000,00 | 86.568,36 | 85.790,31 | 778,05 |

TASSA SUI RIFIUTI (TARI)

Dal 1° gennaio 2014 in base all'art. 1 L. 27 dicembre 2013, n. 147 e s.m.i., è istituita in tutti i Comuni del territorio nazionale la tassa sui rifiuti (TARI), a copertura dei costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore, in sostituzione della TARES (il Tributo comunale sui rifiuti e i servizi).

Presupposto per l'applicazione del tributo è il possesso o la detenzione, a qualsiasi titolo e anche di fatto, di locali o unità immobiliari suscettibili di produrre rifiuti urbani in qualità di utenze non domestiche.

La tariffa è determinata applicando alla superficie imponibile le tariffe per unità di superficie riferite alla tipologia di attività svolta, sulla base dei criteri determinati con il Regolamento per l'istituzione e l'applicazione della tassa sui rifiuti.

UTENZE DOMESTICHEQuota fissa e variabile suddivisa per numero componenti

| | <i>Numero componenti</i> | <i>Quota fissa (€/mq/anno)</i> | <i>Quota variabile (€/anno)</i> |
|--|--------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| | 1 | 0,92397 | 38,11006 |
| | 2 | 1,08566 | 88,92346 |
| | 3 | 1,21271 | 114,33017 |
| | 4 | 1,31665 | 139,73687 |
| | 5 | 1,4206 | 139,73687 |
| | 6 o più | 1,50145 | 215,95698 |

UTENZE NON DOMESTICHEQuota fissa e variabile suddivisa per attività

| <i>Attività</i> | <i>Quota fissa (€/mq./annuo)</i> | <i>Quota variabile (€/mq./annuo)</i> |
|---|----------------------------------|--------------------------------------|
| Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto | 1,01031 | 1,13757 |
| Cinematografi e teatri | 0,64841 | 0,72391 |
| Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta | 0,76904 | 0,86869 |
| Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi | 1,14602 | 1,29269 |
| Stabilimenti balneari | 0,57301 | 0,64117 |
| Esposizioni, autosaloni | 0,51269 | 0,58326 |

| | | |
|---|----------|----------|
| Alberghi con ristorante | 1,8095 | 2,03728 |
| Alberghi senza ristorante | 1,62855 | 1,83665 |
| Case di cura e riposo | 1,50792 | 1,69601 |
| Ospedali | 1,61347 | 1,82217 |
| Uffici, agenzie, studi professionali | 2,29204 | 2,57503 |
| Banche ed istituti di credito | 0,91983 | 1,04035 |
| Negozi abbigl., calzature, libreria, cartol., ferram. e altri beni durevoli | 2,12617 | 2,38889 |
| Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze | 2,71426 | 3,05695 |
| Neg. part: filatelia, tende e tessuti, tappeti, cappelli e ombr., antiquar. | 1,25157 | 1,40851 |
| Banchi di mercato beni durevoli | 2,6841 | 3,01558 |
| Attività artigianali tipo botteghe: parrucchiere, barbiere, estetista | 1,64363 | 1,85113 |
| Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraul., fabbro, elettric. | 1,23649 | 1,39817 |
| Carrozzeria, autofficina, elettrauto | 1,64363 | 1,85113 |
| Attività industriali con capannoni di produzione | 0,82936 | 0,93074 |
| Attività artigianali di produzione beni specifici | 0,82936 | 0,93074 |
| Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, pub | 8,39911 | 9,44593 |
| Mense, birrerie, amburgherie | 7,31341 | 8,2277 |
| Bar, caffè, pasticceria | 5,97136 | 6,70957 |
| Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e formaggi, generi alim. | 4,16186 | 4,68884 |
| Plurilicenze alimentari e/o miste | 3,93567 | 4,42616 |
| Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio | 10,81179 | 12,15333 |
| Ipermercati di generi misti | 4,1317 | 4,64333 |
| Banchi di mercato generi alimentari | 10,43481 | 11,74381 |
| Discoteche, night club | 2,88013 | 3,24309 |
| Area mercato coperto | 1,01031 | 1,13757 |

| | <i>Assestato</i> | <i>Accertato</i> | <i>Incassato</i> | <i>Da Riportare</i> |
|---|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| Categoria 1010161 - Tributo comunale sui rifiuti | 4.770.000,00 | 4.677.181,31 | 4.100.223,28 | 576.958,03 |

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Nel quadro della fiscalità locale si colloca inoltre l'Addizionale Comunale IRPEF: tale risorsa deriva dalla base imponibile del reddito delle persone fisiche residenti sul territorio comunale. Si tratta tuttavia di un tributo che non viene gestito direttamente dall'ente impositore ma segue il regime principale dell'Imposta sulle persone fisiche, gestita e controllata direttamente dall'Agenzia delle Entrate.

Questo tributo è soggetto al rischio di forti oscillazioni, in quanto è determinato sulla base del reddito prodotto dai lavoratori e che a sua volta è influenzato dalle dinamiche del mercato del lavoro. La complessità nella determinazione del gettito deriva anche dal fatto che soltanto a consuntivo è possibile verificare i gettiti previsti.

| ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF - ANNO 2018 | |
|---|-----------------|
| Fascia | Aliquota |
| Reddito fino a 15.000,00€ | 0,69% |
| Reddito da 15.000,01 a 28.000,00€ | 0,70% |
| Reddito da 28.000,01 a 55.000,00€ | 0,75% |
| Reddito da 55.000,01 a 75.000,00€ | 0,79% |
| Reddito oltre 75.000,01€ | 0,80% |

| | <i>Assestato</i> | <i>Accertato</i> | <i>Incassato</i> | <i>Da Riportare</i> |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| Categoria 1010116 - Addizionale comunale IRPEF | | | | |
| TOTALE | 2.893.000,00 | 2.892.152,14 | 971.147,84 | 1.921.004,30 |

TASSA OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE (TOSAP)

Sulla base del Decreto Legislativo 15 novembre 1993, n. 507 art. 38 e seguenti, la Tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche è il tributo dovuto per l'occupazione di spazi appartenenti a beni demaniali o al patrimonio indisponibile degli enti locali, come strade, corsi, piazze, aree private gravate da servitù di passaggio, spazi sovrastanti e sottostanti il suolo pubblico, comprese condutture e impianti, zone acquee adibite all'ormeggio di natanti in rivi e canali.

| | <i>Assestato</i> | <i>Accertato</i> | <i>Incassato</i> | <i>Da Riportare</i> |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Categoria 1010152 - Tassa occupazione spazi e aree pubbliche | | | | |
| TOTALE | 450.000,00 | 403.503,45 | 387.476,59 | 16.026,86 |

IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITÀ E DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI

Sulla base del Decreto Legislativo 15 novembre 1993, n. 507, l'imposta sulla pubblicità si applica alla diffusione di messaggi pubblicitari, attraverso forme di comunicazione visive e/o acustiche diverse da quelle assoggettate al diritto sulle pubbliche affissioni, in luoghi pubblici o aperti al pubblico o da tali luoghi percepibile. Ai fini dell'imposizione si considerano rilevanti i messaggi diffusi nell'esercizio di una attività economica allo scopo di promuovere la domanda di beni o servizi, ovvero finalizzati a migliorare l'immagine del soggetto pubblicizzato.

| | <i>Assestato</i> | <i>Accertato</i> | <i>Incassato</i> | <i>Da Riportare</i> |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Categoria 1010153 - Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni | | | | |
| TOTALE | 430.000,00 | 377.098,25 | 309.523,27 | 67.574,98 |

IMPOSTA DI SOGGIORNO

Secondo quanto stabilito dall'art. 4 del D.Lgs. 14 marzo 2011 e successive modificazioni, l'imposta di soggiorno è dovuta da coloro che alloggiano nelle strutture ricettive situate sul proprio territorio, da applicare sulla base del Regolamento Comunale .

| | <i>Assestato</i> | <i>Accertato</i> | <i>Incassato</i> | <i>Da Riportare</i> |
|---|-------------------|------------------|------------------|---------------------|
| Categoria 1010141 - Imposta di soggiorno | | | | |
| TOTALE | 100.000,00 | 98.870,34 | 94.968,84 | 3.901,50 |

PRESSIONE FISCALE LOCALE E RESTITUZIONE ERARIALE PRO-CAPITE

Sono indicatori che consentono di individuare l'onere che grava sul cittadino per usufruire dei servizi forniti dall'Ente.

| <i>INDICE</i> | | <i>2016</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> |
|--|--------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Pressione entrate proprie pro-capite = | Entrate Tributarie + Extratributarie | 732,29 | 738,66 | 749,86 |
| | N.Abitanti | | | |

| <i>INDICE</i> | | <i>2016</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> |
|-----------------------------------|--------------------|-------------|-------------|-------------|
| Pressione tributaria pro-capite = | Entrate Tributarie | 531,38 | 528,93 | 533,51 |
| | N.Abitanti | | | |

ANALISI DEI TRASFERIMENTI CORRENTI

Un secondo insieme di risorse che compongono le Entrate Correnti è costituito dai trasferimenti finanziari da altre istituzioni pubbliche o da privati. Tali risorse, sono i principali mezzi finanziari che permettono di incrementare la capacità di spesa senza richiedere un incremento della pressione tributaria sul cittadino.

