



COMUNE DI RODENGO SAIANO
Relazione sulla gestione finanziaria 2017
(allegato al rendiconto ai sensi dell'art. 151 c. 6 d. lgs. n. 267/2000)



Il rendiconto dell'esercizio 2017 è redatto secondo lo schema previsto dal d. lgs. n. 118 del 23 giugno 2011 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi ..."

Con deliberazione C. C. n. 56 del 19/12/2016 è stato approvato il bilancio di previsione per il triennio 2017/2019 e gli allegati, le cui risultanze, per titoli, erano le seguenti:

ENTRATE

	DESCRIZIONE	2017	2018	2019
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	40.897,00	0	0
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	16.056,07	0	0
	avanzo	617.000,00		
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.838.999,00	5.072.045,00	5.109.322,00
2	Trasferimenti correnti	176.159,00	156.186,00	156.186,00
3	Entrate extratributarie	1.430.224,00	1.426.224,00	1.426.224,00
4	Entrate in conto capitale	2.350.000,00	2.300.000,00	440.000,00
8	Entrate per conto terzi e partite di giro	2.482.158,00	2.482.158,00	2.482.158,00
	TOTALI	11.951.493,07	11.436.613,00	9.613.890,00

Si riportano le previsioni iniziali della spesa, aggregate per missioni :

MISSIONE	DESCRIZIONE MISSIONE	2017	2018	2019
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.086.970,00	2.556.073,00	2.047.689,00
3	Ordine pubblico e sicurezza	213.300,00	213.300,00	213.300,00
4	Istruzione e diritto allo studio	2.110.024,00	860.024,00	610.024,00
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	675.933,00	225.933,00	225.933,00
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	143.500,00	143.500,00	143.500,00
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	185.000,00	30.000,00	30.000,00
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	€ 1.205.200,00	€ 1.285.200,00	€ 1.195.200,00
10	Trasporti e diritto alla mobilità	959.964,95	1.702.400,00	742.400,00
11	Soccorso civile	20.000,00	20.000,00	20.000,00
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.154.185,12	1.193.694,00	1.143.694,00
14	Sviluppo economico e competitività	11.100,00	11.100,00	11.100,00
20	Fondi e accantonamenti	187.418,00	222.080,00	257.741,00
50	Debito pubblico	516.740,00	491.151,00	491.151,00
99	Spese per servizi c/terzi	2.482.158,00	2.482.158,00	2.482.158,00
	Totali	11.951.493,07	11.436.613,00	9.613.890,00

Si riporta il riepilogo delle previsioni iniziali delle spese raggruppato per titoli:

		2017	2018	2019
1	SPESE CORRENTI	6.294.514,00	6.273.886,00	6.310.980,00
2	SPESE IN CONTO CAPITALE	2.783.056,07	2.300.000,00	440.000,00
4	RIMBORSO PRESTITI	391.765,00	380.569,00	380.752,00
7	SPESE PER SERVIZI CONTO TERZI	2.482.158,00	2.482.158,00	2.482.158,00
		11.951.493,07	11.436.613,00	9.613.890,00

Nel corso dell'esercizio 2017 sono state apportate al bilancio le variazioni approvate con i seguenti provvedimenti:

- con deliberazione consiliare n. 56 del 19.12.2016 è stato approvato il bilancio di previsione del triennio finanziario 2017/2019 ed i suoi allegati ai sensi del D. Lgs. 23.06.2011, n. 118 *"Armonizzazione dei sistemi contabili degli enti territoriali"*;
- con deliberazione della Giunta comunale n. 1 del 4/01/2017, ratificata con delibera del Consiglio comunale n. 2 del 01/03/2017, è stata approvata una variazione urgente al bilancio di previsione del triennio finanziario 2017/2019;
- con deliberazione di Giunta comunale n. 19 del 23/01/2017 è stato approvato il Pano esecutivo di gestione (PEG) 2017/2019, comprensivo del Piano della performance e del Piano degli obiettivi;
- con deliberazione della Giunta comunale n. 29 del 30/01/2017, ratificata con deliberazione del Consiglio comunale n. 3 del 01/03/2017, è stata approvata un'ulteriore variazione urgente al bilancio di previsione del triennio finanziario 2017/2019;
- con deliberazione della Giunta comunale n. 59 del 13/03/2017, ratificata con deliberazione del Consiglio comunale n. 6 del 26/04/2017, è stata approvata un'ulteriore variazione urgente al bilancio di previsione del triennio finanziario 2017/2019;
- con deliberazione della Giunta comunale n. 82 del 10/04/2017, ratificata con deliberazione del Consiglio comunale n. 7 del 26/04/2017, è stata approvata un'ulteriore variazione urgente al bilancio di previsione del triennio finanziario 2017/2019;
- con deliberazione Giunta comunale n. 104 del 17/05/2017 ratificata con deliberazione del Consiglio comunale n. 13 del 10/07/2017, è stata approvata un'ulteriore variazione urgente al bilancio di previsione del triennio finanziario 2017/2019;
- con deliberazione Giunta comunale n. 133 del 22/06/2017, ratificata con deliberazione del Consiglio comunale n. 14 del 10/07/2017, è stata approvata un'ulteriore variazione urgente al bilancio di previsione del triennio finanziario 2017/2019;
- con deliberazione del Consiglio comunale n. 16 è stato approvato l'assestamento generale al bilancio di previsione 2017/2019;
- con deliberazione della Giunta comunale n. 164 del 09/08/2017, ratificata con deliberazione del Consiglio comunale n. 24 del 25/09/2017, è stata approvata ulteriore variazione di bilancio;
- con deliberazione della Giunta comunale n. 179 del 11/09/2017, ratificata con deliberazione del Consiglio comunale n. 25 del 25/09/2017, è stata approvata ulteriore variazione di bilancio;

