

Comune di La Loggia

Relazione al Rendiconto della Gestione

Esercizio 2017

REDATTA DALLA GIUNTA COMUNALE

Ai sensi dell'art. 231 del D.Lgs. 267/2000 e art.11 comma 6 D.Lgs. 118/2011



**PREMESSE GENERALI DELLA RELAZIONE AL RENDICONTO 2017 RIFERIMENTI
NORMATIVI**

Art. 151 T.U.E.L. 267/2000 (Principi in materia di contabilità)

Comma 5. I risultati della gestione finanziaria, economico e patrimoniale sono dimostrati nel rendiconto comprendente il conto del bilancio, il conto economico e lo stato patrimoniale.

Comma 6. Al rendiconto e' allegata una relazione della Giunta sulla gestione che esprime le valutazioni di efficacia dell'azione condotta sulla base dei risultati conseguiti, e gli altri documenti previsti dall'art. 11, comma 4, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

Art. 231 T.U.E.L. 267/2000 (Relazione al rendiconto della gestione)

La relazione sulla gestione e' un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonche' dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio, contiene ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili ed e' predisposto secondo le modalita' previste dall'art. 11, comma 6, del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.

Art. 11, comma 6 D.Lgs. 118/2011 (Relazione al rendiconto della gestione)

La relazione sulla gestione allegata al rendiconto e' un documento illustrativo della gestione dell'ente, nonche' dei fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio e di ogni eventuale informazione utile ad una migliore comprensione dei dati contabili. In particolare la relazione illustra:

- a) i criteri di valutazione utilizzati;
- b) le principali voci del conto del bilancio;
- c) le principali variazioni alle previsioni finanziarie intervenute in corso d'anno, comprendendo l'utilizzazione dei fondi di riserva e gli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 1° gennaio dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- d) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- e) le ragioni della persistenza dei residui con anzianità superiore ai cinque anni e di maggiore consistenza, nonché sulla fondatezza degli stessi, compresi i crediti di cui al comma 4, lettera n);
- f) l'elenco delle movimentazioni effettuate nel corso dell'esercizio sui capitoli di entrata e di spesa riguardanti l'anticipazione, evidenziando l'utilizzo medio e l'utilizzo massimo dell'anticipazione nel corso dell'anno, nel caso in cui il conto del bilancio, in deroga al principio generale dell'integrità, espone il saldo al 31 dicembre dell'anticipazione attivata al netto dei relativi rimborsi;
- g) l'elencazione dei diritti reali di godimento e la loro illustrazione;
- h) l'elenco dei propri enti e organismi strumentali, con la precisazione che i relativi rendiconti o bilanci di esercizio sono consultabili nel proprio sito internet;
- i) l'elenco delle partecipazioni dirette possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
- j) gli esiti della verifica dei crediti e debiti reciproci con i propri enti strumentali e le società controllate e partecipate. La predetta informativa, asseverata dai rispettivi organi di revisione, evidenzia analiticamente eventuali discordanze e ne fornisce la motivazione; in tal caso l'ente

Relazione Conto Consuntivo 2017

assume senza indugio, e comunque non oltre il termine dell'esercizio finanziario in corso, i provvedimenti necessari ai fini della riconciliazione delle partite debitorie e creditorie;

k) gli oneri e gli impegni sostenuti, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;

l) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti, con l'indicazione delle eventuali richieste di escussione nei confronti dell'ente e del rischio di applicazione dell'art. 3, comma 17 della legge 24 dicembre 2003, n. 350;

m) l'elenco descrittivo dei beni appartenenti al patrimonio immobiliare dell'ente alla data di chiusura dell'esercizio cui il conto si riferisce, con l'indicazione delle rispettive destinazioni e degli eventuali proventi da essi prodotti;

n) gli elementi richiesti dall'art. 2427 e dagli altri articoli del codice civile, nonché da altre norme di legge e dai documenti sui principi contabili applicabili;

o) altre informazioni riguardanti i risultati della gestione, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del rendiconto.

**INQUADRAMENTO DELLA SITUAZIONE FINANZIARIA NEL CONTESTO
LEGISLATIVO**

Il Comune di La Loggia ha proceduto, con atto consiliare n 43 del 21.12.2017 all'approvazione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2017-2019 secondo i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e secondo gli schemi di bilancio di cui al D.p.c.m. 28.12.2011.

ANALISI DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Variazioni di bilancio eseguite

Nel corso dell'esercizio 2017, successivamente all'approvazione definitiva del Bilancio di Previsione sono state apportate al bilancio 2017 alcune variazioni adottate sia con provvedimenti di Giunta che di Consiglio, divenuti esecutivi ai sensi di legge, sia con provvedimenti dirigenziali come previsto dal D.Lgs. 118/2011.

Si dà atto di aver proceduto alle seguenti variazioni di Bilancio nel corso del 2017:
Variazioni di competenza della Giunta Comunale:

Org.	Numero	Data	Oggetto
GC	4	20/01/2017	Variazione di Cassa ai fini del D.Lgs. 118/2011
GC	12	17/02/2017	Variazione di Cassa ai fini del D.Lgs. 118/2011
GC	23	31/03/2017	Variazione di Bilancio per Somme Esigibili
GC	23	31/03/2017	Variazione di Cassa ai fini del D.Lgs. 118/2011

Variazioni di bilancio di competenza del Consiglio Comunale, adottate dal Consiglio Comunale o dalla Giunta Comunale d'urgenza e successivamente ratificate entro i 60gg:

Org.	Numero	Data	Oggetto
GC	19	10/03/2017	Variazione n. 1/2017 – Ratificata C.C n. 8 del 06.04.2017
CC	9	06/04/2017	Variazione n. 2) al bilancio di previsione 2017/2019
CC	16	17/05/2017	Variazione n. 3) al bilancio di previsione 2017/2019
GC	48	14/07/2017	Variazione n. 4) al bilancio di previsione 2017/2019 – Ratificata C.C. n. 30 del 24.07.2017
CC	31	24/07/2017	SALVAGUARDIA EQUILIBRI (Variazione n. 5 – assestamento)
CC	35	28/09/2017	Variazione n. 6/2017
CC	37	22/11/2017	Variazione n. 7) al bilancio di previsione 2017/2019

Si dà atto di aver proceduto alla salvaguardia degli equilibri di bilancio con la deliberazione del Consiglio comunale n. 31 del 24.07.2017

Sono state adottate con determina dirigenziale alcune variazioni di bilancio ai sensi art.175 comma 5-quater e precisamente le seguenti:

Org.	Numero	Data	Oggetto
10	41	09/02/2017	Variazione al bilancio 2017/2019 ai sensi dell'art. 175 comma 5 quater lettera a) del D. Lgs. 267/2000
10	92	16/03/2017	Variazione al bilancio 2017/2019 ai sensi dell'art. 175 comma 5 quater lettera a) del D. Lgs. 267/2000
10	125	06/04/2017	Variazione al bilancio 2017/2019 ai sensi dell'art. 175 comma 5 quater lettera a) del D. Lgs. 267/2000
10	147	19/04/2017	Variazione al bilancio 2017/2019 ai sensi dell'art. 175 comma 5 quater lettera e) del D. Lgs. 267/2000
10	164	09/05/2017	Variazione al bilancio 2017/2019 ai sensi dell'art. 175 comma 5 quater lettera a) del D. Lgs. 267/2000
10	170	15/05/2017	Variazione al bilancio 2017/2019 ai sensi dell'art. 175 comma 5 quater lettera a) del D. Lgs. 267/2000

Relazione Conto Consuntivo 2017

10	285	07/08/2017	Variazione al bilancio 2017/2019 ai sensi dell'art. 175 comma 5 quater lettera a) del D. Lgs. 267/2000
10	319	19/09/2017	Variazione al bilancio 2017/2019 ai sensi dell'art. 175 comma 5 quater lettera a) del D. Lgs. 267/2000
10	319	19/09/2017	Variazione al bilancio 2017/2019 ai sensi dell'art. 175 comma 5 quater lettera a) del D. Lgs. 267/2000
10	323	22/09/2017	Variazione al bilancio 2017/2019 ai sensi dell'art. 175 comma 5 quater lettera a) del D. Lgs. 267/2000
10	333	29/09/2017	Variazione al bilancio 2017/2019 ai sensi dell'art. 175 comma 5 quater lettera a) del D. Lgs. 267/2000
10	358	13/10/2017	Variazione al bilancio 2017/2019 ai sensi dell'art. 175 comma 5 quater lettera a) del D. Lgs. 267/2000
10	394	31/10/2017	Variazione al bilancio 2017/2019 ai sensi dell'art. 175 comma 5 quater lettera a) del D. Lgs. 267/2000
10	402	07/11/2017	Variazione al bilancio 2017/2019 ai sensi dell'art. 175 comma 5 quater lettera a) del D. Lgs. 267/2000
10	427	22/11/2017	Variazione al bilancio 2017/2019 ai sensi dell'art. 175 comma 5 quater lettera a) del D. Lgs. 267/2000
10	447	01/12/2017	Variazione al bilancio 2017/2019 ai sensi dell'art. 175 comma 5 quater lettera a) del D. Lgs. 267/2000
10	493	15/12/2017	Variazione al bilancio 2017/2019 ai sensi dell'art. 175 comma 5 quater lettera a) del D. Lgs. 267/2000

Sulle variazioni di bilancio di Giunta o di Consiglio è stato acquisito il parere del revisore dei Conti, come prescritto dalla normativa.