Si tenga presente che nei trasferimenti da imprese sono compresi i contributi erogati da fondazioni (specie quelle di formazione ex bancaria) od altri privati sulla base delle capacità progettuali proposte dal Comune di Bra.

| <i>Descrizione</i> | <i>Assestato</i> | <i>Accertato</i> | <i>Incassato</i> |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 5.963.657,52 | 4.861.533,82 | 2.832.258,97 |
| Trasferimenti correnti da Imprese | 815.379,35 | 523.938,55 | 393.467,87 |
| Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | 43.100,00 | 49.490,00 | 47.790,00 |

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE E ANALISI DELLA POLITICA TARIFFARIA

L'ultima componente delle Entrate Correnti include i proventi dei servizi, i proventi dei beni di proprietà dell'Ente, le entrate derivanti da sanzioni amministrative, gli interessi sulle anticipazioni e sui crediti, gli utili netti delle aziende partecipate, i dividendi di società e i proventi diversi. Il peso finanziario dei proventi dei servizi pubblici, è considerevole e comprende al suo interno tutte le prestazioni dei servizi messi a disposizione dei cittadini.

Il sistema tariffario è rimasto generalmente stabile nel tempo, garantendo così sia all'ente che al cittadino un quadro di riferimento duraturo, coerente e di facile comprensione. La disciplina di queste entrate è semplice ed attribuisce alla P.A. la possibilità o l'obbligo di richiedere al beneficiario il pagamento di una controprestazione. Le regole variano a seconda che si tratti di un servizio istituzionale piuttosto che a domanda individuale. L'ente disciplina con proprio regolamento la materia attribuendo a ciascun tipo di servizio una diversa articolazione della tariffa, dove ritenuto meritevole di intervento sociale, ad un sistema di abbattimento selettivo del costo per il cittadino.

| <i>Descrizione</i> | <i>Assestato</i> | <i>Accertato</i> | <i>Incassato</i> |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 3.128.161,00 | 2.887.656,33 | 2.197.169,34 |
| Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 1.625.000,00 | 1.934.347,45 | 1.263.900,84 |
| Interessi attivi | 1.000,00 | 336,92 | 334,23 |
| Altre entrate da redditi da capitale | 33.871,00 | 34.679,04 | 34.679,04 |
| Rimborsi e altre entrate correnti | 1.641.116,33 | 1.477.248,69 | 850.043,80 |

COMPOSIZIONE DELLE SPESE DI COMPETENZA 2018

| <i>Descrizione</i> | <i>Assestato</i> | <i>Impegnato</i> | <i>Pagato</i> |
|---|------------------|------------------|---------------|
| Spese correnti | 29.329.782,03 | 25.503.442,22 | 19.881.152,88 |
| Spese in conto capitale | 7.237.755,62 | 1.225.895,80 | 798.872,22 |
| Spese per incremento di attività finanziarie | 1.800,00 | 1.800,00 | 0,00 |
| Rimborso di prestiti | 562.129,19 | 561.778,74 | 561.778,74 |
| Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 12.000.000,00 | 5.705.744,11 | 5.705.744,11 |
| Spese per conto terzi e partite di giro | 5.180.200,00 | 3.512.929,67 | 3.113.536,26 |

GRADO DI RIGIDITÀ DEL BILANCIO

L'amministrazione dell'Ente nell'utilizzo delle risorse comunali è libera nella misura in cui il bilancio non è prevalentemente vincolato da impegni di spesa a lungo termine già assunti in precedenti esercizi. Conoscere, pertanto, il grado di rigidità del bilancio permette di individuare quale sia il margine di operatività per assumere nuove decisioni o iniziative economiche e finanziarie.

| <i>INDICE</i> | | <i>2016</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> |
|-----------------------|--|-------------|-------------|-------------|
| Rigidità strutturale= | Spese Personale + Rimborso mutui e interessi | 37,65% | 34,04% | 26,83% |
| | Entrate Correnti | | | |

Le spese fisse impegnate, per prassi, sono le spese del personale, le spese per il rimborso della quota capitale e interesse dei mutui. Quanto più il valore si avvicina all'unità tanto minori sono le possibilità di manovra dell'amministrazione che si trova con gran parte delle risorse correnti già utilizzate per il finanziamento delle spese per il personale e il rimborso della quota capitale e interessi dei mutui in scadenza.

In realtà, il grado di rigidità strutturale è notevolmente superiore all'indice sopra calcolato, in quanto sarebbero da considerare anche tutti i costi di funzionamento delle strutture (costi per consumo acqua, gas, energia elettrica, spese telefoniche, le imposte ecc..).

Volendo scomporre il grado di rigidità strutturale complessivo sopra evidenziato nelle due voci relative al costo del personale e al costo dei mutui si possono ottenere questi ulteriori indici:

| <i>INDICE</i> | | <i>2016</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> |
|-------------------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|
| Rigidità per costo personale= | Spese Personale | 30,98% | 28,69% | 26,10% |
| | Entrate Correnti | | | |

| <i>INDICE</i> | | <i>2016</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> |
|-----------------------------|----------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Rigidità per indebitamento= | Rimborso mutui e interessi | 5,37% | 5,35% | 4,61% |
| | Entrate Correnti | | | |

GRADO DI RIGIDITÀ PRO-CAPITE

Come accennato precedentemente, per prassi, i principali fattori di rigidità a lungo termine sono il costo del personale ed il livello di indebitamento. Questi fattori devono essere riportati alla dimensione sociale del Comune individuandone la ricaduta diretta sul cittadino

| <i>INDICE</i> | | <i>2016</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> |
|----------------------------------|--|-------------|-------------|-------------|
| Rigidità strutturale pro-capite= | Spese Personale + Rimborso mutui e interessi | 290,62 | 265,03 | 286,81 |
| | N.Abitanti | | | |

| <i>INDICE</i> | | <i>2016</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> |
|--|-----------------|-------------|-------------|-------------|
| Rigidità costo del personale pro-capite= | Spese Personale | 249,13 | 223,39 | 243,69 |
| | N.Abitanti | | | |

| <i>INDICE</i> | | <i>2016</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> |
|------------------------------------|----------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Rigidità indebitamento pro-capite= | Rimborso mutui e interessi | 41,50 | 41,64 | 43,12 |
| | N.Abitanti | | | |

SPESA DI PERSONALE

L'erogazione dei servizi è essenzialmente basata sulla struttura organizzativa dell'Ente, nella quale l'onere del personale assume un'importanza preponderante su ogni altro fattore produttivo impiegato.

Il costo del personale può essere visto come:

- parte del costo complessivo del totale delle spese correnti: in questo caso si evidenzia l'incidenza del costo del personale sul totale delle spese correnti del titolo 1°, oppure come costo medio pro-capite dato dal rapporto costo del personale/n° abitanti:
- rigidità costo del personale dato dal rapporto tra il totale delle spese per il personale e il totale delle entrate correnti; in pratica viene analizzato quanto delle entrate correnti è utilizzato per il finanziamento delle spese per il personale.

Gli indicatori sotto riportati, analizzano la spesa per il personale negli aspetti sopra descritti, al netto di eventuali forme di lavoro flessibile utilizzate dall'ente (es. Collaborazioni coordinate e continuative) e contabilizzate tra le prestazioni di servizi acquistate dal Comune di Bra.

Si tenga presente che nell'anno 2018 è stato firmato il rinnovo contrattuale del personale degli enti locali a valere sulle annualità 2016/2017/2018, con conseguente incremento della spesa.

| <i>INDICE</i> | | <i>2016</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> |
|---|------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Incidenza spesa personale sulla spesa corrente= | Spesa Personale | 32,972% | 30,11% | 28,32% |
| | Spese Correnti del titolo 1° | | | |

| <i>INDICE</i> | | <i>2016</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> |
|--|-----------------|-------------|-------------|-------------|
| Rigidità per costo personale pro-capite= | Spesa Personale | 249,13 | 223,39 | 243,69 |
| | N.Abitanti | | | |

Nel prospetto sottostante è evidenziata l'evoluzione della spesa di personale nel corso degli esercizi.

| | <i>2017</i> | <i>2018</i> |
|--------------------|--------------|---------------|
| Spesa di Personale | 6.628.674,10 | 6.6786.955,36 |

Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.