- con deliberazione della Giunta comunale n. 205 del 11/10/2017, ratificata con deliberazione del Consiglio comunale n. 30 del 27/11/2017, è stata approvata ulteriore variazione di bilancio;
- con deliberazione della Giunta comunale n. 218 del 23/10/2017 ratificata con deliberazione del Consiglio comunale n. 31 del 27/11/2017, è stata approvata ulteriore variazione di bilancio;
- con deliberazione della Giunta comunale n. 244 del 20/11/2017 ratificata con deliberazione del Consiglio comunale n. 32 del 27/11/2017, è stata approvata ulteriore variazione di bilancio;
- con deliberazione del Consiglio comunale n. 33 del 27/11/2017 è stata approvata ulteriore variazione di bilancio.

Si riporta il quadro generale riassuntivo, per titoli di bilancio, della gestione di competenza e di cassa dell'esercizio:

ENTRATE			SPESE		
DESCRIZIONE	ACCERTAMENTI	CASSA	DESCRIZIONE	IMPEGNI	CASSA
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		966.071,05			
Utilizzo avanzo di amministrazione	617.000,00				
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	40.897,00				
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	467.105,64				
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	5.074.757,47	4.890.956,76	Titolo 1 - Spese correnti	6.071.882,17	6.197.644,17
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	155.251,06	190.084,08	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (2)	25.000,00	
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.343.152,75	1.229.129,59			
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	2.529.938,05	2.483.322,55	Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.036.425,35	1.670.969,17
			Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (2)	882.208,65	
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie (2)	0,00	
Totale entrate finali	9.103.099,33	8.793.492,98	Totale spese finali	9.015.516,17	7.868.613,34
Titolo 6 - Accensione Prestiti	0,00	188.231,00	Titolo 4 - Rimborso Prestiti	391.765,00	348.145,19
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.023.047,29	962.107,53	Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1.023.047,29	1.008.357,06
Totale entrate dell'esercizio	10.126.146,62	9.943.831,51	Totale spese dell'esercizio	10.430.328,46	9.225.115,59
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	11.251.149,26	10.909.902,56	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	10.430.328,46	9.225.115,59
			AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA	820.820,80	1.684.786,97
TOTALI A PAREGGIO	11.251.149,26	10.909.902,56		11.251.149,26	10.909.902,56

Ai sensi delle regole della contabilità armonizzata che prevedono l'imputazione della spesa nell'anno in cui la stessa è esigibile, anche se finanziata nell'anno precedente, sono traslati dal 2017 al 2018 indicati nella tabella sotto riportata, con la relativa descrizione della spesa. Sono stati re imputate spese per un totale di € 907.208,65, dei quali € 25.000,00 di parte corrente ed € 882.208,65 di conto capitale. L'esercizio 2017 si è chiuso pertanto con un fondo pluriennale vincolato in uscita dell'importo complessivo suindicato. Il fondo pluriennale vincolato è iscritto, sempre per lo stesso importo, in entrata nel bilancio 2018, come contropartita degli impegni re imputati.

COD. CAPITOLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
20150101	MANUTENZIONE IMMOBILI COMUNALI	2.438,46
20430119	RISTRUTTURAZIONE PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SCUOLA MEDIA	634.373,35
20810175	BARRIERE ARCHITETTONICHE VIA DELMA	186.769,80
20810183	RIQUALIFICAZIONE VIA BRESCIA E ROTATORIA P.ZZA VIGHENZI	49.483,20
20820113	REALIZZAZIONE IMPIANTO ILLUMINAZIONE E NUOVA PIASTRA PRESSO CICLODROMO	9.143,84
10120105	PRODUTTIVITÀ	25.000,00
	TOTALE SPESE FINANZIATE NEL 2017 E IMPUTATE NEL 2018 - EQUIVALGONO AL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN USCITA 2017 ED IN ENTRATA 2018	907.208,65
	PER CUI: FONDO PLURIENNALE VINCOLATO IN USCITA 2017-IN ENTRATA 2018	907.208,65
	DI CUI PARTE CORRENTE	25.000,00
	DI CUI CONTO CAPITALE	882.208,65

Il quadro riassuntivo della gestione finanziaria espone un avanzo di amministrazione di € 1.028.207,53, dei quali € 695.409,69 vincolati per vincoli previsti dall'Amministrazione, € 328.921,00 vincolati per crediti di dubbia esigibilità, ed € 3.876,84 non vincolati.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio				966.071,05
RISCOSSIONI	(+)	1.273.336,77	8.670.494,74	9.943.831,51
PAGAMENTI	(-)	1.947.013,85	7.278.101,74	9.225.115,59
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			1.684.786,97
RESIDUI ATTIVI	(+)	2.152.182,62	1.455.651,88	3.607.834,50
RESIDUI PASSIVI	(-)	1.112.187,22	2.245.018,07	3.357.205,29
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			25.000,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			882.208,65
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	(=)			1.028.207,53

Composizione del risultato di amministrazione	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12	328.921,00
Parte vincolata	
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	695.409,69
Parte disponibile	
Fondi liberi da destinazioni	3.876,84
totale avanzo	1.028.207,53

A seguire, la tabella del rispetto degli equilibri di bilancio:

Equilibrio Economico-Finanziario

		Competenza (Accertamenti ed Impegni imputati all'esercizio)
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	40.897,00
Entrate Titoli 1 - 2 - 3	(+)	6.573.161,28
Spese Titolo 1 - Spese correnti	(-)	6.071.882,17
Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	25.000,00
Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	391.765,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE		125.411,11
Equilibrio Economico-Finanziario		Competenza (Accertamenti ed Impegni imputati all'esercizio)
Avanzo applicato	(+)	617.000,00
Fondo pluriennale vincolato in entrata per spese in conto capitale dopo il riaccertamento	(+)	467.105,64
Entrate Titoli 4 - 5 - 6	(+)	2.529.938,05
Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	2.036.425,35
Fondo Pluriennale Vincolato in c/capitale (di spesa)	(-)	882.208,65
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		695.409,69
EQUILIBRIO FINALE		820.820,80

Ciò premesso, passiamo ad un'analisi più dettagliata della gestione finanziaria.