Nel corso del 2017 sono stati effettuati i seguenti prelievi dal Fondo di Riserva e Fondo di Riserva di Cassa:

Org.	Numero	Data	Oggetto
GC	13	17/02/2017	Prelievo dal Fondo di riserva n. 1/2017
GC	40	19/05/2017	Prelievo dal Fondo di riserva n. 2/2017
GC	47	08/06/2017	Prelievo dal fondo di riserva n. 3/2017

Utilizzo Avanzo di Amministrazione

Va qui rilevato che, nel corso del 2017, è stato applicato al bilancio di previsione A.A. per complessivi euro 455.000,00 come meglio di seguito specificato:

- Quota vincolata a investimenti: € 440.000,00
- Quota vincolata per accantonamenti: € 15.000,00 (indennità di fine mandato)
- Quota vincolata per Fondi di ammortamento: € 0,00
- Quota confluita nei fondi liberi: € 0,00

Salvaguardia equilibri di bilancio e debiti fuori bilancio

Va rilevato che la salvaguardia degli equilibri di bilancio di cui all'art.193 del D.Lgs. 267/2000 è stata effettuata con deliberazione del Consiglio comunale n 31 del 24.07.2017

Nel corso dell'esercizio 2017 non è stato necessario riconoscere debiti fuori bilancio e non risultano debiti fuori bilancio da riconoscere alla data di presentazione dello schema di rendiconto.

Riaccertamento ordinario Residui

La gestione residui misura l'andamento dei residui relativi agli esercizi precedenti. E' importante considerare l'andamento del tasso di smaltimento dei residui attivi, inteso come capacità e rapidità di riscossione dei crediti, e quello dei residui passivi, inteso come capacità e rapidità di pieno utilizzo delle somme impiegate.

Relazione Conto Consuntivo 2017

Questa gestione è rivolta principalmente alla verifica delle condizioni di mantenimento di tutto o in parte delle somme a residuo attraverso il procedimento di riaccertamento dei residui, con il quale i vari responsabili devono verificare i presupposti per la loro sussistenza.

Il risultato complessivo della gestione viene quindi influenzato dal riaccertamento dei residui a seguito dell'esistenza di nuovi crediti (maggiori residui attivi) e dell'insussistenza di debiti (eliminazione di residui passivi) o di crediti (eliminazione di residui attivi).

Con la deliberazione della Giunta comunale n. 26 del 22.03.2018 con oggetto "Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi ex allegato 4/2 al Decreto Legislativo n. 118/2011 ai fini della formazione del Rendiconto 2017. - Variazioni di esigibilità e di cassa per gli esercizi 2017/2019 e 2018/2020", oltre a dare atto dei residui attivi e passivi cancellati e mantenuti, si è anche provveduto a reimputare sulla contabilità 2018 gli accertamenti e gli impegni esigibili in tale anno o anni seguenti, costituendo il Fondo Pluriennale Vincolato da iscrivere in uscita nell'anno 2017 ed in entrata nell'anno 2018 e seguenti.

QUADRO RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE DEI RESIDUI	
<i>Fondo di cassa al 1 gennaio</i>	7.919.338,96
RISCOSSIONI	7.917.338,53
PAGAMENTI	8.456.526,42
<i>Fondo di cassa al 31 dicembre</i>	7.380.151,07
Residui attivi	5.329.557,95
Residui passivi	2.433.347,10
Differenza	2.896.210,85
AVANZO (+) / DISAVANZO (-) contabile	10.276.361,92

I Responsabili dei servizi hanno infatti proceduto:

- alla verifica dei residui attivi/passivi già conservati con il conto del bilancio del 2016, non ancora riscossi/pagati in tutto o in parte,
- alla verifica del mantenimento quali residui degli impegni/accertamenti assunti sulla gestione di competenza del 2017 da riportare all'esercizio successivo, tramite i prospetti contabili agli stessi trasmessi in occasione della stesura delle relazioni gestionali, indicando le ragioni del mantenimento delle somme a residuo, nonché alla loro eventuale cancellazione dalla contabilità 2017 e alla loro reimputazione al bilancio 2018, in applicazione del principio di contabilità finanziaria potenziata

Il Responsabile del Servizio Finanziario e Tributi, in sede di tale valutazione sulle motivazioni a sostegno della conservazione e/o cancellazione dei residui, non ha verificato rilievi di carattere contabile che ostino al mantenimento/conservazione dei residui finali da riportare ai fini del loro inserimento nel conto del bilancio 2017, come esposti nei prospetti di seguito riportati supportato in ciò dal parere espresso dal Revisore dei Conti in data 21.03.2018

In particolare è stato svolto il consueto lavoro di approfondimento sui residui attivi, che ha evidenziato, tra gli aspetti di rilievo, i seguenti:

- per il 2017 non esistono partite arretrate relative a ruoli coattivi emessi ed iscritti in bilancio negli esercizi precedenti, per le quali i competenti Responsabili dei servizi hanno ricevuto comunicazione di inesigibilità da parte dei concessionari della riscossione;
- sulla base di quanto indicato nell'esempio n. 4 riportato nell'allegato 4/2 al D.lgs. 118/2011, per le entrate che negli esercizi precedenti a quello di entrata in vigore dei nuovi principi contabili sono state accertate "per cassa", fino al loro esaurimento, dovranno continuare ad essere accertate per cassa è stato eliminato l'accertamento del ruolo relativo alle sanzioni CDS notificate nel 2014 e non riscosse per un importo complessivo di euro 595.400,00;
- in relazione ai residui Tares/Tari per gli anni 2013, 2014 e 2015 sono stati adeguati gli accertamenti sulla base dei dati trasmessi dal Covar 14 e relativi agli importi ancora da riscuotere per i ruoli relativi a tali annualità.

Relazione Conto Consuntivo 2017

I risultati di tali operazioni possono essere riassunti nel prospetto seguente articolato per anno di provenienza e per titolo entrata/spesa.

Relazione Conto Consuntivo 2017

Gestione residui attivi da anni 2016 e precedenti	Residui iniziali	Riscossioni	% smaltimento residui	Da Riportare	Accertamenti	Maggiori residui
Corrente Tit. I, II, III	3.378.864,38	1.248.095,40	36,94%	1.950.170,02	3.198.265,42	-180.598,96
C/Capitale Tit. IV, V	0	0	-	0	0	0
Partite di giro Tit. VI	16.213,70	2.076,71	12,81%	13.459,54	15.536,25	-677,45
TOTALE	3.395.078,08	1.250.172,11	36,82%	1.963.629,56	3.213.801,67	-181.276,41
Residui attivi da riportare da competenza 2017	Stanziamenti definitivi	Riscossioni		Da Riportare	Accertamenti	Maggiori residui
Corrente Tit. I, II, III	8.791.100,00	5.375.275,60		3.360.928,39	9.331.603,99	540.503,99
C/Capitale Tit. IV, V	344.500,00	339.793,49		0,00	339.793,49	-4.706,51
Partite di giro Tit. VI	1.165.000,00	952.097,33		5.000,00	957.097,33	-207.902,67
TOTALE	10.300.600,00	6.667.166,42		3.365.928,39	10.628.494,81	327.894,81
Gestione residui passivi da anni 2016 e precedenti	Residui iniziali	Pagamenti	% smaltimento residui	Da Riportare	Impegni	Minori residui
Corrente Tit. I	1.897.668,01	1.037.761,28	54,69%	709.669,15	1.747.430,43	-150.237,58
C/Capitale Tit. II	421.814,13	323.480,66	76,69%	79.383,17	402.863,83	-18.950,30
Rimb. prestiti Tit. III	614,62	614,62	100,00%	0	614,62	0
Partite di giro Tit. IV	122.257,35	69.810,13	57,10%	49.785,24	119.595,37	-2.661,98
TOTALE	2.442.354,11	1.431.666,69	58,62%	838.837,56	2.270.504,25	-171.849,86
Residui passivi da riportare da competenza 2017	Stanziamenti definitivi	Pagamenti		Da Riportare	Impegni	Minori residui
Corrente Tit. I	8.600.454,55	5.387.681,31		1.337.362,86	6.907.388,58	1.693.065,97
C/Capitale Tit. II	2.351.680,68	754.977,92		180.967,11	2.330.693,84	20.986,84
Rimb. prestiti Tit. III	1.300,00	1.282,74		0,00	1.282,74	17,26
Partite di giro Tit. IV	1.165.000,00	880.917,76		76.179,57	957.097,33	207.902,67
TOTALE	12.118.435,23	7.024.859,73		1.594.509,54	10.196.462,49	1.921.972,74
RISULTATO COMPLESSIVO DELLA GESTIONE RESIDUI						
Maggiori residui attivi						-181.276,41
Minori residui passivi						171.849,86
Saldo gestione residui						-9.426,55
INSUSSISTENZE ED ECONOMIE						
Gestione corrente						-30.361,38
Gestione in c/capitale						18.950,30
Gestione partite di giro						1.984,53
Verifica saldo gestione residui						-9.426,55
Maggiori residui attivi (+)	0			Gestione corrente	-30.361,38	
Minori residui attivi (-)	181.276,41			Gestione in conto capitale	18.950,30	
Minori residui passivi (+)	171.849,86			Gestione partite di giro	1.984,53	
Saldo gestione residui	-9.426,55			Verifica saldo gestione residui	-9.426,55	