SPESE PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI

Al pari di ogni altro soggetto destinato all'erogazione di servizi, anche il Comune ha la necessità di sostenere dei costi per far funzionare la struttura organizzativa. Al costo del personale già analizzato in precedenza, si aggiungono l'acquisto di beni di consumo (quali ad esempio la cancelleria utilizzata dagli uffici) e le prestazioni di servizi, come la fornitura dell'energia elettrica e del servizio telefonico. I mezzi destinati a tale scopo confluiscono nel totale delle Spese Correnti .

| <i>Descrizione</i> | <i>Assestato</i> | <i>Impegnato</i> | <i>Pagato</i> |
|---|------------------|------------------|---------------|
| FITTO AREA PARROCCHIA DI S. GIOVANNI BATTISTA | 5.100,00 | 5.100,00 | 5.100,00 |
| INDENNITA' DI CARICA AGLI AMMINISTRATORI | 128.981,42 | 128.981,42 | 128.981,42 |
| INDENNITA' DI FINE MANDATO AL SINDACO | 3.063,00 | 0,00 | 0,00 |
| SPESE FUNZIONAMENTO SEGRETERIA DEL SINDACO | 1.600,00 | 0,00 | 0,00 |
| SPESE PER PEDAGGI AUTOSTRADALI. | 1.000,00 | 938,81 | 923,24 |
| SPESE PER PUBBLICITA' ISTITUZIONALE. | 2.000,00 | 1.000,00 | 721,00 |
| RIMBORSO SPESE ECONOMICI(SERVIZI ORGANI ISTITUZIONALI) | 1.000,00 | 996,56 | 996,56 |
| SPESE PER LE RIUNIONI DEL CONSIGLIO COMUNALE | 4.000,00 | 2.653,20 | 2.653,20 |
| INDENNITA' DI MISSIONE AL SINDACO ED AGLI AMMINISTRATORI COMUNALI | 2.800,00 | 1.928,84 | 1.862,84 |
| SPESE DI RAPPRESENTANZA | 2.700,00 | 2.700,00 | 581,00 |
| FORMAZIONE DEL PERSONALE PER IL PIANO ANTICORRUZIONE. | 1.500,00 | 1.400,00 | 0,00 |
| INDENNITA' AI COMPONENTI DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI | 28.000,00 | 25.252,40 | 20.049,74 |
| SPESE DIVERSE PER L'UFFICIO DI TRASPARENZA | 4.500,00 | 4.500,00 | 3.793,00 |
| STAMPA PERIODICI DELLA CITTA' DI BRA | 2.000,00 | 1.525,00 | 1.525,00 |
| SERVIZI FISCALI DELLA GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA RILEVANTE I.V.A. | 12.000,00 | 11.636,36 | 11.441,16 |
| CORSI DI FORMAZIONE PER CANTIERI DI LAVORO | 5.950,00 | 2.042,61 | 0,00 |
| RIMBORSO SPESE ECONOMICI (SEGR. GENERALE PERSONALE E ORGANIZZAZIONE) | 600,00 | 484,70 | 484,70 |
| SPESE VESTIARIO AL PERSONALE | 6.000,00 | 5.113,63 | 5.113,63 |
| SPESE INERENTI L'UFFICIO DI IGIENE | 1.000,00 | 195,20 | 195,20 |
| SPESE VARIE UFFICIO AMBIENTE | 1.000,00 | 373,52 | 373,52 |
| RIMBORSO SPESE ECONOMICI (GEST. ECONOM. FINANZ. ECONOMATO E PROVVEDITORATO) | 12.000,00 | 9.609,76 | 9.609,76 |
| REDAZIONE PIANO D'AZIONE PER L'ENERGIA SOSTENIBILE | 1.220,00 | 0,00 | 0,00 |
| CONVENZIONE CON I CENTRI DI RECUPERO DI FAUNA SELVATICA | 800,00 | 800,00 | 800,00 |
| CANONE DI NOLEGGIO FOTOCOPIATORI. | 15.200,00 | 13.857,24 | 9.230,84 |
| SPESE MANUTENZIONE LOCALI E MOBILI. | 28.480,00 | 18.095,31 | 16.143,31 |
| SPESE PER MATERIALE DI CONSUMO PER MACCHINE ED ATTREZZATURE DI UFFICIO. | 5.000,00 | 4.566,96 | 3.967,96 |
| SERVIZI E VERIFICHE INERENTI IL PATRIMONIO IMMOBILIARE | 6.000,00 | 3.120,00 | 3.120,00 |

| <i>Descrizione</i> | <i>Assestato</i> | <i>Impegnato</i> | <i>Pagato</i> |
|---|------------------|------------------|---------------|
| DANNI AL PATRIMONIO CAUSATI DA TERZI | 17.000,00 | 10.434,48 | 6.190,28 |
| SPESE PER FORMAZIONE, AGGIORNAMENTO, QUALIFICAZIONE PROFESSIONALE DEL PERSONALE | 2.175,00 | 1.508,60 | 1.022,00 |
| ACQUISTO PUBBLICAZIONI INERENTI I SERVIZI COMUNALI | 4.000,00 | 3.876,08 | 3.876,08 |
| SPESE PER PUBBLICAZIONI BANDI E DECRETI | 500,00 | 0,00 | 0,00 |
| RIMBORSO SPESE ECONOMICHE (ALTRI SERVIZI GENERALI) | 900,00 | 762,93 | 762,93 |
| SPESE PER AFFRANCATURA POSTALE DEL COMUNE | 34.000,00 | 30.499,71 | 30.259,12 |
| SPESE, TELEFONICHE E DI TELEGRAFO. | 40.500,00 | 39.069,89 | 38.754,19 |
| CANCELLERIA, STAMPATI ED ACQUISTI VARI PER GLI UFFICI DEL PALAZZO COMUNALE | 20.500,00 | 20.344,11 | 18.064,49 |
| MECCANIZZAZIONE SERVIZI E MANUTENZIONE PARCO HARDWARE | 116.000,00 | 115.548,52 | 88.922,86 |
| ASSISTENZA E MANUTENZIONE SOFTWARE UFFICI URBANISTICA-CATASTO E LAVORI PUBBLICI | 16.124,00 | 16.104,00 | 12.078,00 |
| RIMBORSI VARI AL TESORIERE | 800,00 | 649,76 | 649,76 |
| ACQUISTO MATERIALE INFORMATICO VARIO | 13.689,50 | 11.887,85 | 6.620,82 |
| SPESE PER I MEZZI COMUNALI (FUORI DISCIPLINA D.L. 78/2010) | 40.000,00 | 37.229,97 | 23.013,23 |
| SPESE PER GLI AUTOMEZZI COMUNALI (DENTRO DISCIPLINA D.L. 78/2010) | 4.754,00 | 4.754,00 | 4.754,00 |
| NOLEGGIO AUTOMEZZI | 7.500,00 | 7.418,04 | 7.418,04 |
| SPESE CONTRATTUALI | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| SPESE PER LE FESTE NAZIONALI E SOLENNITA' CIVILI | 8.500,00 | 8.432,91 | 8.432,91 |
| FITTO NUOVI LOCALI CENTRO PER L'IMPIEGO | 12.500,00 | 12.155,02 | 6.052,76 |
| RIORDINO E CATALOGAZIONE ARCHIVIO STORICO (.A. 2002) PAG. 06 | 4.000,00 | 1.208,00 | 604,00 |
| RIMBORSO SPESE ECONOMICHE (GESTIONE BENI PATRIMONIALI) | 1.000,00 | 634,80 | 634,80 |
| SPESE PER LITI ED ATTI A DIFESA DELLE RAGIONI DEL COMUNE | 83.430,91 | 40.864,11 | 21.667,92 |
| SPESE PER CONCORSI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SPESE PER IL SERVIZIO ELETTORALE | 4.700,00 | 3.439,13 | 2.004,31 |
| SPESE FUNZIONAMENTO PESI PUBBLICI RILEVANTE I.V.A. | 1.420,00 | 1.410,95 | 1.410,95 |
| SPESE PER COMMISSIONI VARIE | 12.780,00 | 12.735,36 | 10.854,00 |
| PULIZIA EDIFICI | 136.153,40 | 122.655,46 | 103.636,76 |
| SPESE MANUTENZIONE EDIFICI COMUNALI. | 42.281,00 | 29.390,26 | 19.520,66 |
| UTENZE EDIFICI COMUNALI DIVERSI (ENERGIA) | 62.925,00 | 62.782,91 | 62.782,91 |
| UTENZE EDIFICI COMUNALI DIVERSI (TELEFONIA) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| UTENZE EDIFICI COMUNALI DIVERSI (ACQUA) | 7.000,00 | 6.999,07 | 3.540,07 |
| SPESE DI RISCALDAMENTO EDIFICI COMUNALI DIVERSI | 224.154,86 | 224.154,86 | 224.154,86 |
| NOLEGGIO SOLLEVATORE MECCANICO | 14.000,00 | 13.664,81 | 11.346,81 |
| FORNITURA LAVORO TEMPORANEO | 196.000,00 | 183.437,19 | 155.778,29 |
| RIMBORSO PER OCCUPAZIONE EX CASERMA GUALA | 38.770,66 | 38.770,66 | 38.770,66 |