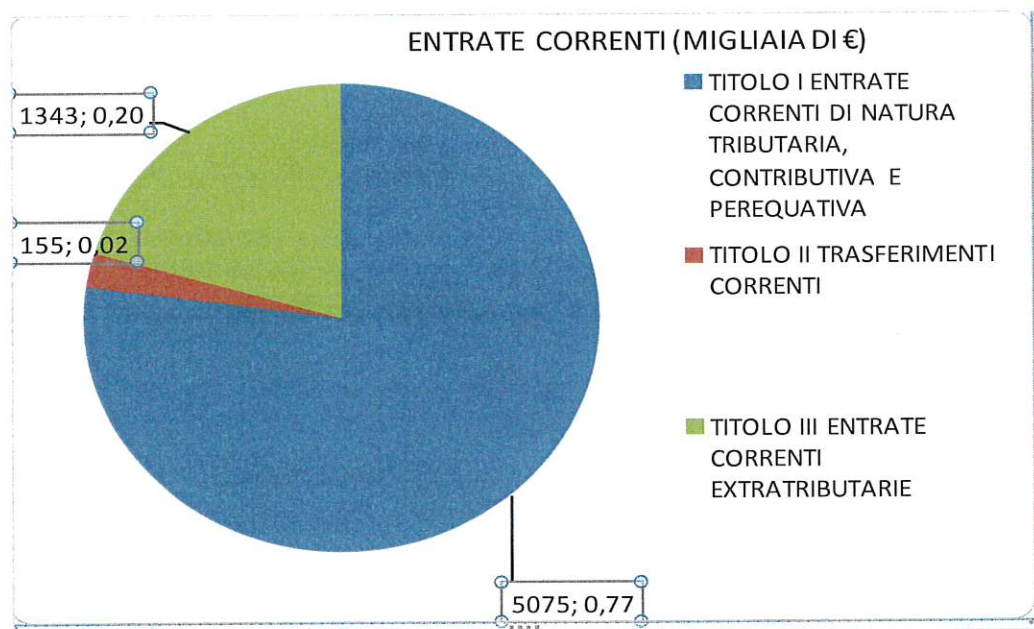
Analisi delle entrate e delle spese

La nostra analisi parte dal confronto di tutte le entrate raggruppate nei 6 Titoli stabiliti dalla legge che regola il bilancio comunale. Per ciascun Titolo riportiamo il dato previsionale definitivo, raffrontato con il dato consuntivo.

	PREVISIONI DEFINITIVE	CONSUNTIVO	%
AVANZO APPLICATO	617.000,00		
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PARTE CORRENTE	40.897,00		
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO CONTO CAPITALE	467.105,64		
TITOLO I ENTRATE TRIBUTARIE	5.207.256,63	5.074.757,47	97,46%
TITOLO II ENTRATE DA TRASFERIMENTI	179.059,00	155.251,06	86,70%
TITOLO III ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.511.978,95	1.343.152,75	88,83%
TITOLO IV ENTRATE CONTO CAPITALE	2.508.082,49	2.529.938,05	100,87%
TITOLO IX ENTRATE CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	2.485.588,00	1.023.047,29	41,16%
TOTALE ENTRATE ESCLUSI I FONDI PLURIENNALI VINCOLATI (NON OGGETTO DI ACCERTAMENTO)	13.016.967,71	10.126.146,62	77,79%

Dalla tabella si evince che complessivamente le entrate si sono concretizzate per il 77,79 per cento.

Le entrate correnti sono costituite da entrate tributarie per € 5.074.757,47, da trasferimenti correnti per € 155.251,06, da entrate extratributarie per € 1.343.152,75 per un complesso di entrate correnti di € 6.898.294,58. Tale importo non comprende il fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di € 40.897,00). Quest'ultima voce è infatti una contropartita iscritta a pareggio di spese correnti finanziate nell'anno precedente e riportata nell'anno corrente per esigibilità differita.



Le entrate in conto capitale sono costituite da entrate da permessi di costruire per 2.529.938,05 derivanti prevalentemente dalla operazione di ampliamento dell'Outlet Franciacorta (cd."terza fase")

La nuova struttura di bilancio prevede la suddivisione della spesa in missioni e programmi. Missioni e programmi sono trasversalmente suddivisi in titoli. La spesa, raggruppata missioni, programmi e titoli, è così composta:

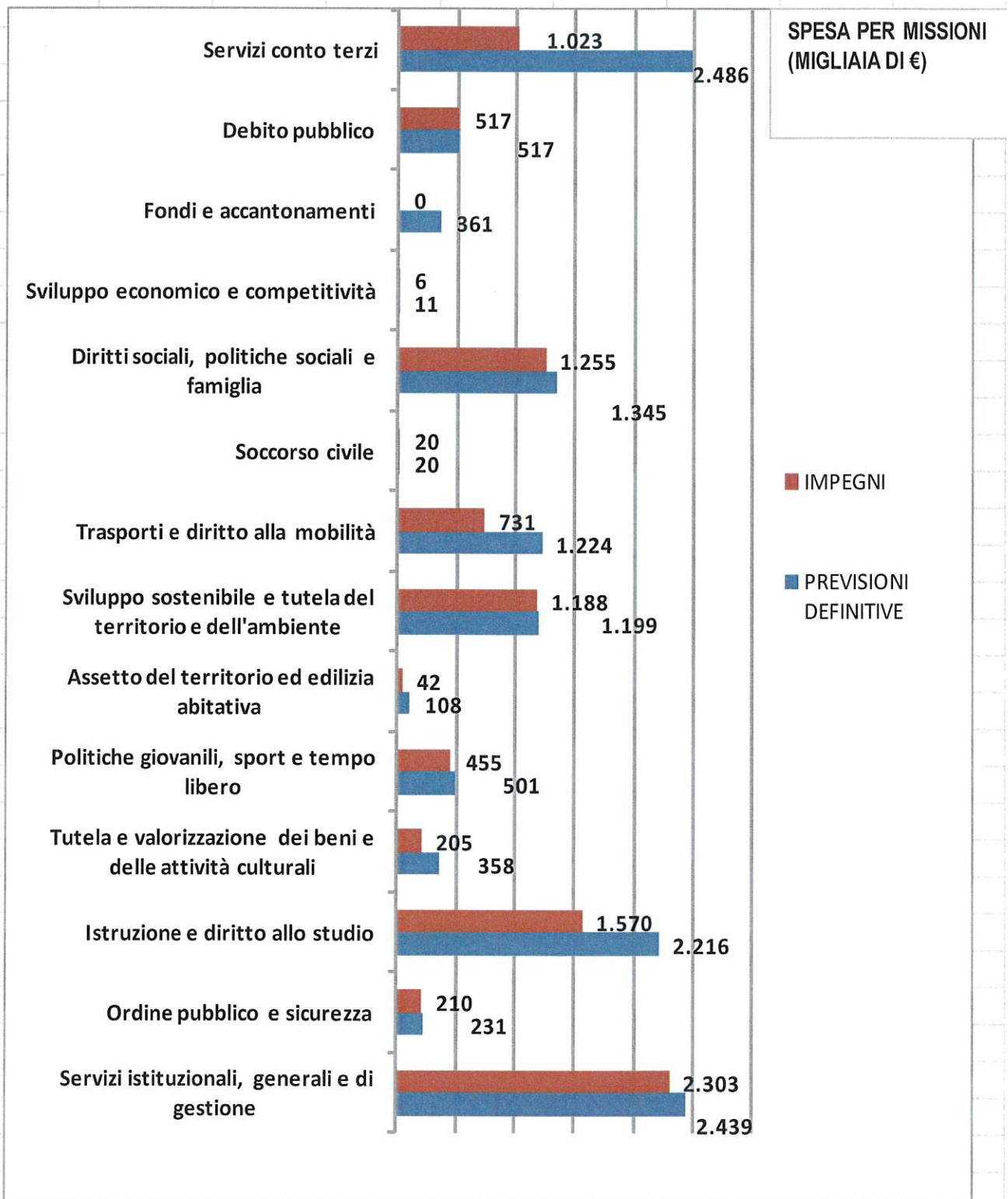
MISSIONE	DESCRIZIONE MISSIONE	PROGRAMMA	DESCRIZIONE PROGRAMMA	TITOLO	DESCRIZIONE TITOLO	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	%
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Organi istituzionali	1	SPESE CORRENTI	97.405,80	93.287,76	95,77%
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	2	Segreteria generale	1	SPESE CORRENTI	598.061,00	563.204,34	94,17%
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provvedito	1	SPESE CORRENTI	61.000,00	51.893,77	85,07%
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	4	Gestione delle entrate tributarie e fiscali	1	SPESE CORRENTI	146.500,00	145.859,00	99,56%
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1	SPESE CORRENTI	334.700,00	299.934,11	89,61%
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	129.000,00	126.561,54	98,11%
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	6	Ufficio tecnico	1	SPESE CORRENTI	448.800,00	429.506,82	95,70%
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	7	Ufficio tecnico	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	31.000,00	30.988,00	99,96%
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	1	SPESE CORRENTI	9.870,00	3.127,75	31,69%
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	11	Altri servizi generali	1	SPESE CORRENTI	583.066,50	558.210,08	95,74%
3	Ordine pubblico e sicurezza	1	Polizia locale e amministrativa	1	SPESE CORRENTI	231.300,00	209.567,06	90,60%
4	Istruzione e diritto allo studio	1	Istruzione prescolastica	1	SPESE CORRENTI	271.792,00	271.792,00	100,00%