Relazione Conto Consuntivo 2017

Nel dettaglio si rileva che le quote di avanzo vincolato risultanti dall'operazione di riaccertamento ordinario dei residui, parte competenza e parte residui, risultano le seguenti:

Parte accantonata

- Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017	€. 2.788.342,73
- Altri accantonamenti	€. 46.100,00

Parte vincolata:

- per vincoli derivanti da leggi e da principi contabili	€. 0,00
- Vincoli derivanti da trasferimenti	€. 0,00
- Vincoli derivanti da mutui	€. 0,00
- Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente	€. 0,00
- Altri vincoli	€. 0,00

Parte destinata agli investimenti:

- Somme vincolate a investimenti	€. 1.934.656,52
----------------------------------	-----------------

In relazione alla composizione dei vincoli a valere sull'avanzo, si rimanda alla situazione finale risultante dopo il riaccertamento ordinario dei residui a cui va sommata la situazione al 1.1.2017 aggiornata con le movimentazioni fatte nel corso del 2017 di cui ai punti seguenti effettuato ai fini della predisposizione del rendiconto 2017.

Si riportano di seguito i dettagli della composizione delle singole voci dell'avanzo vincolato, risultanti quale sommatoria delle composizioni al 1.1.2017, a cui vanno dedotti gli utilizzi avvenuti nel 2017, i vincoli eventualmente da cancellare per accertato superamento delle motivazioni che avevano determinato l'accantonamento prudenziale e a cui vanno aggiunte le risultanze della gestione 2017:

- Vincolati a investimenti

Anno	Impegno	Creditore	Causale Impegno	Voce	Capitolo	Articolo	Economia
2017	279	FONDO PER L A PROGETTAZI ONE E L'INNOVAZIO NE	Esecuzione dei lavori di demolizione del basso fabbricato (ex cabina Sip-Telecom) collocato nel cortile del Palazzo Comunale. Costituzione dell'ufficio Direzione dei Lavori e Sicurezza Cantiere (Somma Impegnate nell'Esercizio 2016 da riscrivere nell'Eserc	6430	36	1	296,47
2017	232	CAGNO COSTRUZIONI S.R.L.	Interventi di manutenzione straordinaria agli edifici comunali . Affidamento alla ditta CAGNO COSTRUZIONI S.R.L.. e impegno di spesa. (Somma Impegnate nell'Esercizio 2015 da riscrivere nell'Esercizio 2016) (Somma Impegnate nell'Esercizio 2016 da riscriver	6430	90	1	16.009,67
2017	259	FONDO PER L A PROGETTAZI ONE E L'INNOVAZIO NE	Manutenzione straordinaria pavimentazioni antitrauma aree gioco. Costituzione ufficio Direzione Lavori e Sicurezza cantiere (Somma Impegnate nell'Esercizio 2016	7030	4	1	59,99

Relazione Conto Consuntivo 2017

			da riscrivere nell'Esercizio 2017)				
2017	276	FONDO PER L A PROGETTAZIONE E L'INNOVAZIONE	Esecuzione primo lotto di interventi di adeguamento alle norme di prevenzione incendi presso la scuola materna Bovetti. Costituzione ufficio Direzione Lavori e Sicurezza Cantiere (Somma Impegnate nell'Esercizio 2016 da riscrivere nell'Esercizio 2017)	7030	5	1	85,99
2015	184	OLICAR s.p.a.	Manutenzione straordinaria centrali termiche della Scuola Bovetti e della Scuola Media L.Da Vinci. Impegno di Spesa . CUP : D96J14000420004; CIG: Z35116EE23; (Riaccertamento Straordinario D.Lgs. 118/2011)	7030	20	1	1.207,80
2017	261	FONDO PER L A PROGETTAZIONE E L'INNOVAZIONE	Manutenzione straordinaria pavimentazioni antitrauma aree gioco. Costituzione ufficio Direzione Lavori e Sicurezza cantiere (Somma Impegnate nell'Esercizio 2016 da riscrivere nell'Esercizio 2017)	7130	51	1	80,81
2015	185	OLICAR s.p.a.	Manutenzione straordinaria centrali termiche della Scuola Bovetti e della Scuola Media L.Da Vinci. Impegno di Spesa . CUP : D96J14000420004; CIG: Z35116EE23; (Riaccertamento Straordinario D.Lgs. 118/2011)	7230	20	1	878,40
2015	256	Personale servizio tecnico lavori pubblici	Reiscrizione "compensi incentivanti ex art. 18 L. 109/94 - quota presunta su preliminare pari al 50% del 2%" ex 694/04 sub 2 (Riaccertamento Straordinario D.Lgs. 118/2011)	7530	1	2	1.913,41
2015	219	Personale servizio tecnico lavori pubblici	Compensi incentivanti art. 18 L. 109/94 - Impegno presunto su progetto preliminare II lotto - 50% del 2% (Riaccertamento Straordinario D.Lgs. 118/2011)	7530	6	1	5.630,00
2016	108	DIVERSI	Lavori di asfaltatura di tratti di viabilità comunale e manutenzione straordinaria attraversamenti pedonali rialzati - Lotto 2. Codice CUP: D97H14000390004 Codice CIG: 6438807F9C Approvazione Verbale di Gara. Aggiudicazione Provvisoria.Impegno di Spesa	8230	9	1	296,48
2017	277	DIVERSI	Realizzazione asfaltature e rifacimento dossi e incroci rialzati - Lotto 3. Determina a contrattare (Somma Impegnate nell'Esercizio 2016 da riscrivere nell'Esercizio 2017)	8230	9	1	0,73
2017	271	DIVERSI	Appalto dei lavori di Realizzazione impianto di Illuminazione Pubblica su strada Carignano tra le vie Campassi e Finale Ligure. Determina a contrattare.	8330	15	1	611,22

Relazione Conto Consuntivo 2017

			Affidamento diretto ai sensi dell'art. 36, c. 2, lett. a), del D.Lgs. n. 50/2016. CUP: D91B1600056000				
2016	110	F.LLI PONTE SNC	Realizzazione di piastre in cemento armato per il posizionamento di contenitori scarrabili. Affidamento esecuzione lavori (Somma Impegnate nell'Esercizio 2015 da riscrivere nell'Esercizio 2016)	8970	1	1	4.000,00
2015	261	Personale servizio tecnico lavori pubblici	Compensi incentivanti ex art. 92, c.5, spettanti al ruo per di lavori di riqualificazione area verde Via Morardo - importo calcolato nella somma presunta pari a 133.138,55 x 50% del 2%. (Riaccertamento Straordinario D.Lgs. 118/2011)	9030	5	1	1.012,11
2015	585	COOPERATIV A AGRICOLI SERVIZI A R.L.	Riqualificazione giardino pubblico C. Pavese. Opere da giardiniere. Affidamento esecuzione lavori	9030	35	1	0,01
2015	587	TERRE DI MEZZO SCS	Riqualificazione giardino pubblico C. Pavese. Montaggio ed installazione struttura per gioco bimbi. Affidamento esecuzione lavori	9030	35	1	1.254,16
2015	233	DIVERSI	Ampliamento e sistemazione del cimitero capoluogo. Opere di costruzione di n°200 loculi e n°32 ossari - Determina a contrarre di cui all'art. 11 del D.lgs n°163/06 e s.m. ed i. (Riaccertamento Straordinario D.Lgs. 118/2011)	9530	5	1	2.738,92
			Quota avanzo anni precedenti destinato ad investimenti e non applicato				1.898.580,35

Ricorso ad anticipazione di Tesoreria

Nel corso del 2017 il Comune di La Loggia non ha fatto ricorso ad anticipazione di Tesoreria nonostante la procedura sia stata attivata con il Tesoriere e fosse consentita per un importo max di €. 3.158.400,00, nei limiti dei 5/12 delle entrate accertate nel penultimo anno precedente (2015), afferenti i primi tre titoli di entrata di Bilancio, ai sensi dell'art.1, comma 738 della Legge 208/2016.

Il Comune di La Loggia non ha avuto altresì necessità, pertanto, di ricorrere ai maggiori spazi di anticipazione concessi dalla normativa in corso d'esercizio né di fare ricorso ad anticipazione a mezzo Cassa DD.PP.

I depositi sul conto di Tesoreria non hanno fatto maturare, comunque, interessi attivi annui essendo i conti gestiti in Tesoreria Unica presso la Banca d'Italia.

