



Comune di Fiorano Modenese

# Rendiconto della gestione 2018



Fiorano Modenese, 12 Aprile 2019

---

# Indice della presentazione

**1° sezione analisi entrata**

**2° sezione analisi spesa**

**3° sezione analisi indebitamento**

**4° sezione gestione dei residui**

**5° sezione equilibri di bilancio**

**6° sezione gestione della cassa**

**7° sezione piano degli indicatori di bilancio**

**8° sezione risultato complessivo di gestione**

**9° sezione focus servizi**

---

—

# Analisi entrata

1° sezione

## RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Descrizione	Previsione iniziale 2017	Previsione assestata 2017	Consuntivo 2017 (accertato)	Previsione iniziale 2018	Previsione assestata 2018	Consuntivo 2018 (accertato)	Differenza tra Consuntivo 2018 e Previsione 2018	%	Differenza tra Consuntivo 2017 e Consuntivo 2018	%
Titolo 1- Entrate tributarie	17.168.520,25	17.843.155,75	17.289.026,35	16.347.770,81	16.377.881,58	16.629.140,59	281.369,78	1,72%	-659.885,76	-3,82%
Titolo 2- Trasferimenti correnti	461.080,14	356.020,33	259.366,24	337.193,13	663.115,25	455.564,10	118.370,97	35,10%	196.197,86	75,65%
Titolo 3- Entrate extratributarie	4.032.588,21	3.894.697,61	4.049.725,83	3.699.598,01	3.806.159,51	4.132.951,90	433.353,89	11,71%	83.226,07	2,06%
Titolo 4- Entrate in conto capitale	2.397.940,05	2.814.855,56	2.465.054,23	2.213.551,14	1.626.437,19	1.300.412,19	-913.138,95	-41,25%	-1.164.642,04	-47,25%
Titolo 5- Entrate da riduzione di attività finanziaria	300.000,00	682.400,44	682.400,44	0,00	0,00	0,00	0,00	---	-682.400,44	-100,00%
Titolo 6- Accensione di prestiti	1.000.000,00	0,00	0,00	1.752.580,98	0,00	0,00	-1.752.580,98	-100,00%	0,00	---
Titolo 7- Anticipazioni da Tesoriere	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00	-2.500.000,00	-100,00%	0,00	---
Titolo 9- Uscite per conto terzi e partite di giro	2.975.135,00	3.278.471,00	2.055.001,79	2.988.567,00	3.272.567,00	2.122.831,84	-865.735,16	-28,97%	67.830,05	3,30%
Avanzo di amministrazione	1.627.359,17	3.126.866,79	0,00	525.000,00	2.182.431,53	0,00				
Fondo Pluriennale Vincolato per le spese correnti	184.620,09	237.221,21	0,00	204.500,00	318.800,57	0,00				
Fondo Pluriennale Vincolato per le spese in conto capitale	20.422,80	360.708,76	0,00	673.389,35	884.759,24	0,00				
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>32.667.665,71</b>	<b>35.094.397,45</b>	<b>26.800.574,88</b>	<b>31.242.150,42</b>	<b>31.632.151,87</b>	<b>24.640.900,62</b>	<b>-6.601.249,80</b>	<b>-21,13%</b>	<b>-2.159.674,26</b>	<b>-8,06%</b>