MISSIONE	DESCRIZIONE MISSIONE	PROGRAMMA	DESCRIZIONE PROGRAMMA	TITOLO	DESCRIZIONE TITOLO	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	%
4	Istruzione e diritto allo studio	2	Altri ordini di istruzione non universitaria	1	SPESE CORRENTI	80.400,00	75.900,00	94,40%
4	Istruzione e diritto allo studio	2	Altri ordini di istruzione non universitaria	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	1.589.500,00	950.267,24	59,78%
4	Istruzione e diritto allo studio	6	Servizi ausiliari all'istruzione	1	SPESE CORRENTI	269.400,08	266.437,84	98,90%
4	Istruzione e diritto allo studio	7	diritto allo studio	1	SPESE CORRENTI	5.350,00	5.350,00	100,00%
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore cultural	1	SPESE CORRENTI	204.827,20	159.592,70	77,92%
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore cultural	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	153.582,49	45.028,77	29,32%
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	Sport e tempo libero	1	SPESE CORRENTI	117.500,00	111567,5	94,95%
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	Sport e tempo libero	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	383.015,67	343.316,47	89,64%
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	Urbanistica e assetto del territorio	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	108.000,00	42.026,72	38,91%
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	1	SPESE CORRENTI	306.700,00	303.578,97	98,98%
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3	Rifiuti	1	SPESE CORRENTI	830.000,00	830.000,00	100,00%
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	4	Servizio idrico integrato	1	SPESE CORRENTI	5.500,00	4.370,04	79,46%
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	4	Servizio idrico integrato	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	57.000,00	50.000,00	87,72%
10	Trasporti e diritto alla mobilità	5	Viabilità e infrastrutture stradali	1	SPESE CORRENTI	468.400,00	463.495,04	98,95%

MISSIONE	DESCRIZIONE MISSIONE	PROGRAMMA	DESCRIZIONE PROGRAMMA	TITOLO	DESCRIZIONE TITOLO	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	%
10	Trasporti e diritto alla mobilità	5	Viabilità e infrastrutture stradali	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	755.564,95	267.711,59	35,43%
11	Soccorso civile	1	Sistema di protezione civile	1	SPESE CORRENTI	20.000,00	20.000,00	100,00%
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1	SPESE CORRENTI	306.400,00	291.233,23	95,05%
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3	Interventi per gli anziani	2	SPESE IN CONTO CAPITALE	180.525,02	180.525,02	100,00%
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	4	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	1	SPESE CORRENTI	66.013,00	65.125,29	98,66%
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	5	Interventi per le famiglie	1	SPESE CORRENTI	28.621,12	28.621,12	100,00%
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari	1	SPESE CORRENTI	663.539,00	600.689,27	90,53%
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9	Servizio necroscopico e cimiteriale	1	SPESE CORRENTI	100.000,00	88.463,48	88,46%
14	Sviluppo economico e competitività	4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	1	SPESE CORRENTI	11.100,00	6.100,00	54,95%
20	Fondi e accantonamenti	1	Fondo di riserva	1	SPESE CORRENTI	32.284,88	0	0,00%
20	Fondi e accantonamenti	2	Fondo svalutazione crediti	1	SPESE CORRENTI	328.921,00	0	0,00%
50	Debito pubblico	1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1	SPESE CORRENTI	124.975,00	124.975,00	100,00%
50	Debito pubblico	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	4	RIMBORSO PRESTITI	391.765,00	391.765,00	100,00%
99	Servizi conto terzi	1	Servizi per conto di terzi e partite di giro	7	USCITE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO	2.485.588,00	1.023.047,29	41,16%
						13.016.967,71	9.523.119,81	73,16%

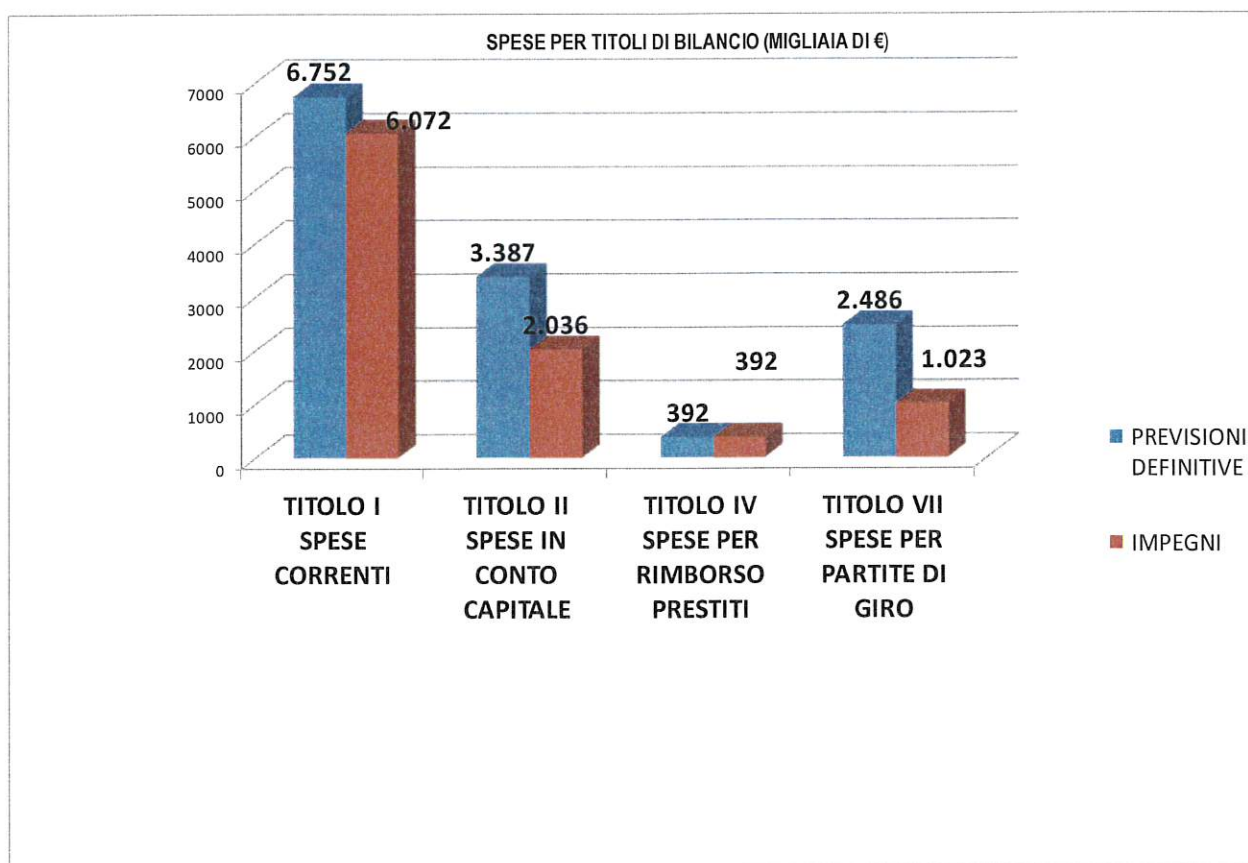
Segue un riepilogo delle spese per missione e rappresentazione grafica:

MISSIONE	DESCRIZIONE MISSIONE	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	%
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	2.439.403,30	2.302.573,17	94,39%
3	Ordine pubblico e sicurezza	231.300,00	209.567,06	90,60%
4	Istruzione e diritto allo studio	2.216.442,08	1.569.747,08	70,82%
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	358.409,69	204.621,47	57,09%
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	500.515,67	454.883,97	90,88%
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	108.000,00	42.026,72	38,91%
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.199.200,00	1.187.949,01	99,06%
10	Trasporti e diritto alla mobilità	1.223.964,95	731.206,63	59,74%
11	Soccorso civile	20.000,00	20.000,00	100,00 %
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.345.098,14	1.254.657,41	93,28%
14	Sviluppo economico e competitività	11.100,00	6.100,00	54,95%
20	Fondi e accantonamenti	361.205,88	0	0,00%
50	Debito pubblico	516.740,00	516.740,00	100,00 %
99	Servizi conto terzi	2.485.588,00	1.023.047,29	41,16%
		13.016.967,71	9.523.119,81	73,16%



I totali per titoli sono riportati nella seguente tabella e successivo grafico:

	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	%
TITOLO I SPESE CORRENTI	6.752.426,58	6.071.882,17	89,92%
TITOLO II SPESE IN CONTO CAPITALE	3.387.188,13	2.036.425,35	60,12%
TITOLO IV SPESE PER RIMBORSO PRESTITI	391.765,00	391.765,00	100,00%
TITOLO VII SPESE PER PARTITE DI GIRO	2.485.588,00	1.023.047,29	41,16%
	13.016.967,71	9.523.119,81	73,16%

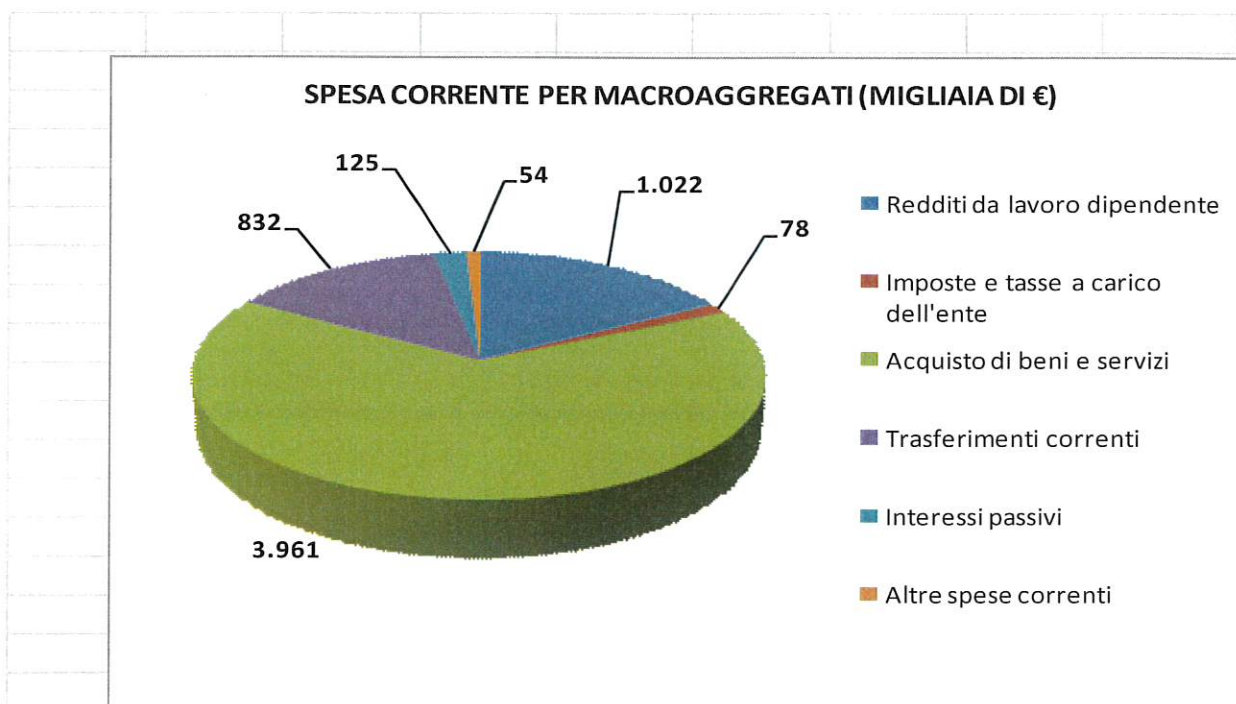


Missioni e Programmi sono a loro volta articolati in macroaggregati. Nella spesa corrente i macroaggregati individuano i fattori produttivi utilizzati per l'erogazione dei servizi. In conto capitale individuano le tipologie di spesa in cui sono impiegate le risorse.