Partecipazioni detenute

Le partecipazioni detenute dal Comune di La Loggia in Società di servizi o Consorzi sono le seguenti:

Società Partecipate:

Relazione Conto Consuntivo 2017

Ente partecipato	Tipologia	Natura delle funzioni	Quota partecipazione	Note
SMAT S.P.A	Società privata a capitale pubblico	gestione servizio idrico integrato	0,07073 % -	n. 3786 azioni (valore € 244.386,30)

Consorzi di Servizi

COVAR 14 -	consorzio di funzioni	Gestione servizio di raccolta e smaltimento r.s.u.	3,00%	
Agenzia per la mobilità metropolitana –	consorzio di funzioni	Gestione dei trasporti pubblici nell'area metropolitana	0,134025%	

Con deliberazione della Giunta comunale n. 78 del 28.12.2017, sono stati individuati i componenti del “Gruppo Amministrazione Pubblica (GAP) del comune di La Loggia e del perimetro di consolidamento

PARIFICA DEBITI E CREDITI CON SOCIETA' PARTECIPATE

Si da atto che è stata effettuata la verifica dei crediti e dei debiti reciproci con gli enti partecipati , come da richiesta inoltrata dal Comune di La Loggia con nota Prot. n 3465 e 3466 del 09.03.2018 alla quale hanno avuto seguito le seguenti risposte:

- Consorzio Covar 14: nota pervenuta il 13.03.2018, prot. 3588, in attesa della nota informativa sottoscritta dal revisore;
- SMAT: nota pervenuta il 16.03.2018, prot. 3909, in attesa della sottoscrizione dei revisori

Oneri per strumenti finanziari

Si da atto che il Comune di La Loggia non ha in essere strumenti finanziari di alcun tipo per cui nel rendiconto 2017 non sono presenti oneri o impegni relativi a strumenti finanziari derivati o a contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

Elenco garanzie prestate a favore di altri soggetti

Si da atto che il Comune di La Loggia non ha in essere garanzie prestate a favore di altri soggetti.

Elenco beni patrimonio immobiliare

Si da atto che l'elenco dei beni costituenti il Patrimonio immobiliare del Comune di La Loggia è contenuto nell'inventario dei beni Comunali, gestito con sistema informatico integrato al sistema di gestione della contabilità finanziaria e aggiornato in tempo reale con le movimentazioni finanziarie che i beni subiscono (acquisto, alienazioni, cambio valore dei beni).

Risultati della Gestione

I risultati della gestione finanziaria di competenza dell'esercizio 2017 sono riassunti nei quadri generali delle entrate e delle spese riportati di seguito:

Relazione Conto Consuntivo 2017

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		7.919.338,96
Utilizzo avanzo di amministrazione	455.000,00	
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	152.304,55	
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	1.210.530,68	
Titolo 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.386.578,89	3.748.490,76
Titolo 2 – Trasferimenti correnti	174.799,32	190.980,45
Titolo 3 – Entrate Extratributarie	4.174.825,78	2.683.899,79
Titolo 4 – Entrate in conto capitale	339.793,49	339.793,49
Titolo 5 – Entrate da riduzione di attività finanziarie		
Totale entrate finali	9.075.997,48	6.963.164,49
Titolo 6 – Accensione di prestiti		
Titolo 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere	0,00	0,00
Titolo 9 – Entrate per conto di terzi e partite di giro	957.097,33	954.174,04
Totale entrate dell'esercizio	10.033.094,81	7.917.338,53
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	11.850.930,04	15.836.677,49
DISAVANZO DELL'ESERCIZIO	0,00	
TOTALE A PAREGGIO	11.850.930,04	15.836.677,49

SPESE	IMPEGNI	PAGAMENTI
Disavanzo di amministrazione	0,00	
Titolo 1 – Spese correnti	6.725.044,17	6.425.442,59
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	177.485,34	

Relazione Conto Consuntivo 2017

Titolo 2 – Spese in conto capitale	935.945,03	1.078.458,58
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	1.377.603,93	
Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie		
Totale spese finali	9.216.078,47	7.503.901,17
Titolo 4 – Rimborso di prestiti	1.282,74	1.897,36
Titolo 5 – Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere / cassiere	0,00	0,00
Titolo 7 – Spese per conto di terzi e partite di giro	957.097,33	950.727,89
Totale spese dell'esercizio	10.174.458,54	8.456.526,42
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	10.174.458,54	8.456.526,42
AVANZO DI COMPETENZA/ FONDO DI CASSA	1.676.471,50	7.380.151,07
TOTALE A PAREGGIO	11.850.930,04	15.836.677,49

Il risultato di amministrazione, come definito dall'allegato a) al D.lgs. 181/2011 è il seguente:

Comune di La Loggia				
Allegato a) Risultato di amministrazione				
PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE (Anno 2017)				
		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo cassa al 1° gennaio 2017				7.919.338,96
RISCOSSIONI	(+)	1.250.172,11	6.667.166,42	7.917.338,53
PAGAMENTI	(-)	1.431.666,69	7.024.859,73	8.456.526,42
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2017	(=)			7.380.151,07
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2017	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2017	(=)			7.380.151,07
RESIDUI ATTIVI	(+)	1.963.629,56	3.365.928,39	5.329.557,95

Relazione Conto Consuntivo 2017

di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	838.837,56	1.594.509,54	2.433.347,10
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			177.485,34
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			1.377.603,93
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017 (A)	(=)			8.721.272,65

Va rilevato che il risultato di amministrazione al 31.12.2017 va distinto nelle sue componenti come definite dal D.lgs. 118/2011 nelle seguenti risultanze:

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017:	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017	2.788.342,73
Fondo Anticipazioni Liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	0,00
Fondo perdite società partecipate	2.500,00
Fondo contenzioso	0,00
Altri accantonamenti	43.600,00
Totale parte accantonata (B)	2.834.442,73
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
Totale parte vincolata (C)	0,00
Parte destinata agli investimenti	
Totale parte destinata agli investimenti (D)	1.934.656,52
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	3.952.173,40
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	

Analisi del risultato disponibile e quota parte accantonata a FCDE

Il risultato di amministrazione 2017 tiene inoltre conto dell'accantonamento effettuato al fondo crediti dubbia esigibilità pari ad € 2.788.342,73 in aderenza a quanto previsto dai nuovi principi contabili.

Il fondo crediti dubbia esigibilità definitivamente accantonato nell'avanzo di amministrazione è stato calcolato come segue:

Tipologia	Importo	% accantonamento
Entrate correnti di natura tributaria	799.033,70	42,15%
Entrate extratributarie	1.989.309,03	58,96%
TOTALE	2.788.342,73	

Relazione Conto Consuntivo 2017

Il fondo così determinato è stato calcolato con il metodo ordinario, definito applicando al volume dei residui attivi riferiti alle entrate di dubbia esigibilità, la percentuale determinata come complemento a 100 della media delle riscossioni in conto residui intervenuta nel quinquennio 2013/2017 rispetto al totale dei residui attivi conservati al primo gennaio degli stessi esercizi.

Analisi della gestione finanziaria di competenza

Il risultato della gestione finanziaria di competenza, evidenziato nella tabella sotto riportata, viene calcolato raffrontando il totale degli accertamenti delle entrate di competenza con il totale degli impegni delle spese di competenza, tenendo conto che le entrate sono influenzate, altresì, dall'applicazione dell'avanzo di amministrazione applicato al bilancio di previsione 2017 e del fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata al quale viene sottratto quello iscritto in spesa.

Il risultato è pertanto il seguente:

Totale accertamenti	(+)	€.	10.033.094,81
Totale impegni	(-)	€	8.619.369,27
			<hr/>
Avanzo		€.	1.413.725,54
FPV corrente	(+)	€.	152.304,55
FPV capitale	(+)	€.	1.210.530,68
A.A.	(+)	€.	455.000,00
FPV spese	(-)	€.	1.555.089,27
			<hr/>

Saldo gestione competenza €. 1.676.471,50

Equilibri di bilancio

I nuovi equilibri di bilancio ai sensi del D.Lgs. 118/2011, sono indicati nel punto 9.10 del Principio contabile applicato alla programmazione di bilancio e sono così definiti:

Il prospetto degli equilibri di bilancio consente di verificare gli equilibri interni al bilancio di previsione per ciascuno degli esercizi in cui è articolato.

Infatti, il bilancio di previsione, oltre ad essere deliberato in pareggio finanziario di competenza tra tutte le entrate e le spese, comprensivo dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione o del recupero del disavanzo di amministrazione e degli utilizzi del fondo pluriennale vincolato, e a garantire un fondo di cassa finale non negativo, deve prevedere:

- **l'equilibrio di parte corrente** in termini di competenza finanziaria tra le spese correnti incrementate dalle spese per trasferimenti in c/capitale e dalle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e degli altri prestiti, con l'esclusione dei rimborsi anticipati, e le entrate correnti, costituite dai primi tre titoli dell'entrata, incrementate dai contributi destinati al rimborso dei prestiti, dal fondo pluriennale vincolato di parte corrente e dall'utilizzo dell'avanzo di competenza di parte corrente.

All'equilibrio di parte corrente concorrono anche le entrate in conto capitale destinate al finanziamento di spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili e l'eventuale saldo negativo delle partite finanziarie. Al riguardo si segnala che l'equilibrio delle partite finanziarie, determinato dalle operazioni di acquisto/alienazione di titoli obbligazionari e di concessione/riscossione crediti, a seguito dell'adozione del cd. principio della competenza

Relazione Conto Consuntivo 2017

finanziaria potenziata non e' piu' automaticamente garantito. Nel caso di concessioni di crediti o altri incrementi delle attivita' finanziarie di importo superiore rispetto alle riduzioni di attivita' finanziarie esigibili nel medesimo esercizio, il saldo negativo deve essere finanziato da risorse correnti. Pertanto, il saldo negativo delle partite finanziarie concorre all'equilibrio di parte corrente. Invece, l'eventuale saldo positivo delle attivita' finanziarie, e' destinato al rimborso anticipato dei prestiti e al finanziamento degli investimenti, determinando, per la quota destinata agli investimenti, necessariamente un saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente.