# Analisi entrata

1° sezione

## ENTRATE TRIBUTARIE

Descrizione	Previsione iniziale 2017	Previsione assestata 2017	Consuntivo 2017 (accertato)	Previsione iniziale 2018	Previsione assestata 2018	Consuntivo 2018 (accertato)	Differenza tra Consuntivo 2018 e Previsione 2018	%	Differenza tra Consuntivo 2017 e Consuntivo 2018	%
Imposta municipale propria	5.450.000,00	6.227.929,73	5.762.456,59	5.400.000,00	5.415.000,00	5.740.835,47	340.835,47	6,31%	-21.621,12	-0,38%
Imposta comunale sugli immobili (ICI)	892,70	0,00	36.075,64	0,00	70.235,33	70.235,33	70.235,33	---	34.159,69	94,69%
Addizionale comunale IRPEF	1.480.000,00	1.480.000,00	1.430.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.400.000,00	-100.000,00	-6,67%	-30.000,00	-2,10%
Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	3.930.870,97	3.519.753,55	3.477.878,96	3.476.519,56	3.357.495,50	3.257.237,16	-219.282,40	-6,31%	-220.641,80	-6,34%
Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	327.278,64	347.278,64	359.356,18	327.250,00	307.250,00	347.086,03	19.836,03	6,06%	-12.270,15	-3,41%
Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	---	0,00	---
Tassa sui servizi comunali (TASI)	2.220.000,00	2.301.409,71	2.233.743,29	2.100.000,00	2.100.000,00	2.128.877,22	28.877,22	1,38%	-104.866,07	-4,69%
Compartecipazione IRPEF ai Comuni	4.000,00	5.306,04	5.306,04	4.500,00	5.363,65	5.363,65	863,65	19,19%	57,61	1,09%
Fondi perequativi dallo Stato	3.755.477,94	3.903.625,47	3.926.357,04	3.481.648,64	3.593.598,10	3.650.566,73	168.918,09	4,85%	-275.790,31	-7,02%
Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	57.852,61	57.852,61	57.852,61	28.939,00	28.939,00	-28.913,61	-49,98%	-28.913,61	-49,98%
<b>TOTALE TITOLO 1 - Entrate tributarie</b>	<b>17.168.520,25</b>	<b>17.843.155,75</b>	<b>17.289.026,35</b>	<b>16.347.770,81</b>	<b>16.377.881,58</b>	<b>16.629.140,59</b>	<b>281.369,78</b>	<b>1,72%</b>	<b>-659.885,76</b>	<b>-3,82%</b>

## ENTRATE DERIVANTI DALLA LOTTA ALL'EVASIONE TRIBUTARIA

	Accertamenti (compet.)	Riscossioni (compet.)	% Risc. Su Accert.	somma a residuo	FCDE accanton comp 2018
Recupero evasione IMU	1.235.541,76	647.608,41	52,41%	587933,35	€ 645.433,08
Recupero evasione TASI	133.135,80	46.214,52	34,71%	86921,08	
Recupero evasione ICI	70.235,33	70.235,33	100,00%	0,00	
<b>Totale</b>	<b>1.368.677,36</b>	<b>693.822,93</b>	<b>50,69%</b>	<b>674854,43</b>	<b>645.433,08</b>