| <i>Descrizione</i> | <i>Assestato</i> | <i>Impegnato</i> | <i>Pagato</i> |
|---|------------------|------------------|---------------|
| RIMBORSO SPESE ECONOMICHE (UFFICIO TECNICO) | 3.000,00 | 1.922,32 | 1.922,32 |
| SPESE PER INCARICHI TECNICI, VERIFICHE, COLLAUDI | 113.819,62 | 40.313,32 | 22.744,16 |
| SPESE PER IL CONTROLLO DI GESTIONE E NUCLEO DI VALUTAZIONE | 15.300,00 | 14.863,28 | 0,00 |
| SPESE PER LA MANUTENZIONE DEI MEZZI TECNICI UFFICIO TECNICO | 15.000,00 | 14.947,10 | 11.153,97 |
| SPESE DIVERSE PER L'UFFICIO TECNICO | 1.500,00 | 925,98 | 925,98 |
| SPESE PER LA GESTIONE DELLA C.U.C. | 24.000,00 | 23.991,40 | 17.330,08 |
| ACCANTONAMENTO FONDO PROGETTAZIONE INTERNA | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| INCARICO PROFESSIONALE PER ADEGUAMENTO ZONIZZAZIONE ACUSTICA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| INCARICO PROFESSIONALE PER ADEGUAMENTO REGOLAMENTO EDILIZIO | 5.000,00 | 3.679,52 | 3.679,52 |
| SPESE DIVERSE GESTIONE UFFICIO URBANISTICA | 2.000,00 | 749,64 | 749,64 |
| RIMBORSO SPESE PER AUMENTO VALORE IMMOBILI PER OPERE ABUSIVE | 1.500,00 | 0,00 | 0,00 |
| MONITORAGGIO P.R.G.C. | 20.000,00 | 7.454,20 | 0,00 |
| INCARICO PROFESSIONALE UFFICIO URBANISTICA | 10.000,00 | 9.999,00 | 9.165,75 |
| ELEZIONI POLITICHE: SPESE PER I SEGGI ELETTORALI | 27.000,00 | 26.540,00 | 26.540,00 |
| ELEZIONI POLITICHE: PRESTAZIONI DI SERVIZI | 7.000,00 | 5.322,31 | 5.322,31 |
| SPESE PER CANONI PASSIVI. | 3.000,00 | 3.000,00 | 2.987,12 |
| SPESE UFFICIO TRIBUTI | 3.000,00 | 2.337,60 | 2.337,60 |
| SPESE PER SERVIZI COLLEGATI ALLA PUBBLICITA E ALLE PUBBLICHE AFFISSIONI | 28.060,00 | 28.060,00 | 22.570,00 |
| SERVIZIO DI RISCOSSIONE TRIBUTI ED ENTRATE PATRIMONIALI | 166.588,00 | 163.132,83 | 159.612,83 |
| AGGIO DI RISCOSSIONE SERVIZIO TOSAP, PUBBLICITA'E AFFISSIONI | 117.500,00 | 117.500,00 | 0,00 |
| UTENZE UFFICI GIUDIZIARI (ACQUA) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| MANUTENZIONE EDIFICIO ADIBITO GIUDICE DI PACE | 636,00 | 635,68 | 317,84 |
| ACQUISTI VARI PER LA CAMPAGNA DI EDUCAZIONE STRADALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RIMBORSO SPESE ECONOMICHE(POLIZIA MUNICIPALE) | 1.500,00 | 1.464,57 | 1.464,57 |
| SPESE PER IL VESTIARIO DELLA POLIZIA MUNICIPALE | 24.000,00 | 23.994,57 | 15.777,71 |
| MANUTENZIONE APPARATI RTX E RICAMBI VARI PER VIGILI URBANI. | 9.296,40 | 9.296,40 | 7.747,00 |
| CANONE RICETRASMITTENTI RTX | 1.345,00 | 1.345,00 | 1.345,00 |
| ACQUISTO ARMI PER LA POLIZIA MUNICIPALE | 1.371,40 | 1.371,40 | 0,00 |
| ACQUISTO TECNOLOGIE PER LA POLIZIA MUNICIPALE | 4.209,02 | 4.209,02 | 0,00 |
| COLLEGAMENTO DTT-SIS PER VV.UU | 6.000,00 | 4.777,73 | 4.777,73 |
| UTENZE POLIZIA MUNICIPALE (ENERGIA) | 6.470,00 | 6.465,33 | 6.465,33 |
| UTENZE POLIZIA MUNICIPALE (TELEFONIA) | 1.897,68 | 815,48 | 815,48 |
| UTENZE POLIZIA MUNICIPALE (ACQUA) | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 |
| SPESE PER STAMPATI E CANCELLERIA PER UFFICIO POLIZIA MUNICIPALE | 1.500,00 | 1.499,38 | 785,69 |
| SPESE PER ESERCITAZIONI DI TIRO DEI VIGILI URBANI | 3.000,00 | 2.985,00 | 2.985,00 |

| <i>Descrizione</i> | <i>Assestato</i> | <i>Impegnato</i> | <i>Pagato</i> |
|--|------------------|------------------|---------------|
| ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER AUTOVELOX ED ETILOMETRO | 14.240,60 | 14.240,60 | 6.173,96 |
| ABBONAMENTO ACCESSO AL P.R.A. PER RILEVAZIONE DATI PROPRIETARI AUTOVEICOLI E COSTO VISURE | 8.000,00 | 6.655,50 | 6.655,50 |
| DEMOLIZIONE AUTO ABBANDONATE | 4.276,10 | 4.236,49 | 3.460,39 |
| RIMBORSO SPESE DI NOTIFICA | 1.700,00 | 1.699,37 | 1.699,37 |
| ACQUISTO STRUMENTI DI AUTOTUTELA PER I VIGILI URBANI | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 |
| SERVIZIO DI PAGAMENTO FACILITATO VIOLAZIONI AL CDS | 1.756,80 | 1.756,80 | 1.756,80 |
| SERVIZIO DI POSTALIZZAZIONE VIOLAZIONI AL CDS | 217.562,00 | 217.562,00 | 193.377,13 |
| CANONI IDRANTI ANTINCENDIO | 8.000,00 | 8.000,00 | 4.000,00 |
| SPESE GESTIONE SERVIZIO PROTEZIONE CIVILE (CONSUMI ENERGETICI) | 2.214,00 | 2.197,98 | 2.197,98 |
| UTENZE PROTEZIONE CIVILE (TELEFONIA) | 5.000,00 | 3.562,76 | 3.562,76 |
| SPESE DI GESTIONE UFFICIO DI PROTEZIONE CIVILE | 10.500,00 | 9.763,72 | 7.634,82 |
| SISTEMA INFORMATIVO COMUNALE DI PROTEZIONE CIVILE - GESTIONE AGGIORNAMENTO E ESERCITAZIONI - | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| CONSULENZA E CORSI DI AGGIORNAMENTO PER LA SICUREZZA NEL LAVORO AI SENSI LEGGE 81/2008 | 11.000,00 | 11.000,00 | 9.760,00 |
| LEGGE 81/2008: VISITE MEDICHE AL PERSONALE | 5.000,00 | 5.000,00 | 2.958,00 |
| RIMBORSO SPESE ECONOMICHE (SERVIZIO DI PROTEZIONE CIVILE) | 200,00 | 129,10 | 129,10 |
| UTENZE SCUOLE MATERNE (ENERGIA) | 29.700,00 | 29.699,20 | 29.699,20 |
| SPESE DI RISCALDAMENTO SCUOLE MATERNE | 89.188,77 | 89.188,77 | 89.188,77 |
| UTENZE SCUOLE MATERNE (TELEFONIA) | 2.000,00 | 1.861,66 | 1.861,66 |
| UTENZE SCUOLE MATERNE (ACQUA) | 8.000,00 | 8.000,00 | 4.000,00 |
| SPESE PER MANUTENZIONE IMMOBILI E IMPIANTI DELLE SCUOLE MATERNE. | 12.000,00 | 9.685,68 | 5.994,09 |
| RIMBORSO SPESE ECONOMICHE (SCUOLA MATERNA) | 600,00 | 352,09 | 352,09 |
| CONVENZIONE PER UTILIZZO LOCALI PER DON MILANI | 6.000,00 | 6.000,00 | 6.000,00 |
| UTENZE SCUOLE ELEMENTARI (ENERGIA) | 27.010,00 | 27.008,96 | 27.008,96 |
| SPESE DI RISCALDAMENTO SCUOLE ELEMENTARI | 190.443,41 | 190.443,41 | 190.443,41 |
| UTENZE SCUOLE ELEMENTARI (TELEFONIA) | 5.000,00 | 4.999,74 | 4.999,74 |
| UTENZE SCUOLE ELEMENTARI (ACQUA) | 4.000,00 | 4.000,00 | 2.000,00 |
| MANUTENZIONE DEGLI IMMOBILI, SCUOLE ELEMENTARI. | 21.000,00 | 11.407,37 | 9.525,75 |
| MATERIALE DIVERSO SCUOLA ELEMENTARE | 3.000,00 | 2.999,92 | 2.999,92 |
| RIMBORSO SPESE ECONOMICHE (SCUOLE ELEMENTARI) | 690,00 | 650,97 | 650,97 |
| SPESE PER ASSISTENZA SANITARIA SCOLASTICA. | 2.500,00 | 1.933,32 | 679,24 |
| SUSSIDI PER BUONI LIBRI SCUOLE ELEMENTARI | 50.000,00 | 50.000,00 | 46.475,34 |
| UTENZE SCUOLE MEDIE (ENERGIA) | 22.724,00 | 22.723,19 | 22.723,19 |
| SPESE DI RISCALDAMENTO SCUOLE MEDIE INFERIORI | 75.021,96 | 75.021,96 | 75.021,96 |
| UTENZE SCUOLE MEDIE INFERIORI (TELEFONIA) | 5.000,00 | 4.634,39 | 4.634,39 |
| UTENZE SCUOLE MEDIE INFERIORI (ACQUA) | 5.500,00 | 5.500,00 | 3.000,00 |