Considerato che le concessioni crediti degli enti locali sono costituite solo da anticipazioni di liquidita' che, per loro natura sono chiuse entro l'anno, il problema dell'equilibrio delle partite finanziarie non sussiste. Il valore finale dell'equilibrio di parte corrente, come meglio specificato nel prospetto che segue è pari a **€. 1.676.471,50**

- **l'equilibrio in conto capitale** in termini di competenza finanziaria, tra le spese di investimento e tutte le risorse acquisite per il loro finanziamento, costituite:

- dalle entrate in conto capitale,
- dall'accensione di prestiti,
- dal fondo pluriennale vincolato in c/capitale,
- dall'utilizzo dell'avanzo di competenza in c/capitale,
- da quelle (nell'esercizio 2017 sono state utilizzate entrate correnti destinate agli investimenti pari a euro 323.224,79 derivanti tutte da proventi sanzioni CDS art. 208 e 142 commi 12 bis, 12 ter e 12 quater)

Il valore finale dell'equilibrio di parte capitale, come meglio specificato nel prospetto che segue è pari a **€. 0,00**

- **l'equilibrio dei movimenti di fondi** è un equilibrio che riguarda il raffronto, in entrata e in uscita tra partite di riscossione e concessione di crediti a breve e a medio-lungo periodo e le riduzioni o incrementi di attività finanziarie. In queste poste rientrano i versamenti in depositi bancari effettuati nel momento in cui vengono concessi mutui dalla Cassa DD.PP. e i successivi prelievi dai depositi al momento dell'utilizzo delle somme.

Comune di La Loggia		
Allegato n.8 – Rendiconto della Gestione		
VERIFICA EQUILIBRI (Anno 2017)		
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA (ACCERTAMENTI E IMPEGNI IMPUTATI ALL'ESERCIZIO)
Fondo cassa iniziale dell'esercizio 2017	7.919,3 38,96	
A) Fondo pluriennale vincolato per spesa correnti iscritto in entrate	(+)	152.304,55
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	8.736.203,99
di cui per estinzione anticipato di prestiti		0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00
D) Spese Titolo 1.00 – Spese correnti	(-)	6.725.044,17
DD) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (di spesa)	(-)	177.485,34
E) Spese Titolo 2.04 – Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00
F) Spese Titolo 4.00- Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	1.282,74
Di cui per estinzione anticipato di prestiti		0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-DD-E-F)		1.984.696,29
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO		

Relazione Conto Consuntivo 2017

DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DELI ENTI LOCALI			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti di cui per estinzione anticipato di prestiti	(+)		15.000,00 0,00
I)Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili di cui per estinzione anticipato di prestiti	(+)		0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		323.224,79
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE			1.676.471,50
			O=G+H+I-L+M
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		440.000,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)		1.210.530,68
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		339.793,49
C) Entrate Titolo 4.02.06-Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione di crediti di breve termine	(-)		0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione di crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)		0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		323.224,79
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00
U) Spese Titolo 2.00-Spese in conto Capitale	(-)		935.945,03
UU) Fondo pluriennale vincolato per spese in c/capitale (di spesa)	(-)		1.377.603,93
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizione di attività finanziarie	(-)		0,00
E) Spese Titolo 2.04-Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE			0,00
			Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione di crediti di breve termine	(+)		0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione di crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	(+)		0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00
EQUILIBRIO FINALE			
			W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y
			1.676.471,50

Analisi indebitamento

Il Comune di La Loggia rispetta i limiti previsti dall'art.204, comma 1. del D.Lgs. 267/2000, così come modificato dall'art. 1, comma 735 della Legge n. 147/13, in base al quale l'importo complessivo dei relativi interessi, sommato a quello dei mutui precedentemente contratti non supera il 10% delle entrate relative ai primi tre titoli della parte entrata del rendiconto, come risulta dalla sottostante tabella che evidenzia l'andamento dell'incidenza percentuale nell'ultimo triennio:

Relazione Conto Consuntivo 2017

2015	2016	2017
0,008	0,006	0,004

L'indebitamento dell'Ente ha avuto la seguente evoluzione:

	2015	2016	2017
Residuo debito	7.954,97	6.809,72	5.597,66
Nuovi prestiti	0,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati	1.145,25	1.212,06	1.282,74
Estinzioni anticipate	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni (da specificare)	0,00	0,00	0,00
Totale fine anno	6.809,72	5.597,66	4.314,92

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti (escluse le operazioni finanziarie derivate) e il rimborso degli stessi in conto capitale hanno registrato la seguente evoluzione:

	2015	2016	2017
Oneri finanziari	441,19	374,38	303,70
Quota capitale	1.145,25	1.212,06	1.282,74
Totale fine anno	1.586,44	1.586,44	1.586,44

Analisi Servizi per conto di terzi

Si riepiloga il pareggio della situazione delle entrate e delle spese per conto di terzi e partite di giro.

Entrate Titolo 9

	Previsioni definitive	Accertamenti	Minori o maggiori entrate
Tipologia 100: Entrate per partite di giro	1.135.000,00	932.017,19	202.982,81
Tipologia 200: Entrate per conto terzi	30.000,00	25.080,14	4.919,86
Totale	1.165.000,00	957.097,33	207.902,67

Spese Titolo 7

	Previsioni definitive	Impegni	Minori spese
Spese per conto terzi e partite di giro	1.165.000,00	957.097,33	207.902,67
Totale	1.165.000,00	957.097,33	207.902,67

Relazione Conto Consuntivo 2017

Quadro riassuntivo della gestione di competenza

Risultato della gestione corrente (Entrata Tit. 1,2,3 – Spesa Tit. 1)	2.011.159,82
Risultato della gestione investimenti (Entrata Tit. 4 – Spesa Tit. 2)	-596.151,54
Risultato della gestione di movimento di fondi (Entrata Tit. 5,6,7 – Spesa Tit. 3,4,5)	-1.282,74
Risultato della gestione conto terzi (Entrata Tit. 9 – Spesa Tit. 7)	0,00
Risultato della gestione di competenza	1.413.725,54

Utilizzo Avanzo di Amministrazione (+)	455.000,00
Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata (+)	1.362.835,23
Fondo pluriennale vincolato iscritto in spesa (somme spostate nel 2018) (-)	1.555.089,27

	1.676.471,50

Relazione Conto Consuntivo 2017

Determinazione FCDE al 31.12.2017 per vincolo su quota Avanzo di Amministrazione

Si da atto che il FCDE al 31.12.2017 risulta composto, nel dettaglio, come da seguente prospetto:

Comune di La Loggia							
Allegato C) – Fondo crediti di dubbia esigibilità							
COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' E AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI (Anno 2017)							
TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI ATTIVI FORMATISI NELL'ESERCIZIO CUI SI RIFERISCE IL RENDICONTO (a)	RESIDUI ATTIVI DEGLI ESERCIZI PRECEDENTI (b)	TOTALE RESIDUI ATTIVI (c) = (a) + (b)	IMPORTO MINIMO DEL FONDO (d)	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' (e)	% di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (f) = (e) / (c)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	1.119.986,55	753.562,26	1.873.548,81	799.033,70	799.033,70	42,65%
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00			
	Tipologia 101 : Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	1.119.986,55	753.562,26	1.873.548,81	799.033,70	799.033,70	42,65%
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (<i>solo per le Regioni</i>)						
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7						
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa						
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (<i>solo per le Regioni</i>)						
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7						
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa						
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	22.246,84	0,00	22.246,84	0,00	0,00	0,00%
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (<i>solo per gli Enti locali</i>)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
1000000	TOTALE TITOLO 1	1.142.233,39	753.562,26	1.895.795,65	799.033,70	799.033,70	42,15%
	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	8.692,35	25.479,69	34.172,04	-	-	-
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00%
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	778,63	778,63	-	-	-
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	778,63	778,63	-	-	-
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	TOTALE TITOLO 2	14.692,35	26.258,32	40.950,67	0,00	0,00	
	ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE						
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	46.088,90	300,00	46.388,90	374,49	374,49	0,81%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.963.176,24	1.149.162,91	3.112.339,15	1.959.951,23	1.959.951,21	62,97%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	3,71	376,13	379,84	133,70	133,70	35,20%
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	194.381,50	20.510,40	214.891,90	28.849,63	28.849,63	13,43%

Relazione Conto Consuntivo 2017

3000000	TOTALE TITOLO 3	2.203.650,35	1.170.349,44	3.373.999,79	1.989.309,05	1.989.309,03	58,96 %
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	-	-	-
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	-	-	-
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	0,00	0,00	-	-	-
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	-	-	-
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	-	-	-
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	0,00	0,00	-	-	-
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
4040000	Tipologia 4000: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
4000000	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
5020000	Titolo 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
5030000	Titolo 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE GENERALE	3.360.576,09	1.950.170,02	5.310.746,11	2.788.342,75	2.788.342,73	52,50 %
	DI CUI FONDO DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (n)	3.360.576,09	1.950.170,02	5.310.746,11	2.788.342,75	2.788.342,73	52,50 %

COMPOSIZIONE FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	TOTALE CREDITI	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI
	(g)	(h)
RESIDUI ATTIVI NEL CONTO DEL BILANCIO	5.310.746,11	2.788.342,73
	(i)	(l)
CREDITI STRALCIATI DAL CONTO DEL BILANCIO	0,00	0,00
ACCERTAMENTI IMPUTATI AGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A QUELLO CUI IL RENDICONTO SI RIFERISCE (m)	0,00	0,00
TOTALE	5.310.746,11	2.788.342,73

NOTA INTEGRATIVA ALLA CONTABILITA'

ECONOMICO-PATRIMONIALE

ESERCIZIO 2017

COMUNE DI LA LOGGIA

PREMESSA

Il D.lgs. 118/2011, come modificato dal D.lgs. 126/2014, ha introdotto nuovi principi e strutture contabili e nuovi schemi di rappresentazione dei bilanci, che sono stati adottati obbligatoriamente da tutti gli enti del comparto pubblico dall'esercizio 2015.