# Analisi entrata

1° sezione

## ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Descrizione	Previsione iniziale 2017	Previsione assestata 2017	Consuntivo 2017 (accertato)	Previsione iniziale 2018	Previsione assestata 2018	Consuntivo 2018 (accertato)	Differenza tra Consuntivo 2018 e Previsione 2018	%	Differenza tra Consuntivo 2017 e Consuntivo 2018	%
Proventi dalla vendita di medicinali e altri beni di consumo sanitario	1.131.600,00	1.176.186,61	1.246.145,29	1.150.000,00	1.150.000,00	1.161.995,82	11.995,82	1,04%	-84.149,47	-6,75%
Proventi da energia, acqua, gas e riscaldamento	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	7.896,72	-2.103,28	-21,03%	7.896,72	- - -
Proventi da asili nido	300.340,82	243.313,00	252.233,70	244.600,00	244.814,00	268.690,43	24.090,43	9,85%	16.456,73	6,52%
Proventi da corsi extrascolastici	123.466,41	105.082,13	105.082,13	99.000,00	99.000,00	105.275,98	6.275,98	6,34%	193,85	0,18%
Proventi da impianti sportivi	7.018,50	5.000,00	5.000,00	7.000,00	7.000,00	6.642,42	-357,58	-5,11%	1.642,42	32,85%
Proventi da mense	466.584,04	534.072,85	581.039,38	509.000,00	509.000,00	569.192,50	60.192,50	11,83%	-11.846,88	-2,04%
Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre	10.500,00	10.500,00	9.637,99	9.000,00	9.200,00	8.753,58	-246,42	-2,74%	-884,41	-9,18%
Proventi da trasporto scolastico	48.491,38	46.230,00	46.230,00	50.000,00	50.000,00	50.147,28	147,28	0,29%	3.917,28	8,47%
Proventi dall'uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali	4.500,00	2.000,00	1.250,00	2.000,00	1.500,00	2.000,00	0,00	0,00%	750,00	60,00%
Proventi da servizi di copia e stampa	3.000,00	2.000,00	970,10	1.400,00	2.220,00	2.465,10	1.065,10	76,08%	1.495,00	154,11%
Proventi da diritti di segreteria e rogito	36.079,00	39.279,00	58.044,07	36.879,00	53.359,00	75.163,35	38.284,35	103,81%	17.119,28	29,49%
Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	12.000,00	12.320,00	12.456,53	10.860,00	16.360,00	13.479,52	2.619,52	24,12%	1.022,99	8,21%
Proventi da autorizzazioni	2.000,00	1.000,00	477,65	1.000,00	1.000,00	804,39	-195,61	-19,56%	326,74	68,41%
Proventi da servizi diversi	80.851,12	91.925,27	104.645,06	46.400,00	47.052,14	43.271,56	-3.128,44	-6,74%	-61.373,50	-58,65%
Proventi da concessioni su beni	185.115,00	156.534,60	150.829,68	166.414,60	153.465,60	142.699,19	-23.715,41	-14,25%	-8.130,49	-5,39%
Noleggi e locazioni di altri beni immobili	71.690,10	90.033,88	84.026,42	69.095,50	93.784,72	91.432,76	22.337,26	32,33%	7.406,34	8,81%
Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	685.437,50	470.000,00	602.325,91	465.000,00	465.000,00	714.119,51	249.119,51	53,57%	111.793,60	18,56%
Proventi da risarcimento danni a carico delle famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	20.367,85	5.836,48	5.836,48	- - -	5.836,48	- - -
Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese	81.336,16	60.800,00	71.106,31	60.800,00	86.567,02	114.885,19	54.085,19	88,96%	43.778,88	61,57%
Interessi attivi da depositi bancari o postali	12.000,00	12.000,00	12.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00%	-2.000,00	-16,67%
Altri interessi attivi da altri soggetti (giacenze presso la Cassa Depositi e Prestiti)	500,00	500,00	276,02	0,00	0,00	0,00	0,00	- - -	-276,02	-100,00%
Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese partecipate non incluse in amministrazioni pubbliche	110.000,00	105.232,59	105.232,59	95.000,00	111.078,85	111.078,85	16.078,85	16,93%	5.846,26	5,56%
Altre entrate da redditi da capitale (contratto di servizio con Fiorano Gestioni Patrimoniali)	70.000,00	70.000,00	57.377,05	70.000,00	70.000,00	57.377,05	-12.622,95	-18,03%	0,00	0,00%
Indennizzi di assicurazione su beni immobili	3.500,00	1.000,00	4.325,68	3.500,00	3.500,00	3.500,00	0,00	0,00%	-825,68	-19,09%
Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	331.578,18	298.096,01	281.848,21	327.648,91	336.890,33	329.638,25	1.989,34	0,61%	47.790,04	16,96%
Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	0,00	40.791,67	40.791,67	0,00	0,00	0,00	0,00	- - -	-40.791,67	-100,00%
Incassi per azioni di surroga nei confronti di terzi	30.000,00	30.000,00	0,00	30.000,00	30.000,00	0,00	-30.000,00	-100,00%	0,00	- - -
<del>Altre entrate correnti (compreso crediti per IVA)</del>	<del>225.000,00</del>	<del>290.800,00</del>	<del>216.374,39</del>	<del>225.000,00</del>	<del>225.000,00</del>	<del>236.605,97</del>	<del>11.605,97</del>	<del>5,16%</del>	<del>20.231,58</del>	<del>9,35%</del>
<b>TOTALE TITOLO 3 - Entrate extratributarie</b>	<b>4.032.588,21</b>	<b>3.894.697,61</b>	<b>4.049.725,83</b>	<b>3.699.598,01</b>	<b>3.806.159,51</b>	<b>4.132.951,90</b>	<b>433.353,89</b>	<b>11,71%</b>	<b>83.226,07</b>	<b>2,06%</b>