| <i>Descrizione</i> | <i>Assestato</i> | <i>Impegnato</i> | <i>Pagato</i> |
|---|------------------|------------------|---------------|
| MANUTENZIONE IMMOBILI, SCUOLE MEDIE INFERIORI. | 10.000,00 | 7.888,72 | 7.253,01 |
| ANALISI E PROCEDURE HACCP -CUCINE- RILEVANTE I.V.A. | 6.000,00 | 4.567,05 | 2.041,65 |
| APPALTO GESTIONE SERVIZI SCOLASTICI | 132.236,38 | 132.097,75 | 76.370,15 |
| APPALTO SERVIZIO INTEGRATIVO DI ATTIVITA' OPERATORI MENSE RILEVANTE I.V.A. | 250.836,00 | 246.475,54 | 224.881,03 |
| SPESE RISCALDAMENTO REFETTORI SCOLASTICI RILEVANTE I.V.A. | 15.922,98 | 15.922,98 | 15.922,98 |
| CONSUMI ENERGETICI MENSE SCOLASTICHE (ENERGIA) | 35.791,00 | 35.791,00 | 35.791,00 |
| UTENZE REFETTORI SCOLASTICI (TELEFONIA) | 2.000,00 | 579,00 | 579,00 |
| UTENZE REFETTORI SCOLASTICI (ACQUA) | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 |
| RIMBORSO SPESE ECONOMICHE (ASSISTENZA SCOLASTICA) | 400,00 | 104,35 | 104,35 |
| ACQUISTO DERRATE LE MENSE SCOLASTICHE | 341.387,14 | 340.757,80 | 266.643,39 |
| SERVIZIO MENSE PREPAGATO | 10.374,00 | 10.078,60 | 9.427,60 |
| AGGIO DI RISCOSSIONE SU RETTE SCOLASTICHE. | 1.500,00 | 846,43 | 846,43 |
| CANONI POSTAZIONI POS PER RISCOSSIONI RETTE SCOLASTICHE | 1.500,00 | 1.367,42 | 1.312,63 |
| SPESE PER NOTIFICHE UFFICIO ECONOMATO | 200,00 | 135,18 | 135,18 |
| SERVIZIO ESTATE RAGAZZI. RILEVANTE I.V.A. | 55.000,00 | 55.000,00 | 55.000,00 |
| SPESE PER SERVIZIO TRASPORTO ALUNNI. RILEVANTE I.V.A. | 95.110,91 | 92.307,26 | 82.781,15 |
| SPESE PER ATTIVITA' RICREATIVE SCOLASTICHE RILEVANTE I.V.A. | 2.000,00 | 775,00 | 775,00 |
| ACQUISTI VARI PER ATTIVITA' DIDATTICO E RICREATIVE RILEVANTE I.V.A. | 1.000,00 | 723,46 | 723,46 |
| CO.CO.CO PRESSO LA BIBLIOTECA CIVICA | 10.000,00 | 8.000,00 | 7.555,48 |
| UTILIZZO LOCALI PROVINCIALI PER L'ISTRUZIONE | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| PROGETTO MUSEALE | 14.000,00 | 13.831,06 | 13.831,06 |
| RIMBORSO SPESE ECONOMICHE (MUSEI E BIBLIOTECHE) | 600,00 | 537,30 | 537,30 |
| SPESE PER ATTIVITA' MUSEO CIVICO CRAVERI. | 13.500,00 | 12.694,33 | 6.874,57 |
| UTENZE MUSEO CRAVERI (ENERGIA) | 6.230,00 | 6.227,66 | 6.227,66 |
| UTENZE MUSEO CRAVERI (TELEFONIA) | 1.650,00 | 652,77 | 652,77 |
| UTENZE MUSEO CRAVERI (ACQUA) | 1.500,00 | 1.500,00 | 0,00 |
| ACQUISTO MATERIALE INERENTE L'ATTIVITA' DELLA BIBLIOTECA | 8.000,00 | 7.751,05 | 5.369,78 |
| UTENZE BIBLIOTECA CIVICA (ENERGIA) | 10.588,00 | 10.587,78 | 10.587,78 |
| SPESE DI RISCALDAMENTO BIBLIOTECA CIVICA | 21.099,05 | 21.099,05 | 21.099,05 |
| UTENZE BIBLIOTECA CIVICA (TELEFONIA) | 1.100,00 | 472,31 | 472,31 |
| UTENZE BIBLIOTECA (ACQUA) | 4.800,00 | 4.800,00 | 2.000,00 |
| PROGETTO NATI PER LEGGERE (COMPAGNIA DI S. PAOLO + FCRB) | 23.000,00 | 20.354,07 | 19.754,07 |
| AFFITTO COLLEZIONE MUSEO DEL GIOCATTOLO | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| SPESE DI RISCALDAMENTO MUSEO CRAVERI E MUSEO STORICO | 22.592,77 | 22.592,77 | 22.592,77 |

| <i>Descrizione</i> | <i>Assestato</i> | <i>Impegnato</i> | <i>Pagato</i> |
|--|------------------|------------------|---------------|
| ARCHEOLOGICO | | | |
| ATTIVITA' UFFICIO PACE | 2.500,00 | 2.440,00 | 2.440,00 |
| CONSIGLIO COMUNALE RAGAZZI | 3.000,00 | 3.000,00 | 2.554,82 |
| SPESE UTENZE DEL CENTRO POLIFUNZIONALE (ENERGIA) | 2.172,00 | 2.157,20 | 2.157,20 |
| SPESE MANUTENZIONE IMPIANTO ASCENSORE C.C.P. | 636,00 | 635,68 | 317,84 |
| UTENZE CENTRO POLIFUNZIONALE (TELEFONIA) | 500,00 | 142,62 | 142,62 |
| UTENZE CENTRO POLIFUNZIONALE (ACQUA) | 1.500,00 | 1.500,00 | 0,00 |
| SPESE PER IL MUSEO ARCHEOLOGICO E STORICO-ARTISTICO | 7.000,00 | 6.996,29 | 1.876,34 |
| UTENZE MUSEO STORICO (ENERGIA) | 2.350,00 | 2.350,00 | 2.350,00 |
| UTENZE MUSEO STORICO (TELEFONIA) | 1.200,00 | 332,28 | 319,31 |
| ATTIVITA' DIDATTICA PERCORSO ARCHEOLOGICO | 7.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 |
| UTENZE MUSEO STORICO ARCHEOLOGICO (ACQUA) | 1.600,00 | 1.600,00 | 0,00 |
| SERVIZIO INTEGRATIVI MUSEI CIVICI | 17.000,00 | 17.000,00 | 12.000,00 |
| PROGETTO PIUMATI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ECO MUSEO | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| GESTIONE MUSEO - ZIZZOLA CASA DEI BRAIDESI - | 2.000,00 | 2.000,00 | 1.000,00 |
| SICUREZZA PER LE MANIFESTAZIONI | 2.000,00 | 1.994,23 | 1.994,23 |
| SPESE MANIFESTAZIONI CULTURALI | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| SPESE PER DIRITTI SIAE SU MANIFESTAZIONI CULTURALI RILEVANTE I.V.A. | 7.000,00 | 6.925,49 | 4.572,96 |
| PROGETTO AMBIENTE: CONOSCKERLO E DIFENDERLO. | 15.000,00 | 14.981,24 | 8.959,84 |
| PROGETTO COSTITUZIONE AI DICIOTTENNI | 1.000,00 | 881,00 | 210,00 |
| MUSEO DEL GIOCATTOLO | 7.000,00 | 6.909,74 | 5.209,74 |
| ATTIVITA' DI PROMOZIONE ALLA LETTURA, SERVIZIO DI REFERENCE E PRESTITO | 12.719,00 | 12.673,14 | 7.170,86 |
| RIMBORSO SPESE ECONOMICI (TEATRI E ATTIVITA' CULTURALI) | 800,00 | 440,51 | 440,51 |
| ACQUISTO DI PUBBLICAZIONI | 3.500,00 | 3.461,00 | 3.461,00 |
| RISCALDAMENTO TEATRO POLITEAMA | 27.337,53 | 27.337,53 | 27.337,53 |
| UTENZE TEATRO POLITEAMA (TELEFONIA) | 700,00 | 229,70 | 229,70 |
| SPESE UTENZE POLITEAMA (ENERGIA) RILEVANTE I.V.A. | 13.880,00 | 13.879,89 | 13.879,89 |
| DIRITTI SIAE TEATRO POLITEAMA | 15.000,00 | 14.773,12 | 10.547,49 |
| MANUTENZIONE POLITEAMA | 20.000,00 | 11.794,14 | 10.347,10 |
| SPESE PER LA STAGIONE TEATRALE | 148.800,00 | 148.800,00 | 146.402,56 |
| SPESE PER ATTIVITA' CULTURALI DI PALAZZO MATHIS | 9.000,00 | 8.997,47 | 8.893,47 |
| ALLESTIMENTO MOSTRA D'AUTUNNO | 9.000,00 | 8.724,79 | 8.724,79 |
| SPESE GESTIONE SCUOLA MUSICALE COMUNALE. RILEVANTE I.V.A. | 2.500,00 | 205,00 | 205,00 |
| UTENZE SCUOLA DI MUSICA | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |

| <i>Descrizione</i> | <i>Assestato</i> | <i>Impegnato</i> | <i>Pagato</i> |
|---|------------------|------------------|---------------|
| CO.CO.CO PRESSO UFFICIO URBANISTICA | 342,22 | 0,00 | 0,00 |
| SERVIZI GESTIONE CANILE | 61.500,00 | 59.552,91 | 39.701,94 |
| CAMPAGNE DI MONITORAGGIO E SENSIBILIZZAZIONE PER LA TUTELA AMBIENTALE | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTO ELETTRICO LAMPADE VOTIVE E NUOVI ALLACCIAMENTI RILEVANTE I.V.A. | 7.000,00 | 7.000,00 | 7.000,00 |
| MANUTENZIONE ORDINARIA CIMITERI | 22.000,00 | 21.911,70 | 16.153,48 |
| UTENZE CIMITERI (ENERGIA) | 9.854,00 | 9.853,54 | 9.853,54 |
| UTENZE CIMITERI (TELEFONIA) | 1.700,00 | 612,77 | 612,77 |
| UTENZE CIMITERI (ACQUA) | 1.600,00 | 1.600,00 | 0,00 |
| APPALTO LAVORI DI MANUTENZIONE ORDINARIA CIMITERI | 34.000,00 | 33.999,98 | 1.327,89 |
| ESUMAZIONI CIMITERIALI | 18.000,00 | 14.541,18 | 1.830,00 |
| RIMBORSO SPESE ECONOMICHE (SERVIZIO NECROSCOPICO) | 100,00 | 0,00 | 0,00 |
| MANTENZIONE IDRICA CORSI DA'ACQUA | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| CANONI PER ATTRAVERSAMENTI FOGNARI E IDRICI | 20.000,00 | 19.927,19 | 19.927,19 |
| ACQUISTO DI CESTINI PORTARIFIUTI | 15.000,00 | 15.000,00 | 11.199,60 |
| CANONE APPALTO SERVIZIO NETTEZZA URBANA, RACCOLTA RIFIUTI E SERVIZIO SMALTIMENTO IN DISCARICA | 3.872.000,00 | 3.850.424,67 | 2.766.768,64 |
| SPESE PER LA BONIFICA DISCARICHE ABUSIVE | 2.500,00 | 2.347,71 | 2.347,71 |
| SERVIZIO DI PULIZIA CADITOIE/DISINFESTAZIONI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SMALTIMENTO RIFIUTI IN DISCARICA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SPESE CAMPAGNA ECOLOGICA AMBIENTALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SPESE GESTIONE ASILO NIDO RILEVANTE I.V.A. | 35.000,00 | 34.954,21 | 30.105,81 |
| UTENZE ASILO NIDO (ENERGIA) | 6.391,00 | 6.365,42 | 6.292,90 |
| SPESE MANUTENZIONE ORDINARIA EDIFICIO ASILO NIDO COMUNALE RILEVANTE I.V.A. | 3.000,00 | 732,00 | 732,00 |
| SPESE RISCALDAMENTO ASILO NIDO COMUNALE RILEVANTE I.V.A. | 10.845,83 | 10.845,83 | 10.845,83 |
| UTENZE ASILO NIDO (TELEFONIA) | 900,00 | 407,98 | 407,98 |
| UTENZE ASILO NIDO (ACQUA) | 2.000,00 | 1.999,56 | 50,56 |
| ACQUISTO E MANUTENZIONE ATTREZZATURE E GIOCHI PER ASILO NIDO. RILEVANTE I.V.A. | 3.000,00 | 3.000,00 | 1.915,40 |
| APPALTO SERVIZIO SOSTITUZIONE PERSONALE ASILO NIDO RILEVANTE I.V.A. | 160.670,50 | 141.589,10 | 132.339,31 |
| PROGETTO ASILO NIDO - L.296/06 | 253.000,00 | 252.593,75 | 194.056,25 |
| SERVIZI INTEGRATI DI PRIMA INFANZIA | 12.000,00 | 11.123,36 | 7.764,54 |
| SPESE PER IL MICRONIDO | 17.819,00 | 17.818,48 | 13.363,86 |
| SERVIZI SOCIO EDUCATIVI PER L'INFANZIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| COMPARTICIPAZIONE SPESE SERVIZI TERRITORIALI DELLE AMMINISTRAZIONI CENTRALI-QUESTURA. | 20.000,00 | 20.000,00 | 0,00 |