Il Comune di La Loggia, non avendo aderito dal 2014 alla sperimentazione della disciplina concernente i sistemi contabili (c.d. armonizzazione contabile) di cui all'art. 36 del D.Lgs. 118/2011 e D.P.C.M. 28.12.2011, ha potuto rinviare l'applicazione all'esercizio 2016, adottando un'apposita delibera di consiglio, in quanto comune con popolazione superiore a 5000 abitanti.

L'ente ha elaborato il rendiconto 2016 secondo il modello stabilito dal D.Lgs. 118/2011 e s.m.i., che ha previsto una diversa classificazione dei dati esposti rendendo necessario operare una riclassificazione delle voci dello stato patrimoniale chiuso il 31 dicembre 2015 nel rispetto del DPR 194/1996, secondo l'articolazione prevista dallo stato patrimoniale allegato al decreto citato. Pertanto l'attività di ricognizione straordinaria del patrimonio e la conseguente rideterminazione del valore del patrimonio, che deve in ogni caso concludersi entro il secondo esercizio dall'entrata in vigore della contabilità economico-patrimoniale, per il nostro ente si è conclusa con il rendiconto 2016.

IL CONTO ECONOMICO

Nel conto economico sono rilevati i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica, rilevati dalla contabilità economico-patrimoniale, nel rispetto del principio applicato alla contabilità economico patrimoniale di cui all'allegato 4/3 del D.Lgs. 118/2011.

Lo schema è formulato sulla base di un modello a struttura scalare che evidenzia i risultati della gestione caratteristica, finanziaria, straordinaria e giunge al risultato economico finale che, nell'esercizio 2017, è stato pari a euro **152.271,08**

La gestione operativa chiude con un risultato di euro **-252.972,22**, nel rispetto dei nuovi principi contabili finanziari che prevedono l'iscrizione delle entrate al lordo di quelle di dubbia e difficile esigibilità. Il risultato negativo deriva dall'incremento subito dal Fondo Crediti Dubbia Esigibilità dovuto dall'aumento dei volumi delle entrate di dubbia esigibilità accertate per l'intero importo, come prescritto dal principio contabile

La gestione finanziaria chiude con un risultato positivo di euro **66.370,25** quale saldo tra i proventi da partecipazioni da altri soggetti e gli interessi passivi, rilevati alla voce interessi passivi presente negli oneri finanziari.

Tra i proventi finanziari vi sono i dividendi da società partecipate per euro **66.670,74** ed interessi attivi per euro **3,71**. Alla voce oneri finanziari sono rilevati interessi passivi sui mutui per euro **303,70**.

Non sono state effettuate rettifiche di valore di attività finanziarie.

La gestione straordinaria chiude con un risultato positivo di euro **424.027,15**. Tale risultato è dovuto ai seguenti valori:

PROVENTI euro 882.262,99, frutto principalmente di

- A) Euro 680.220,99 per sopravvenienze attive e insussistenze del passivo,
- B) Euro 202.042,00 per plusvalenze patrimoniali

ONERI euro 458.235,84, frutto per euro 458.223,90 di sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo e per euro 11,94 di minusvalenze patrimoniali..

Le imposte sono pari a euro 85.154,60.

Di seguito si riporta:

- Il Conto Economico relativo alla gestione 2017

Comune di La Loggia

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

CONTO ECONOMICO (Anno 2017)

CONTO ECONOMICO		2017	2016	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
A) COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE					
1	Proventi da tributi	3.658.078,89	3.930.687,50		
2	Proventi da fondi perequativi	728.500,00	762.882,81		
3	Proventi da trasferimenti e contributi	300.454,97	215.113,17		
a	<i>Proventi da trasferimenti correnti</i>	174.799,32	215.113,17		A5c
b	<i>Quota annuale di contributi agli investimenti</i>	125.655,65	0,00		E20c
c	<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00		
4	Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	534.382,55	524.442,90	A1	A1a
a	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	163.801,23	166.482,69		
b	<i>Ricavi della vendita di beni</i>	0,00	0,00		
c	<i>Ricavi e proventi dalla prestazione di servizi</i>	370.581,32	357.960,21		
5	Variazioni nelle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, etc. (+/-)	0,00	0,00	A2	A2
6	Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00	A3	A3
7	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00	A4	A4
8	Altri ricavi e proventi diversi	3.551.699,60	4.139.850,16	A5	A5 a e b
TOTALE COMPONENTI POSITIVI DELLA GESTIONE (A)		8.773.116,01	9.572.976,54		
B) COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE					
9	Acquisto di materie prime e/o beni di consumo	42.884,75	60.504,86	B6	B6
10	Prestazioni di servizi	3.505.569,03	4.096.240,74	B7	B7
11	Utilizzo beni di terzi	107.535,33	112.612,17	B8	B8
12	Trasferimenti e contributi	1.585.557,56	2.077.287,05		
a	<i>Trasferimenti correnti</i>	1.585.557,56	2.077.287,05		
b	<i>Contributi agli investimenti ad Amministrazioni pubb.</i>	0,00	0,00		
c	<i>Contributi agli investimenti ad altri soggetti</i>	0,00	0,00		
13	Personale	1.199.746,25	1.292.499,70	B9	B9
14	Ammortamenti e svalutazioni	572.901,34	576.594,65	B10	B10
a	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni immateriali</i>	59.122,25	64.123,36	B10a	B10a
b	<i>Ammortamenti di immobilizzazioni materiali</i>	513.779,09	512.471,29	B10b	B10b
c	<i>Altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>	0,00	0,00	B10c	B10c
d	<i>Svalutazione dei crediti</i>	0,00	0,00	B10d	B10d
15	Variazioni nelle rimanenze di materie prime e/o beni di consumo (+/-)	0,00	0,00	B11	B11
16	Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	B12	B12
17	Altri accantonamenti	1.943.835,18	895.540,80	B13	B13
18	Oneri diversi di gestione	68.058,79	105.147,13	B14	B14
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI DELLA GESTIONE (B)		9.026.088,23	9.216.427,10		
DIFFERENZA FRA COMP. POSITIVI E NEGATIVI DELLA GESTIONE (A-B)		-252.972,22	356.549,44		
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
<i>Proventi finanziari</i>					
19	Proventi da partecipazioni	66.670,74	68.291,93	C15	C15
a	<i>da società controllate</i>	0,00	0,00		
b	<i>da società partecipate</i>	0,00	0,00		
c	<i>da altri soggetti</i>	66.670,74	68.291,93		
20	Altri proventi finanziari	3,71	6,01	C16	C16
Totale proventi finanziari		66.674,45	68.297,94		
<i>Oneri finanziari</i>					
21	Interessi ed altri oneri finanziari	303,70	374,38	C17	C17
a	<i>Interessi passivi</i>	303,70	374,38		
b	<i>Altri oneri finanziari</i>	0,00	0,00		
Totale oneri finanziari		303,70	374,38		
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI (C)		66.370,75	67.923,56		
D) RETTIFICHE DI VALORE ATTIVITA' FINANZIARIE					
22	Rivalutazioni	0,00	0,00	D18	D18
23	Svalutazioni	0,00	0,00	D19	D19
TOTALE RETTIFICHE (D)		0,00	0,00		

CONTO ECONOMICO (Anno 2017)

CONTO ECONOMICO		2017	2016	riferimento art.2425 cc	riferimento DM 26/4/95
	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
24	Proventi straordinari	882.262,99	10.835.455,62	E20	E20
a	<i>Proventi da permessi di costruire</i>	0,00	0,00		
b	<i>Proventi da trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
c	<i>Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo</i>	680.220,99	10.825.122,48		E20b
d	<i>Plusvalenze patrimoniali</i>	202.042,00	10.333,14		E20c
e	<i>Altri proventi straordinari</i>	0,00	0,00		
	Totale proventi straordinari	882.262,99	10.835.455,62		
25	Oneri straordinari	458.235,84	10.798.726,80	E21	E21
a	<i>Trasferimenti in conto capitale</i>	0,00	0,00		
b	<i>Sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo</i>	458.223,90	10.798.726,80		E21b
c	<i>Minusvalenze patrimoniali</i>	11,94	0,00		E21a
d	<i>Altri oneri straordinari</i>	0,00	0,00		E21d
	Totale oneri straordinari	458.235,84	10.798.726,80		
	TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI (E)	424.027,15	36.728,82		
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)	237.425,68	461.201,82		
26	Imposte	85.154,60	91.645,56	E22	E22
27	RISULTATO DELL'ESERCIZIO	152.271,08	369.556,26	E23	E23

LO STATO PATRIMONIALE

Lo stato patrimoniale dimostra la consistenza degli elementi patrimoniali a fine esercizio ed è predisposto nel rispetto del principio contabile applicato della contabilità economico patrimoniale di cui all'allegato n. 4/3 del D.Lgs. 118/2011.