# Analisi entrata

1° sezione

## ENTRATE IN CONTO CAPITALE - ANTICIPAZIONI - SERVIZI PER CONTO DI TERZI

Descrizione	Previsione iniziale 2017	Previsione assestata 2017	Consuntivo 2017 (accertato)	Previsione iniziale 2018	Previsione assestata 2018	Consuntivo 2018 (accertato)	Differenza tra Consuntivo 2018 e Previsione 2018	%	Differenza tra Consuntivo 2017 e Consuntivo 2018	%
Contributi agli investimenti da Ministeri	0,00	0,00	0,00	0,00	40.085,67	40.085,67	40.085,67	0,00%	40.085,67	0,00%
Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	63.000,00	128.715,51	10.504,92	17.000,00	42.923,42	36.923,42	19.923,42	117,20%	26.418,50	251,49%
Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Contributi agli investimenti da altre Imprese	150.000,00	300.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	22.089,00	-977.911,00	-97,79%	22.089,00	0,00%
Alienazione di Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	0,00	0,00	9.151,82	0,00	13.420,00	13.420,00	13.420,00	0,00%	4.268,18	46,64%
Alienazione di Beni immobili	1.055.000,00	1.164.000,00	1.056.633,16	270.000,00	432.564,57	205.094,35	-64.905,65	-24,04%	-851.538,81	-80,59%
Cessione di terreni	0,00	0,00	0,00	0,00	321.040,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Permessi di costruire	1.129.940,05	1.222.140,05	1.388.764,33	926.551,14	776.403,53	982.799,75	56.248,61	6,07%	-405.964,58	-29,23%
<b>Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>	<b>2.397.940,05</b>	<b>2.814.855,56</b>	<b>2.465.054,23</b>	<b>2.213.551,14</b>	<b>1.626.437,19</b>	<b>1.300.412,19</b>	<b>-913.138,95</b>	<b>-41,25%</b>	<b>-1.164.642,04</b>	<b>-47,25%</b>
Alienazione di partecipazioni in altre imprese	300.000,00	682.400,44	682.400,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00%	-682.400,44	-100,00%
<b>Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>300.000,00</b>	<b>682.400,44</b>	<b>682.400,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>-682.400,44</b>	<b>-100,00%</b>
Accensione Prestiti	1.000.000,00	0,00	0,00	1.752.580,98	0,00	0,00	-1.752.580,98	-100,00%	0,00	0,00%
<b>Titolo 5 - Accensione di prestiti</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.752.580,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.752.580,98</b>	<b>-100,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00%</b>
<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>3.697.940,05</b>	<b>3.497.256,00</b>	<b>3.147.454,67</b>	<b>3.966.132,12</b>	<b>1.626.437,19</b>	<b>1.300.412,19</b>	<b>-2.665.719,93</b>	<b>-67,21%</b>	<b>-1.847.042,48</b>	<b>-58,68%</b>
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00	-2.500.000,00	-100,00%	0,00	0,00%
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	2.975.135,00	3.278.471,00	2.055.001,79	2.988.567,00	3.272.567,00	2.122.831,84	-865.735,16	-28,97%	67.830,05	3,30%

# Analisi entrata fcde

1° sezione

Verifica fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) - Rendiconto della gestione anno 2018