| <i>Descrizione</i> | <i>Assestato</i> | <i>Impegnato</i> | <i>Pagato</i> |
|--|------------------|------------------|---------------|
| UTENZE PARCHI E GIARDINI (ENERGIA) | 24.217,00 | 24.216,09 | 24.216,09 |
| UTENZE PARCHI E GIARDINI (ACQUA) | 7.000,00 | 7.000,00 | 3.000,00 |
| MANUTENZIONE DI PARCHI E GIARDINI | 25.000,00 | 22.444,39 | 10.292,29 |
| RIQUALIFICAZIONE AREA VERDE IN STRADA GALLOTTO DELLA FRAZIONE BANDITO | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| APPALTO PULIZIA GIARDINI E AREE VERDI ATTREZZATE. | 143.000,00 | 143.000,00 | 45.304,92 |
| SPESE PER GESTIONE CAMPI SPORTIVI COMUNALI | 7.000,00 | 2.107,00 | 2.107,00 |
| CANONE PER UTILIZZO IMPIANTI SPORTIVI ZONA BESCURONE. | 5.950,00 | 5.950,00 | 5.950,00 |
| AGENZIA SOCIALE LOCAZIONE (REG) | 3.057,94 | 3.057,94 | 3.057,94 |
| PROGETTO RESPONSABILITA' GENITORIALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| UTENZE CENTRO ANZIANI (ENERGIA) RILEVANTE I.V.A. | 4.518,00 | 4.516,89 | 4.516,89 |
| UTENZE CENTRO ANZIANI (TELEFONIA) RILEVANTE I.V.A. | 1.900,00 | 591,14 | 591,14 |
| UTENZE CENTRO ANZIANI (ACQUA) RILEVANTE I.V.A. | 600,00 | 600,00 | 0,00 |
| INIZIATIVE PER CENTRO DI INCONTRO ANZIANI | 10.000,00 | 8.481,04 | 8.481,04 |
| RIMBORSO SPESE ECONOMICHE (ASSISTENZA E BENEFICENZA) | 400,00 | 13,20 | 13,20 |
| MISSIONI DEL PERSONALE SOCIO ASSISTENZIALE | 2.000,00 | 52,70 | 33,10 |
| LAVORO INTERINALE SERVIZI SOCIALI. | 136.200,00 | 88.506,06 | 72.678,01 |
| UTENZE EX COLONIA MARINA DI LAIGUEGLIA | 24.870,00 | 24.820,96 | 24.820,96 |
| SPESE DIVERSE PER EX COLONIA MARINA DI LAIGUEGLIA | 8.468,00 | 4.860,32 | 4.860,32 |
| CANONE DI CONCESSIONE DEMANIALE COLONIA MARINA DI LAIGUEGLIA | 400,00 | 389,42 | 389,42 |
| SPESE PER SERVIZIO COLONIA MARINA | 8.000,00 | 5.815,90 | 5.815,90 |
| DEBITI DIVERSI EX FONDAZIONE TEATRO POLITEAMA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ATTREZZATURE VARIE PER LA FESTA DEL VOLONTARIATO | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| PROGETTO CONTRASTO ALLA POVERTA' (COMPAGNIA DI S. PAOLO) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PROGETTO PEDIBUS | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PROGETTO BANDO INFANZIA (F.C.R.C.) | 16.170,00 | 16.157,40 | 13.957,40 |
| PROGETTO VIVO MEGLIO (FCRT + ASL ANNI PREC.) ANNO 2017 (F.C.R.T.) | 7.000,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| EMERGENZA CASA - MISURA 4 - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CONTRASTO ALLA DISPERSIONE SCOLASTICA | 20.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 |
| CENTRO DI AGGREGAZIONE GIOVANILE | 15.000,00 | 15.000,00 | 10.000,00 |
| INIZIATIVA PROGETTO GIOVANI. | 73.187,00 | 73.183,93 | 64.950,90 |
| SPESE POLITICHE ATTIVE DEL LAVORO | 172.024,00 | 132.150,89 | 43.086,88 |
| SPESE UTENZE SERVIZIO CILO (TELEFONIA) | 1.000,00 | 216,62 | 216,62 |
| UTENZE SERVIZIO CILO (ENERGIA) | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| UTILIZZO 5 PER MILLE ANNO D'IMPOSTA 2013 (LAVORI DI PUBBLICA UTILITA' A FAVORE DEL COMUNE) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| <i>Descrizione</i> | <i>Assestato</i> | <i>Impegnato</i> | <i>Pagato</i> |
|---|------------------|------------------|---------------|
| POVERTA' FARMACEUTICA ED ALIMENTARE | 8.500,00 | 4.602,43 | 4.309,63 |
| GESTIONE MENSA ANZIANI RILEVANTE I.V.A. | 13.000,00 | 12.997,47 | 10.531,98 |
| ACQUISTO DERRATE PER LA MENSA SOCIALE | 13.000,00 | 13.000,00 | 12.784,07 |
| PARI OPPORTUNITA' | 3.032,86 | 3.012,49 | 612,49 |
| SERVIZIO CIVICO PENSIONATI | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| SERVIZIO CIVICO VOLONTARIO | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| SERVIZIO CIVICO VOLONTARIO | 4.000,00 | 4.000,00 | 2.500,00 |
| ACCORDO PROVINCIA / STRANIERI | 7.500,00 | 7.498,80 | 0,00 |
| INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI PROMOZIONE SOCIO-CULTURALE IN FAVORE DELLA TERZA ETA'. | 15.000,00 | 15.000,00 | 6.362,00 |
| INTERVENTO SOCIALI DI INTEGRAZIONE | 4.900,00 | 0,00 | 0,00 |
| SERVIZIO DI MANUTENZIONE PARCOMETRI | 19.000,00 | 19.000,00 | 16.867,71 |
| AGGIO SU RISCOSSIONE PARCOMETRI DA NEOS PARK | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| ACQUISTO MATERIALE DI MANUTENZIONE PARCOMETRI | 8.000,00 | 8.000,00 | 0,00 |
| INSTALLAZIONE NUOVI PARCOMETRI | 16.000,00 | 16.000,00 | 11.129,96 |
| SPESE TRASPORTO PENSIONATI RILEVANTE I.V.A. | 3.500,00 | 3.459,00 | 3.459,00 |
| CONSULTA DELLA FAMIGLIA | 1.000,00 | 1.000,00 | 866,00 |
| INIZIATIVE A FAVORE DELLA FAMIGLIA | 4.000,00 | 3.999,90 | 676,90 |
| FITTO AREA VIA CUNEO | 3.203,00 | 3.203,00 | 3.203,00 |
| SPESE PER CONSUMI ENERGETICI SEGNALETICA STRADALE (ENERGIA) | 3.874,00 | 3.872,97 | 3.872,97 |
| SPESE PER LA SEGNALETICA STRADALE | 26.000,00 | 11.000,00 | 0,00 |
| APPALTO POSA SEGNALETICA STRADALE | 32.000,00 | 32.000,00 | 24.587,54 |
| SPESE PER LO SGOMBERO DELLA NEVE DAI CENTRI ABITATI. | 101.000,00 | 101.000,00 | 97.528,92 |
| MANUTENZIONE TELECAMERE DI VIDEOSORVEGLIANZA | 6.280,00 | 6.280,00 | 6.280,00 |
| SPESE PER CONSUMI ENERGETICI PER STRADE COMUNALI (ACQUA). | 6.000,00 | 6.000,00 | 3.475,00 |
| SPESE MANUTENZIONE ORDINARIA DELLE STRADE COMUNALI | 10.000,00 | 9.408,85 | 9.063,70 |
| CAPITOLATO SPECIALE DI APPALTO OPERE DI MANUTENZIONE STRADALE | 67.000,00 | 67.000,00 | 32.254,74 |
| SPESE PER L'ILLUMINAZIONE PUBBLICA | 250.000,00 | 249.903,39 | 249.903,39 |
| SPESE PER L'ILLUMINAZIONE PUBBLICA DELLE VIE CITTADINE. | 285.279,00 | 285.270,74 | 285.270,74 |
| CANONE SERVIZIO DI MANUTENZIONE IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE DI PROPRIETA' ENEL CONVERTITI A LED | 110.000,00 | 110.000,00 | 106.983,77 |
| APPALTO SERVIZIO RICAMBIO LAMPADE ILLUMINAZIONE PUBBLICA | 51.500,00 | 51.499,99 | 29.439,96 |
| RIMBORSO SPESE ECONOMICHE (ILLUMINAZIONE PUBBLICA E SERVIZI CONNESSI) | 300,00 | 119,56 | 119,56 |
| MANUTENZIONE STRUTTURE PER ILLUMINAZIONE PUBBLICA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ACQUISTO MATERIALE PER MANODOPERA DEL VOLONTARIATO | 13.000,00 | 5.780,04 | 3.926,42 |
| MOBILITA' SOSTENIBILE | 19.000,00 | 0,00 | 0,00 |

| <i>Descrizione</i> | <i>Assestato</i> | <i>Impegnato</i> | <i>Pagato</i> |
|--|------------------|------------------|---------------|
| SERVIZIO TRASPORTO URBANO | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SERVIZIO TRASPORTO URBANO | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SERVIZI COLLEGATI ALLE MANIFESTAZIONI | 40.000,00 | 39.975,65 | 39.975,65 |
| MANIFESTAZIONE DA CORTILE A CORTILE | 15.000,00 | 14.851,13 | 14.851,13 |
| "PROLOCO IN CITTA'" | 10.000,00 | 9.996,38 | 9.996,38 |
| FESTIVAL "DI STRADA IN STRADA" | 25.000,00 | 24.958,94 | 23.044,94 |
| CINEMA ALL'APERTO | 15.000,00 | 14.937,91 | 14.937,91 |
| GUIDE TURISTICHE | 5.000,00 | 4.867,20 | 3.029,20 |
| SPESE ACCESSORIE A MANIFESTAZIONI | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SPESE PER PROMOZIONE E PUBBLICAZIONI NEL SETTORE TURISTICO RILEVANTE I.V.A. | 7.000,00 | 6.930,24 | 6.930,24 |
| SALONE DEL LIBRO PER RAGAZZI | 43.500,00 | 39.243,92 | 39.243,92 |
| SPESE PER GEMELLAGGI RILEVANTE I.V.A. | 2.000,00 | 1.816,73 | 1.816,73 |
| SPESE UTENZE UFFICIO TURISTICO | 2.000,00 | 862,41 | 862,41 |
| UTENZE UFFICIO TURISTICO | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| SPESE PER MANIFESTAZIONI TURISTICHE | 47.300,00 | 45.607,77 | 45.607,77 |
| RASSEGNA BRAIDESE DELLA CARNE E FIERA DI PASQUA | 18.000,00 | 18.000,00 | 17.589,51 |
| RIMBORSO SPESE ECONOMICHE (FIERE E MERCATI E SERVIZI CONNESSI) | 700,00 | 50,00 | 50,00 |
| SPESE PER GLI ORTI URBANI | 4.000,00 | 3.597,84 | 2.293,60 |
| SPORTELLI UNICI ATTIVITA' PRODUTTIVE | 1.000,00 | 216,66 | 216,66 |
| SPESE PER LE MISSIONI DEL PERSONALE | 4.470,00 | 3.924,17 | 3.140,17 |
| SPESE PER LA MENSA DEI DIPENDENTI COMUNALI, OBIETTORI E CENTRI DIURNI RILEVANTE I.V.A. | 30.000,00 | 29.981,19 | 27.665,56 |
| CAPITOLATO SPECIALE DI APPALTO OPERE DA LATTONIERE | 7.000,00 | 7.000,00 | 5.313,72 |
| VISITE MEDICHE AL PERSONALE ASSENTE PER MALATTIA | 2.000,00 | 1.907,74 | 1.199,74 |
| ACQUISTO PRODOTTI ALIMENTARI PER UTENTI | 1.300,00 | 185,11 | 0,00 |
| CARBURANTI PER AUTOMEZZI DI SERVIZIO | 8.000,00 | 8.000,00 | 4.242,62 |
| ALTRE SPESE DI MANUTENZIONE AUTOMEZZI | 16.000,00 | 10.189,04 | 6.685,09 |
| SPESE VARIE PER LA MANUTENZIONE IMMOBILI | 5.000,00 | 274,50 | 0,00 |
| SPESE VARIE PER IL MATERIALE DI PULIZIA E PRODOTTI ASSIMILATI | 2.200,00 | 1.557,98 | 475,78 |
| CORSI PER LA FORMAZIONE PROFESSIONALE DEL PERSONALE | 1.890,00 | 850,00 | 0,00 |
| FITTI PASSIVI | 14.450,00 | 14.400,44 | 1.831,44 |
| NOLEGGIO FOTOCOPIATRICI | 2.700,00 | 915,00 | 0,00 |
| INDENNITA' DI MISSIONE E TRASFERITA | 1.000,00 | 164,65 | 0,00 |
| SPESE POSTALI E VALORI BOLLATI | 580,00 | 0,00 | 0,00 |
| TRASPORTO VITTO AL CENTRO DIURNO DI NARZOLE | 7.000,00 | 6.840,00 | 0,00 |