Il patrimonio degli enti locali è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza di ciascun ente. Attraverso la rappresentazione contabile del patrimonio è determinata la consistenza netta della dotazione patrimoniale (c. 2 art. 230 TUEL).

L'attivo è diviso, seguendo il criterio della destinazione del bene rispetto all'attività dell'ente locale, in tre classi principali: le immobilizzazioni, l'attivo circolante, i ratei e risconti attivi. Il passivo invece distingue le varie fonti di finanziamento secondo la loro natura in 5 classi principali: patrimonio netto, fondi rischi ed oneri, trattamento di fine rapporto, debiti, ratei e risconti passivi. La classificazione delle voci patrimoniali si conclude con l'indicazione, nella sola sezione del passivo, dei conti d'ordine, che rappresentano scritture di memoria ed informazioni su particolari operazioni realizzate nel corso della gestione.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI

I valori relativi ai beni mobili ed immobili del patrimonio attivo trovano corrispondenza nei valori espressi dagli inventari, che sono aggiornati annualmente. I beni immobili acquisiti al patrimonio sono valutati al costo secondo quanto prescritto dall'art. 230 del D.Lgs. 267/2000. Il valore dei beni è stato inoltre incrementato in seguito alle manutenzioni straordinarie effettuate (art. 230, comma 4 del D.Lgs. 267/2000).

Tali valori sono stati ammortizzati utilizzando i coefficienti previsti per tipologie di bene ammortizzabile di cui al principio contabile Allegato n. 4/3.

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Non sono state oggetto di rivalutazione o svalutazione

CREDITI

I crediti vengono rappresentati nello stato patrimoniale al presumibile valore di realizzo, attraverso apposito Fondo svalutazione crediti portato a diretta diminuzione del valore nominale degli stessi. In tale voce sono compresi anche i crediti inesigibili, stralciati dal conto del bilancio, sino al compimento dei termini di prescrizione (art. 230, c. 5, del D.Lgs. 267/2000) aggiornati sulla base dei nuovi costituiti nell'anno, delle eventuali eliminazioni per prescrizioni o sulla base degli incassi dell'anno relativi.

Importo dei crediti al 31.12.2017	euro 5.329.557,95
- Fondo Crediti Dubbia Esigibilità 2017	euro 2.788.342,73
+ Credito IVA 2017	euro 7.472,00
Totale	euro 2.548.687,22

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Le disponibilità liquide corrispondono alla seguente voce:

- a) Conto di Tesoreria, nel quale, nel rispetto delle regole della Tesoreria Unica, sono registrati i movimenti del conto corrente di tesoreria gestito dal tesoriere, unitariamente alla contabilità speciale di tesoreria unica presso la Banca d'Italia. Il relativo valore è pari ad euro 7.380.151,07.

RATEI E RISCOINTI ATTIVI

Non ci sono ratei attivi mentre sono presenti risconti attivi per euro 637,64 corrispondenti agli importi delle tasse di circolazione degli automezzi comunali di competenza dell'annualità successiva..

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

PATRIMONIO NETTO

Il fondo di dotazione rappresenta la parte indisponibile del patrimonio netto, a garanzia della struttura patrimoniale dell'Amministrazione pubblica.

Il fondo di dotazione può essere alimentato mediante destinazione degli utili di esercizio sulla base di apposita delibera del Consiglio in sede di approvazione del bilancio consuntivo.

Le riserve costituiscono la parte del patrimonio netto che, in caso di perdita, è primariamente utilizzabile per la copertura, a garanzia del fondo di dotazione previa apposita delibera del Consiglio. Al pari del fondo di dotazione, sono alimentate anche mediante destinazione degli utili di esercizio, con apposita delibera del consiglio in occasione dell'approvazione del bilancio consuntivo. L'Amministrazione è chiamata a fornire un'adeguata informativa all'interno della relazione sulla gestione del Presidente/Sindaco dell'Amministrazione, sulla copertura delle perdite; in particolare, l'eventuale perdita risultante dal bilancio d'esercizio deve trovare copertura all'interno del patrimonio netto, escluso il fondo di dotazione.

Qualora il patrimonio netto (escluso il fondo di dotazione) non dovesse essere capiente rispetto alla perdita d'esercizio, la parte eccedente è rinviata agli esercizi successivi (perdita portata a nuovo) al fine di assicurare la copertura con i ricavi futuri.

Per i Comuni, la quota dei permessi di costruire che, nei limiti stabiliti dalla legge, non è destinata al finanziamento delle spese correnti, costituisce incremento delle riserve.

Il sistematico aggiornamento degli schemi e dei principi conseguenti all'introduzione della contabilità armonizzata interessa non soltanto la contabilità finanziaria, ma anche gli strumenti della contabilità economico-patrimoniale che, recentemente, hanno registrato alcune significative evoluzioni nell'ambito delle voci del patrimonio netto.

In particolare è intervenuta una importante modifica nelle riserve, con l'introduzione delle seguenti voci: "riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali" e "altre riserve indisponibili" entrambe non destinabili alla copertura delle perdite.

Il Comune ha provveduto a dare attuazione all'articolazione introdotta, in fase di redazione del rendiconto 2017, operando una riclassificazione delle componenti del patrimonio netto, al fine di evidenziare le quota costituita da beni indisponibili, non utilizzabile per far fronte alle passività dell'ente. Tale classificazione è stata rilevata contabilmente tramite un giroconto alle risorse indisponibili dalle riserve disponibili e dal fondo di dotazione.

Il valore finale del patrimonio netto ammonta a euro 26.197.883,57 così costituito:

- a) euro 26.045.612,49 riserve di cui
- euro 564.591,23 da risultato economico esercizi precedenti
 - euro 10.827.392,75 da permessi a costruire
 - euro 14.653.628,51 riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali
 - euro 152.271,08 risultato economico dell'esercizio

FONDO RISCHI ED ONERI

Comprende gli accantonamenti al 31.12.2017 per fondo rinnovi contrattuali, pari a euro 22.000,00, l'accantonamento per indennità di fine mandato del Sindaco, pari a euro 1.600,00, l'accantonamento per passività potenziali, pari a euro 20.000,00 ed il fondo perdite società partecipate, pari a euro 2.500,00. L'accantonamento complessivo è pertanto pari a euro 46.100,00.

DEBITI

I debiti di finanziamento sono pari al residuo indebitamento dell'ente al 31.12.2017 per euro 4.314,92.

Gli altri debiti sono iscritti al valore nominale ed ammontano ad euro 2.437.662,02, pari al valore del totale dei residui passivi (euro 2.433.347,10) più il debito residuo al 31.12.2017 (euro 4.314,92).

RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Ratei passivi: quota spese relative al personale di competenza degli esercizi futuri euro 73.322,42;

Risconti passivi: l'importo di 4.204.699,71 è determinato da:

- a) euro 4.062.866,05 relativi alla quota di contributi agli investimenti ridotto della quota di pertinenza (ricavi), imputata all'esercizio 2017
- b) euro 141.833,66 relativi alle concessioni pluriennali (loculi) di competenza degli esercizi futuri.

CONTI D'ORDINE

L'importo di euro 1.377.603,93 relativo a impegni per costi futuri, si riferisce alle somme del Titolo II della spesa portate a Fondo Pluriennale Vincolato per l'anno 2018.

Di seguito si riporta:

- lo Stato Patrimoniale Attivo e Passivo relativo alla gestione 2017.