ENTRATA	residui attivi al 31/12/2018			% media somme <del>non</del> incassate 2014/2018	Accantonamento FCDE avanzo rendiconto 2017	Accantonamento FCDE bilancio di previsione 2018	Accantonamento crediti inesigibili TARI-TARES	Somme a disposizione per fcde RENDICONTO 2018 ( C )	quota da accantonare in sede di rendiconto 2018 al FCDE in applicazione al principio contabile (a)	quota da accantonare in sede di rendiconto 2018 al FCDE (b)	differenza (b - a)	differenza (b - c)	note
	da c/residui	da c/competenza	Totale										
Tares - Tari	1.108.770,84	368.474,44	<b>1.477.245,28</b>	51,591%	1.301.755,54	375.399,02	74.380,00	1.751.528,56	762.128,58	<b>1.477.245,28</b>	715.116,70	-274.283,28	L'accantonamento è maggiore a quanto previsto dai calcoli degli incassi derivanti dalla media dell'ultimo quinquennio. In particolare è pari al residuo al 31/12/2018. La quota accedente derivante dalla somma dell'accantonamento rendiconto 2017 + accantonamento Bilancio Previsione 2018 + specifico accantonamento crediti inesigibili TARI-TARES (crediti inclusi nel totale dei residui attivi oggetto di copertura del suddetto fondo) è collocata nella quota vincolata dell'avanzo di amministrazione. Tale importo è pari ad € 274.283,28.
Recupero evasioni CI - IMU - TASI (TARSU-TIA-TARES-OSAP-TOSAP fino al 2015)	2.273.400,99	674.854,43	<b>2.948.255,42</b>	92,067%	2.780.649,02	645.433,08	0,00	3.426.082,10	2.714.360,78	<b>2.856.170,91</b>	141.810,13	-569.911,19	L'accantonamento è calcolato applicando una % pari al 100% per le posizioni derivanti da imprese in difficoltà aziendale (fallimento, concordato, ecc) e per la restante quota dalla percentuale derivante dalla media del non incassato nell'ultimo quinquennio.
Entrata dalla vendita dei servizi	128.189,18	378.890,46	<b>507.079,64</b>	31,475%	131.696,05	112.299,18	0,00	243.995,23	159.603,07	<b>159.603,07</b>	0,00	-84.392,16	
Canoni di locazione e canoni di concessione	13.336,80	99.819,84	<b>113.156,64</b>	35,011%	16.963,98	21.967,25	0,00	38.931,23	39.617,78	<b>39.617,78</b>	-0,00	686,55	
Sanzioni Codice della Strada	297.417,83	321.640,55	<b>619.058,38</b>	48,390%	212.566,67	114.321,38	0,00	326.888,05	299.565,09	<b>451.395,37</b>	151.830,28	124.507,32	L'accantonamento è incrementato rispetto a quanto derivante dalla media degli incassi degli ultimi 5 anni seguendo i seguenti criteri: 1) viene utilizzata tutta la disponibilità rendiconto 2017 + bilancio previsione 2018 e dunque si incrementa di € 27.322,92; 2) viene utilizzato il 50% del maggior accertamento registrato a bilancio di previsione. In particolare il maggiore incasso è stato pari ad € 249.014,63 e dunque si incrementa l'accantonamento di € 124.507,32. Tale scelta è motivata dal fatto che in questo modo le risorse che si liberano dal fondo saranno utilizzate per finanziare spese derivanti dall'art.208 del cds
<b>TOTALE</b>	<b>3.821.115,64</b>	<b>1.883.310,92</b>	<b>5.704.426,56</b>		<b>4.443.631,26</b>	<b>1.269.413,91</b>	<b>74.380,00</b>	<b>5.787.425,17</b>	<b>3.975.275,30</b>	<b>4.984.032,41</b>	<b>1.008.757,11</b>	<b>-803.392,76</b>	

	importo FCDE accantonato	quota FCDE "vincolabile"	ulteriore quota da accantonare al FCDE
FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' (per entrate correnti) accantonato al risultato di amministrazione nel rendiconto della gestione 2017	5.713.045,17	729.012,76	-