E' la giunta che approva la spesa per macroaggregato, nei limiti degli stanziamenti per missioni e programmi approvati dal Consiglio col bilancio e le variazioni. In sede di approvazione del Piano esecutivo di gestione, la Giunta approva l'ulteriore suddivisione dei macroaggregati in capitoli, oltre all'assegnazione degli stessi ai responsabili di area.

Segue l'indicazione della spesa impegnata per macroaggregato, per ogni titolo del bilancio.

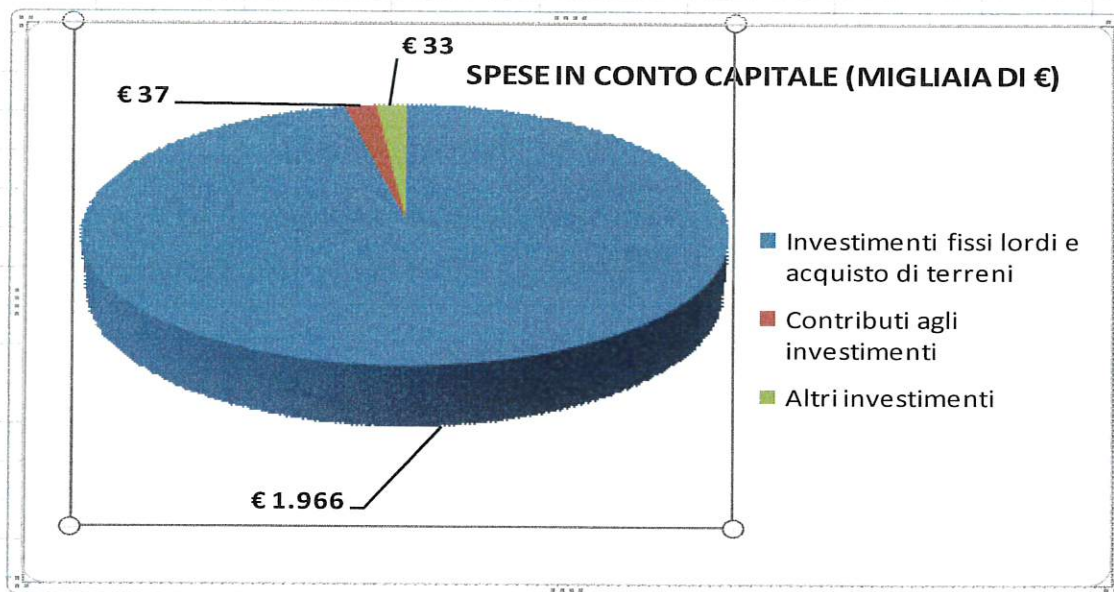
Redditi da lavoro dipendente	1.021.599,22
Imposte e tasse a carico dell'ente	78.034,58
Acquisto di beni e servizi	3.961.230,15
Trasferimenti correnti	831.984,22
Interessi passivi	124.975,00
Altre spese per redditi da capitale	0,00
Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00
Altre spese correnti	54.059,00
Totale titolo 1-spesa correnti	6.071.882,17



Si riportano a seguire gli importi per macroaggregati della spesa in conto capitale:

Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.965.520,63
Contributi agli investimenti	37.492,75
Altre	33.411,97
Totale titolo 2- spese in conto capitale	2.036.425,35

Graficamente:



La tabella che segue indica gli investimenti attivati e liquidabili nel 2017

DESCRIZIONE	SPESA
RIFACIMENTO IMPIANTO DI RISCALDAMENTO ED IDRICO SANITARIO PRESSO RSA 1° STRALCIO	138.525,02
RIFACIMENTO PISTA DI ATLETICA E RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA ILLUMINAZIONE PRESSO CENTRO SPORTIVO	134.784,67
ALLARGAMENTO STRADALE E REALIZZAZIONE ILLUMINAZIONE PUBBLI VIA COLOMBAIA	15.225,60
RIFACIMENTO TAPPETI DI USURA VARIE VIE COMUNALI	50.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIA IV NOVEMBRE	5.564,95
RISTRUTTURAZIONE COMPLESSIVA-EFFICIENTAMENTO ENERGETICO EDIFICIO ED IMPIANTI SCUOLA MEDIA	400.000,00
LAVORI DI AMPLIAMENTO DELLA BIBLIOTECA COMUNALE	45.028,77
ADEGUAMENTO NORMATIVO VIGILI DEL FUOCO PRESSO PALESTRA POLIV	20.300,80
INTERVENTO DI RISTRUTTURAZIONE PRESSO SCUOLA MEDIA PER ORGANIZZAZIONE SPAZI INTERNI	250.000,00
RIFACIMENTO LINEEE DI DISTRIBUZIONE IMPIANTO DI RISCALDAMENTO SCUOLA MEDIA	134.500,00
RIFACIMENTO PASSERELLA PISTA CICLOPEDONALE BRESCIA - PARATIC	15.000,00
ADEGUAMENTO MARCIAPIEDE VIA DELMA	24.690,84
ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE INGRESSO SCUOLA MEDIA	45.174,35
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	120.000,00