| <i>Descrizione</i> | <i>Assestato</i> | <i>Impegnato</i> | <i>Pagato</i> |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|
| CANONI PER SERVIZI INFORMATICI | 9.650,00 | 9.552,60 | 0,00 |
| ALTRI SERVIZI | 17.150,00 | 12.597,51 | 3.492,14 |
| SPESE PER CANCELLERIA E STAMPATI | 1.800,00 | 1.715,25 | 1.515,50 |
| ALTRI SERVIZI DI PULIZIA | 10.200,00 | 8.905,45 | 1.207,26 |
| SERVIZIO MENSA UTENTI CENTRO DIURNO NARZOLE | 13.500,00 | 11.407,64 | 0,00 |
| SERVIZIO MENSA DIPENDENTI | 7.750,00 | 3.925,52 | 0,00 |
| SPESE PER IL RISCALDAMENTO DEGLI EDIFICI | 5.000,00 | 3.382,50 | 0,00 |
| SPESE PER L'ENERGIA ELETTRICA | 1.850,00 | 1.850,00 | 0,00 |
| SPESE PER LA TELEFONIA | 7.500,00 | 7.500,00 | 276,84 |
| SPESE PER I CONSUMI DI ACQUA | 1.400,00 | 1.375,06 | 0,00 |
| INTEGRAZIONI RETTE PER RICOVERO MINORI | 170.692,58 | 149.819,91 | 66.128,26 |
| SERVIZI DI EDUCATIVA TERRITORIALE PER MINORI | 8.313,00 | 5.312,87 | 3.675,71 |
| SERVIZIO FASCE DEBOLI: MINORI STRANIERI NON ACCOMPAGNATI | 63.197,85 | 58.079,55 | 22.749,02 |
| SERVIZI RESI DALLA SOCIETA' ANTARES | 50.858,10 | 0,00 | 0,00 |
| INTEGRAZIONI RETTE ADULTI A RISCHIO EMARGINAZIONE | 68.668,00 | 61.625,42 | 26.138,96 |
| SERVIZI PER I CITTADINI STRANIERI | 3.752,00 | 3.751,33 | 0,00 |
| PROGETTO MINISTERIALE CONTRASTO ALLA POVERTA' | 167.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| INTEGRAZIONI RETTE PER DISABILI | 219.064,00 | 206.048,75 | 91.801,06 |
| SERVIZIO DI EDUCATIVA TERRITORIALE DISABILI | 123.082,71 | 118.882,08 | 13.998,43 |
| CONVENZIONI CON CENTRI DIURNI PER DISABILI | 85.528,50 | 81.747,03 | 46.498,58 |
| INTERVENTI PER DIFFICOLTA' SENSORIALI DISABILI | 40.100,50 | 36.266,85 | 11.000,59 |
| SERVIZI A SOSTEGNO DELLA DOMICILIARITA' DISABILI NON AUTOSUFFICIENTI | 55.965,00 | 28.574,03 | 5.934,89 |
| SERVIZIO DI TRASPORTO DISABILI | 60.588,00 | 58.759,31 | 28.144,72 |
| INCARICO PROFESSIONALE PER PROGETTO VITA INDIPENDENTE | 1.335,00 | 0,00 | 0,00 |
| INTEGRAZIONI RETTE PER ANZIANI AUTOSUFFICIENTI | 44.965,00 | 43.690,76 | 20.940,75 |
| INTEGRAZIONI RETTE PER ANZIANI NON AUTOSUFFICIENTI | 91.172,00 | 77.531,66 | 33.053,09 |
| SERVIZI A SOSTEGNO DELLA DOMICILIARIETA' ANZIANI NON AUTOSUFFICIENTI | 57.407,00 | 56.412,71 | 7.855,90 |
| PROGETTO TALENTI LATENTI: SPESE GENERALI (FCRC) | 6.181,28 | 0,00 | 0,00 |
| PROGETTO TALENTI LATENTI: VOUCHER PER UTENTI (FCRC) | 9.817,02 | 9.502,00 | 0,00 |
| PROGETTO SIAPON (REDDITO DI INCLUSIONE): CORSI DI FORMAZIONE (STATO) | 1.050,00 | 1.050,00 | 0,00 |
| PROGETTO SIAPON (REDDITO DI INCLUSIONE): SPESE GENERALI (STATO) | 1.250,00 | 0,00 | 0,00 |
| INTERVENTI DI CONTRASTO VIOLENZA DI GENERE | 10.985,08 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 12590402,24 | 11651997,97 | 8661138,62 |

INDEBITAMENTO A BREVE TERMINE

Le anticipazioni di cassa erogate dal tesoriere dell'Ente sono contabilizzate nel titolo istituito appositamente per tale tipologia di Entrate che, ai sensi dell'articolo 3, comma 17, della legge 350/2003, non costituiscono debito dell'Ente, in quanto destinate a fronteggiare temporanee esigenze di liquidità dell'Ente e destinate ad essere chiuse entro l'esercizio.

Pertanto, alla data del 31 dicembre di ciascun esercizio, l'ammontare delle Entrate accertate e riscosse derivanti da anticipazioni deve corrispondere all'ammontare delle Spese impegnate e pagate per la chiusura delle stesse. Le Entrate derivanti dalle anticipazioni di tesoreria e le corrispondenti Spese riguardanti la chiusura delle anticipazioni di tesoreria sono contabilizzate nel rispetto del principio contabile generale dell'integrità, per il quale le Entrate e le Spese devono essere registrate per il loro intero importo, al lordo delle correlate Spese e Entrate.

| | <i>Assestato</i> | <i>Impegnato Accertato</i> |
|---------------------------|------------------|--------------------------------|
| <i>Entrate Titolo VII</i> | 12.000.000,00 | 5.705.744,11 |
| <i>Spese Titolo V</i> | 12.000.000,00 | 5.705.744,11 |

INDEBITAMENTO DA STRUMENTI DERIVATI

Non si è ricorso a tale forma di finanziamento.

CONTO ECONOMICO

La rendicontazione di un Ente Locale è una rendicontazione completa, nel senso che viene fornito il risultato in base a tre diversi sistemi contabili: competenza finanziaria, cassa e competenza economico patrimoniale. L'obiettivo di un Ente Locale non è di chiudere la gestione "in avanzo" e/o con un utile di esercizio bensì di erogare i servizi e mantenere i conti in equilibrio. Il risultato economico è però importante per dimostrare se un Ente è in grado di coprire i costi di esercizio, compresi quelli non monetari quali gli ammortamenti, con i ricavi di esercizio evidenziando l'equilibrio economico.

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica così sintetizzati:

| Voce di Stampa | 2018 |
|---|---------------------|
| COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A) | 27.730.425,17 |
| COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B) | 26.519.263,30 |
| DIFFERENZA FRA COMPONENTI POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B) | 1.211.161,87 |
| PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C) | -681.605,48 |
| RETTIFICHE (D) | 0,00 |
| TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E) | -3.813,93 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E) | 525.742,46 |
| Imposte | 400.456,35 |
| RISULTATO DELL'ESERCIZIO | 125.286,11 |

Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.

STATO PATRIMONIALE

Nello stato patrimoniale sono rilevati gli elementi dell'attivo e del passivo, nonché le variazioni che gli elementi patrimoniali hanno subito per effetto della gestione. La rendicontazione patrimoniale inoltre illustra la consistenza del patrimonio dell'Ente.

Non bisogna dimenticare che la contabilità economico patrimoniale è la base per la redazione del bilancio consolidato, strumento importante per dare conto ai cittadini delle risorse gestite dall'intero Gruppo Amministrazione Pubblica (GAP), formato dal Comune e dalle aziende partecipate.

I valori patrimoniali al 31/12/2018 sono così riassunti:

| STATO PATRIMONIALE ATTIVO | | 2018 |
|---|--|----------------------|
| TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A) | | 0,00 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | | 90.676,44 |
| Totale immobilizzazioni materiali | | 70.695.387,78 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | | 438.300,00 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B) | | 71.224.364,22 |
| Totale Rimanenze | | 0,00 |
| Totale crediti | | 7.407.144,53 |
| Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi | | 13.998,05 |
| Totale disponibilità liquide | | 2.621.682,34 |
| TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C) | | 10.042.824,92 |
| TOTALE RATEI E RISCONTI D) | | 0,00 |
| TOTALE DELL'ATTIVO | | 81.267.189,14 |

Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.

| STATO PATRIMONIALE PASSIVO | | 2018 |
|---|--|----------------------|
| TOTALE PATRIMONIO NETTO (A) | | 32.663.962,51 |
| TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B) | | 0,00 |
| TOTALE T.F.R. (C) | | 0,00 |
| TOTALE DEBITI (D) | | 22.860.049,94 |
| TOTALE RATEI E RISCONTI (E) | | 25.743.176,69 |
| TOTALE DEL PASSIVO | | 81.267.189,14 |
| TOTALE CONTI D'ORDINE | | 1.839.222,56 |

Nota: il prospetto prende in considerazione solo gli anni in cui vige l'attuale decreto D.Lgs. 118/11.