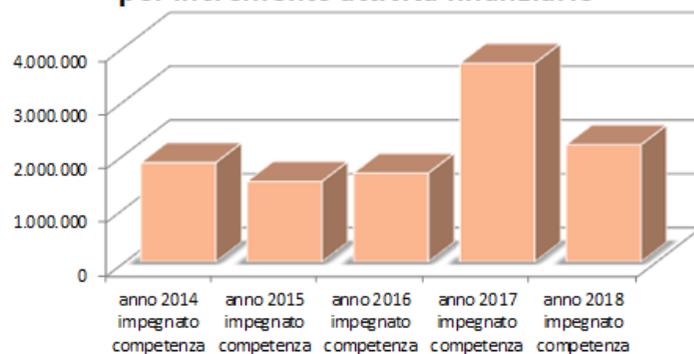
# Analisi spesa

2° sezione

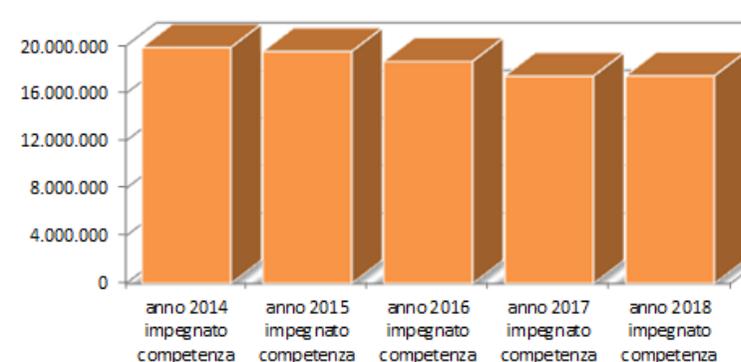
## RIEPILOGO DELLE SPESE PER TITOLO

Descrizione	anno 2014 impegnato competenza	anno 2015 impegnato competenza	anno 2016 impegnato competenza	anno 2017 impegnato competenza	anno 2018 impegnato competenza
Titolo 1 - Spese correnti	19.869.326,81	19.537.580,46	18.705.608,28	17.471.406,27	17.485.415,82
Titolo 2 - Spese in conto capitale	1.843.381,08	1.496.131,82	1.359.222,42	1.164.842,32	2.177.452,77
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	289.991,00	2.525.500,00	0,00
Titolo 4 - Spese per rimborso di prestiti	1.022.946,40	1.045.024,12	1.125.411,72	1.517.623,32	1.135.724,48
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni da Tesoriere	1.024.001,48	155.149,82	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	1.167.540,03	1.864.461,40	2.297.777,85	2.055.001,79	2.122.831,84
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>24.927.195,80</b>	<b>24.098.347,62</b>	<b>23.778.011,27</b>	<b>24.734.373,70</b>	<b>22.921.424,91</b>