DESCRIZIONE	SPESE
RIFACIMENTO PISTA DI ATLETICA E RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE PRESSO CENTRO SPORTIVO	188.231,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA RETICOLO IDRICO	50.000,00
RIQUALIFICAZIONE ABBATTIMENTO BARRIERE ARCH. VIA DELMA	33.230,20
RISTRUTTURAZIONE COMPLESSIVA-EFFICIENTAMENTO ENERGETICO EDIFICIO ED IMPIANTI SCUOLA MEDIA	89.126,65
REALIZZAZIONE NUOVO IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE E NUOVA PIASTRA PRESSO CICLODROMO COMUNALE	9.000,00
RIFACIMENTO IMPIANTO DI RISCALDAMENTO ED IDRICO SANITARIO PRESSO RSA 1° STRALCIO	42.000,00
RIFACIMENTO LINEE DI DISTRIBUZIONE IMPIANTO DI RISCALDAMENTO SCUOLA MEDIA	31.466,24
RIFACIMENTO PASSERELLA PISTA CICLOPEDONALE BRESCIA - PARATIC	100.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	6.561,54
RIFACIMENTO PASSERELLA PISTA CICLOPEDONALE BRESCIA - PARATIC	15.000,00
ACQUISIZIONE AREE ED IMMOBILI FINANZIAMENTO	2.110,00
QUOTA CONTRIBUTO L.R. 12/95	10.000,00
RESTITUZIONE OO.UU.	27.492,75
ACQUISTO AUTOMEZZO PER OPERATORE UFFICIO TECNICO	30.988,00
DEMOLIZIONE OPERE ABUSIVE ART. 41 C. 1 DPR 380/2001	2.423,97
TOTALE	2.036.425,35

L'elenco che segue indica gli ulteriori investimenti in corso di realizzazione

DESCRIZIONE	IMPORTO
MANUTENZIONE IMMOBILI COMUNALI	2.438,46
RISTRUTTURAZIONE PER EFFICIENTAMENTO ENERGETICO SCUOLA MEDIA	634.373,35
BARRIERE ARCHITETTONICHE VIA DELMA	186.769,80
RIQUALIFICAZIONE VIA BRESCIA E ROTATORIA P.ZZA VIGHENZI	49.483,20
REALIZZAZIONE IMPIANTO ILLUMINAZIONE E NUOVA PIASTRA PRESSO CICLODROMO	9.143,84
TOTALE	882.208,65

Il rimborso di prestiti riguarda esclusivamente rimborso di debiti a lungo termine.

Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	391.765,00
Totale titolo 4 -rimborso prestiti	391.765,00

I servizi per conto di terzi e le partite di giro comprendono le transazioni poste in essere per conto di altri soggetti, in assenza di qualsiasi discrezionalità ed autonomia decisionale da parte dell'ente.

Totale titolo 7-Conto terzi e partite di giro	1.023.047,29

I nuovi vincoli di finanza pubblica sostitutivi del Patto di stabilità.

L'obiettivo è raggiunto nel momento in cui il saldo finale è non negativo.

Il risultato è riassunto nella tabella sotto riportata:

ENTRATE		SPESE	
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PARTE CORRENTE	40.897,00	TITOLO I AL NETTO DEL FCDE	6.071.882,17
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO CONTO CAPITALE	467.105,64	TITOLO II	2.036.425,35
TITOLO I	5.074.757,47	TITOLO IV	
TITOLO II	155.251,06		
TITOLO III	1.343.152,75		
TITOLO IV	2.529.938,05		
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PARTE CORRENTE			25.000,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO CONTO CAPITALE			882.208,65
	9.611.101,97		9.015.516,17
SALDO POSITIVO AGGIUNGERE			595.585,80
RECUPERO PATTO ORIZZONTALE 2016 (+)			115.307,90
SALDO POSITIVO COMPLESSIVO			710.893,70

A seguire sono riportati i parametri di deficitarietà. Il mancato rispetto di almeno cinque parametri sui dieci previsti è indice di una situazione di difficoltà finanziaria. Il Comune di Rodengo Saiano è rispettoso dei parametri, come si evince dalla tabella di cui sotto.

TABELLA DEGLI INDICATORI DEGLI ENTI STRUTTURALMENTE DEFICITARI	
1) Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);	NO
2) Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2012 n. 228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;	NO
3) Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1 comma 380 della legge 24 dicembre 2012 n. 228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;	NO
4) Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	NO
5) Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoei;	NO
6) volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia al numeratore che al denominatore del parametro;	NO

TABELLA DEGLI INDICATORI DEGLI ENTI STRUTTURALMENTE DEFICITARI	
7) Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoei con le modifiche di cui di cui all'art. 8, comma 1 della legge 12 novembre 2011, n. 183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;	NO
8) Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti, fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;	NO
9) Eventuale esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate superiori al 5 per cento rispetto alle entrate correnti;	NO
10) Ripiano squilibri in sede di provvedimento di salvaguardia di cui all'art. 193 del tuoei con misure di alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione superiore al 5% dei valori della spesa corrente, fermo restando quanto previsto dall'articolo 1, commi 443 e 444 della legge 24 dicembre 2012 n. 228 a decorrere dall'1 gennaio 2013; ove sussistano i presupposti di legge per finanziare il riequilibrio in più esercizi finanziari, viene considerato al numeratore del parametro l'intero importo finanziato con misure di alienazione di beni patrimoniali, oltre che di avanzo di amministrazione, anche se destinato a finanziare lo squilibrio nei successivi esercizi finanziari.	NO

Il rendiconto e gli allegati approvati dal Consiglio comunale sono pubblicato sul sito istituzionale del Comune al seguente indirizzo internet (art. 227 comma 5 D. Lgs. n. 267 del 18 agosto 2000):

<http://www.rodengosaiano.net/node/1879>



COMUNE DI RODENGO SAIANO
PROVINCIA DI BRESCIA

OGGETTO: SPESE DI RAPPRESENTANZA 2017.

Il responsabile dell'Area Amministrativa attesta che nessuna spesa con inerenza a finalità di rappresentanza è stata sostenuta nell'anno 2017



Il Responsabile Area Amministrativa
Dott. Vincenzo Vecchio