Comune di La Loggia

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

Stato Patrimoniale - Attivo (Anno 2017)

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2017	2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) CREDITI vs. LO STATO ED ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL FONDO DI DOTAZIONE		0,00	0,00	A	A
TOTALE CREDITI vs PARTECIPANTI (A)		0,00	0,00		
B) IMMOBILIZZAZIONI					
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>				BI	BI
I	1 Costi di impianto e di ampliamento	329.725,30	185.780,89	BI1	BI1
	2 Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	0,00	0,00	BI2	BI2
	3 Diritti di brevetto ed utilizzazione opere dell'ingegno	6.319,60	0,00	BI3	BI3
	4 Concessioni, licenze, marchi e diritti simile	0,00	0,00	BI4	BI4
	5 Avvlamento	0,00	0,00	BI5	BI5
	6 Immobilizzazioni in corso ed acconti	0,00	0,00	BI6	BI6
	9 Altre	0,00	0,00	BI7	BI7
Totale immobilizzazioni immateriali		336.044,90	185.780,89		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>					
II 1	Beni demaniali	8.844.238,22	8.822.837,73		
	1.1 Terreni	0,00	0,00		
	1.2 Fabbricati	14.352,98	0,00		
	1.3 Infrastrutture	8.829.885,24	8.822.837,73		
	1.9 Altri beni demaniali	0,00	0,00		
III 2	Altre Immobilizzazioni materiali	11.830.878,10	11.534.081,32		
	2.1 Terreni	4.092.658,73	4.024.202,14	BI11	BI11
	a <i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
	2.2 Fabbricati	7.510.385,80	7.333.266,84		
	a <i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
	2.3 Impianti e macchinari	45.233,47	0,00	BI12	BI12
	a <i>di cui in leasing finanziario</i>	0,00	0,00		
	2.4 Attrezzature Industriali e commerciali	26.782,34	31.815,87	BI13	BI13
	2.5 Mezzi di trasporto	20.397,54	2.280,96		
	2.6 Macchine per ufficio e hardware	83.567,67	82.649,96		
	2.7 Mobili e arredi	47.965,33	55.289,33		
	2.8 Infrastrutture	0,00	0,00		
	2.99 Altri beni materiali	3.887,22	4.576,22		
	3 Immobilizzazioni in corso ed acconti	1.170.373,33	956.320,60	BI15	BI15
Totale immobilizzazioni materiali		21.845.489,65	21.313.239,65		
IV <i>Immobilizzazioni Finanziarie</i>					
1	Partecipazioni in	541.806,30	541.806,30	BI111	BI111
	a <i>imprese controllate</i>	297.420,00	297.420,00	BI111a	BI111a
	b <i>imprese partecipate</i>	244.386,30	244.386,30	BI111b	BI111b
	c <i>altri soggetti</i>	0,00	0,00		
2	Crediti verso	306.850,94	306.850,94	BI112	BI112
	a <i>altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
	b <i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	BI112a	BI112a
	c <i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	BI112b	BI112b
	d <i>altri soggetti</i>	306.850,94	306.850,94	BI112c BI112d	BI112d
	3 Altri titoli	0,00	0,00	BI113	
Totale immobilizzazioni finanziarie		848.657,24	848.657,24		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (B)		23.030.191,79	22.347.677,78		

Stato Patrimoniale - Attivo (Anno 2017)

STATO PATRIMONIALE (ATTIVO)		2017	2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
I	C) ATTIVO CIRCOLANTE				
	<i>Rimanenze</i>	0,00	0,00	CI	CI
	Totale rimanenze	0,00	0,00		
II	Crediti				
1	Crediti di natura tributaria	1.104.586,25	642.284,58		
a	<i>Crediti da tributi destinati al finanziamento della sanità</i>	0,00	0,00		
b	<i>Altri crediti da tributi</i>	1.082.339,41	573.700,19		
c	<i>Crediti da Fondi perequativi</i>	22.246,84	68.584,39		
2	Crediti per trasferimenti e contributi	31.090,35	53.576,50		
a	<i>verso amministrazioni pubbliche</i>	24.311,72	44.576,50		
b	<i>Imprese controllate</i>	0,00	0,00	CII2	CII2
c	<i>Imprese partecipate</i>	0,00	0,00	CII3	CII3
d	<i>verso altri soggetti</i>	6.778,63	9.000,00		
3	Verso clienti ed utenti	1.198.402,35	1.778.718,05	CII1	CII1
4	Altri Crediti	214.608,27	123.053,12	CII5	CII5
a	<i>verso l'erario</i>	0,00	57.116,00		
b	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00		
c	<i>altri</i>	214.608,27	65.937,12		
	Totale crediti	2.548.687,22	2.597.632,25		
III	Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
1	Partecipazioni	0,00	0,00	CIII1,2,3,4,5	CIII1,2,3
2	Altri titoli	0,00	0,00	CIII6	CIII5
	Totale attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi	0,00	0,00		
IV	Disponibilità liquide				
1	Conto di tesoreria	7.380.151,07	7.919.338,96		
a	<i>Istituto tesoriere</i>	7.380.151,07	0,00		CIV1a
b	<i>presso Banca d'Italia</i>	0,00	7.919.338,96		
2	Altri depositi bancari e postali	0,00	0,00	CIV1	CIV1b e CIV1c
3	Denaro e valori in cassa	0,00	0,00	CIV2 e CIV3	CIV2 e CIV3
4	Altri conti presso la tesoreria statale intestati all'ente	0,00	0,00		
	Totale disponibilità liquide	7.380.151,07	7.919.338,96		
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (C)	9.928.838,29	10.516.971,21		
	D) RATEI E RISCONTI				
1	Ratei attivi	0,00	0,00	D	D
2	Risconti attivi	637,64	0,00	D	D
	TOTALE RATEI E RISCONTI (D)	637,64	0,00		
	TOTALE DELL'ATTIVO (A+B+C+D)	32.959.667,72	32.864.648,99		

Comune di La Loggia

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

Stato Patrimoniale - Passivo (Anno 2017)

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2017	2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
A) PATRIMONIO NETTO					
I	Fondo di dotazione	0,00	11.288.942,93	AI	AI
II	Riserve	26.045.612,49	14.291.795,86		
a	<i>da risultato economico di esercizi precedenti</i>	564.591,23	195.034,97	AIV, AV, AVI, AVII, AVII	AIV, AV, AVI, AVII, AVII
b	<i>da capitale</i>	0,00	0,00	AII, AIII	AII, AIII
c	<i>da permessi di costruire</i>	10.827.392,75	14.096.760,89		
d	<i>riserve indisponibili per beni demaniali e patrimoniali indisponibili e per i beni culturali</i>	14.653.628,51	0,00		
e	<i>altre riserve indisponibili</i>	0,00	0,00		
III	Risultato economico dell'esercizio	152.271,08	369.556,26	AIX	AIX
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)		26.197.883,57	25.950.295,05		
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
1	Per trattamento di quiescenza	0,00	0,00	B1	B1
2	Per imposte	0,00	0,00	B2	B2
3	Altri	46.100,00	41.433,25	B3	B3
TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI (B)		46.100,00	41.433,25		
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO		0,00	0,00	C	C
TOTALE T.F.R. (C)		0,00	0,00		
D) DEBITI					
1	Debiti da finanziamento	4.314,92	6.390,88		
a	<i>prestiti obbligazionari</i>	0,00	0,00	D1e D2	D1
b	<i>v/ altre amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00		
c	<i>verso banche e tesoriere</i>	0,00	0,00	D4	D3 e D4
d	<i>verso altri finanziatori</i>	4.314,92	6.390,88	D5	
2	Debiti verso fornitori	942.383,00	1.248.946,74	D7	D6
3	Acconti	0,00	0,00	D6	D5
4	Debiti per trasferimenti e contributi	1.195.020,60	821.089,14		
a	<i>enti finanziati dal servizio sanitario nazionale</i>	0,00	0,00		
b	<i>altre amministrazioni pubbliche</i>	1.137.290,45	776.453,89		
c	<i>imprese controllate</i>	0,00	0,00	D9	D8
d	<i>imprese partecipate</i>	0,00	0,00	D10	D9
e	<i>altri soggetti</i>	57.730,15	44.635,25		
5	Altri debiti	295.943,50	375.346,93	D12,D13,D14	D11,D12,D13
a	<i>tributari</i>	172.573,56	132.849,51		
b	<i>verso istituti di previdenza e sicurezza sociale</i>	2.448,24	2.145,73		
c	<i>per attività svolta per c/terzi</i>	0,00	0,00		
d	<i>altri</i>	120.921,70	240.351,69		
TOTALE DEBITI (D)		2.437.662,02	2.451.773,69		

Comune di La Loggia

Allegato n. 10 - Rendiconto della gestione

Stato Patrimoniale - Passivo (Anno 2017)

STATO PATRIMONIALE (PASSIVO)		2017	2016	riferimento art.2424 CC	riferimento DM 26/4/95
E) RATEI E RISCONTI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI					
I	Ratei passivi	73.322,42	155.294,87	E	E
II	Risconti passivi	4.204.699,71	4.265.852,13	E	E
1	Contributi agli investimenti	4.062.866,05	4.188.521,70		
a	da altre amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
b	da altri soggetti	4.062.866,05	4.188.521,70		
2	Concessioni pluriennali	141.833,66	77.330,43		
3	Altri risconti passivi	0,00	0,00		
TOTALE RATEI E RISCONTI (E)		4.278.022,13	4.421.147,00		
TOTALE DEL PASSIVO (A+B+C+D+E)		32.959.667,72	32.864.648,99		
CONTI D'ORDINE					
	1) Impegni su esercizi futuri	1.377.603,93	1.210.530,68		
	2) Beni di terzi in uso	0,00	0,00		
	3) Beni dati in uso a terzi	0,00	0,00		
	4) Garanzie prestate a amministrazioni pubbliche	0,00	0,00		
	5) Garanzie prestate a imprese controllate	0,00	0,00		
	6) Garanzie prestate a imprese partecipate	0,00	0,00		
	7) Garanzie prestate a altre imprese	0,00	0,00		
TOTALE CONTI D'ORDINE		1.377.603,93	1.210.530,68		