**Spese in conto capitale e  
per incremento attività finanziarie**



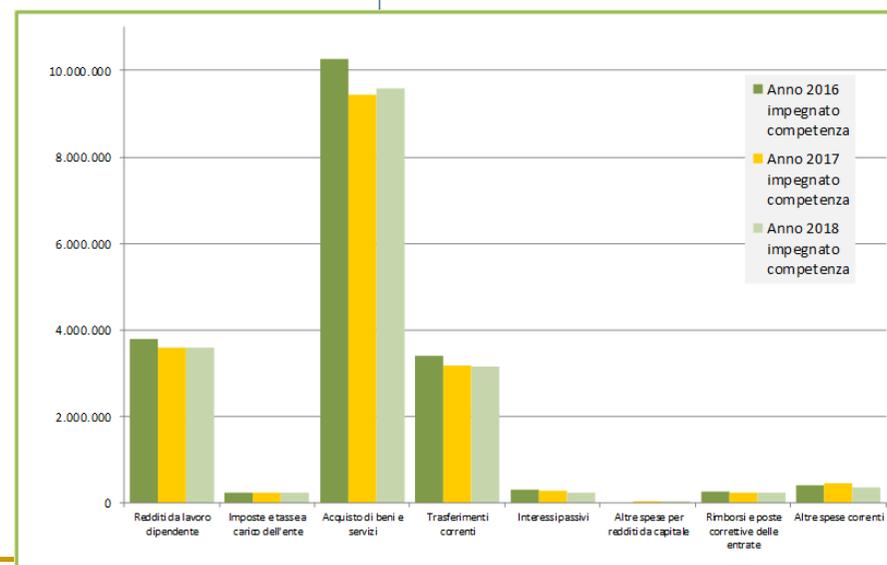
**Spese correnti**



# Analisi spesa

CONFRONTO SPESA CORRENTE PER MACROAGGREGATO

Macro-aggr.	Descrizione	Anno 2016 impegnato competenza	Anno 2017 impegnato competenza	Anno 2018 impegnato competenza	Differenza (2018-2017)
01	Redditi da lavoro dipendente	3.789.208,32	3.594.014,28	3.600.352,53	6.338,25
02	Imposte e tasse a carico dell'ente	248.717,25	237.535,06	238.426,73	891,67
03	Acquisto di beni e servizi	10.268.576,07	9.439.283,03	9.592.611,65	153.328,62
04	Trasferimenti correnti	3.394.292,31	3.188.874,98	3.162.958,68	-25.916,30
07	Interessi passivi	311.841,57	280.610,47	242.753,87	-37.856,60
08	Altre spese per redditi da capitale	0,00	38.282,08	45.107,70	6.825,62
09	Rimborsi e poste correttive delle entrate	276.639,83	241.325,90	249.987,65	8.661,75
10	Altre spese correnti	416.332,93	451.480,47	353.217,01	-98.263,46
	<b>TOTALE SPESE</b>	<b>18.705.608,28</b>	<b>17.471.406,27</b>	<b>17.485.415,82</b>	<b>14.009,55</b>

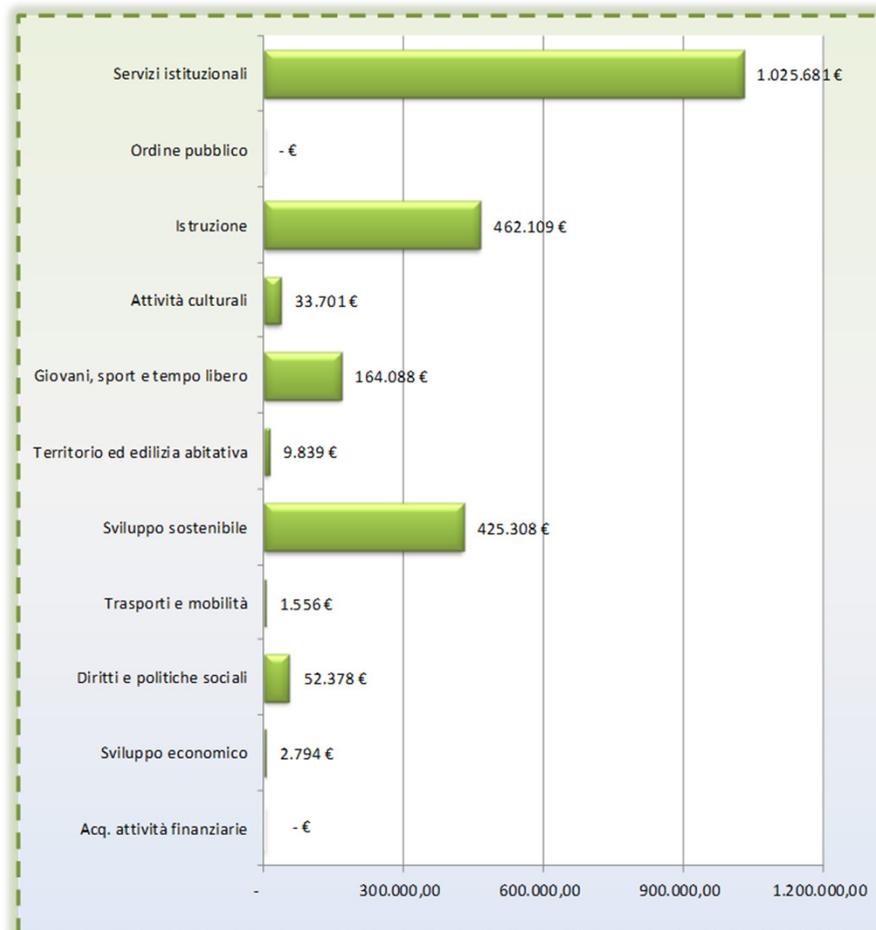


# Analisi spesa

2° sezione

## RIEPILOGO SPESA DI INVESTIMENTO PER MISSIONE E PROGRAMMA

	Descrizione	Impegnato anno 2018
	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>2.177.452,77</b>
1	<b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>1.025.681,09</b>
6	Ufficio tecnico	262.793,09
8	Statistica e sistemi informativi	45.000,00
3	<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>0,00</b>
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00
4	<b>Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>462.109,24</b>
1	Istruzione prescolastica	10.000,00
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	452.109,24
5	<b>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>	<b>33.700,68</b>
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	33.700,68
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00
6	<b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	<b>164.088,00</b>
1	Sport e tempo libero	146.454,15
8	<b>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	<b>9.838,81</b>
1	Urbanistica e assetto del territorio	9.838,81
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolata	0,00
9	<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>425.307,68</b>
1	Difesa del suolo	0,00
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	425.307,68
10	<b>Trasporti e diritto alla mobilità</b>	<b>1.555,90</b>
5	Viabilità e infrastrutture stradali	1.555,90
12	<b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>52.377,57</b>
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	5.468,48
2	Interventi per la disabilità	46.909,09
14	<b>Sviluppo economico e competitività</b>	<b>2.793,80</b>
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	2.793,80
	<b>SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0,00</b>
1	<b>Acquisizioni di attività finanziarie</b>	<b>0,00</b>
3	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	0,00
	<b>TOTALE SPESA IN CONTO CAPITALE E PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>2.177.452,77</b>



# Analisi spesa (SPESE DI PERSONALE)

2° sezione

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Dipendenti (rapportati ad anno)	119	119	116	112	109	105
spesa per personale	€ 4.583.722,00	€ 4.395.526,80	€ 4.570.003,45	€ 4.534.688,32	€ 4.342.511,54	€ 4.399.007,11
spesa corrente	€ 21.507.901,72	€ 19.869.326,81	€ 19.227.897,33	€ 18.705.608,28	€ 17.471.406,27	€ 17.485.415,82
Costo medio per dipendente	€ 38.518,67	€ 36.937,20	€ 39.396,58	€ 40.488,29	€ 39.839,56	€ 41.895,31
Incidenza spesa personale su spesa corrente	21,31%	22,12%	23,77%	24,24%	24,85%	25,16%

	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017	Rendiconto 2018
Risorse fisse comprensive delle risorse destinate alle progressioni	€ 303.612,68	€ 304.785,12	€ 300.040,41	€ 322.016,87	€ 326.108,98	€ 211.980,62
Risorse variabili	€ 107.207,47	€ 71.363,42	€ 90.100,08	€ 51.937,13	€ 49.178,28	€ 48.519,00
Fondo PO stanziato 2016						€ 53.235,00
(-) Decurtazione fondo ex art. 9, comma 2-bis e successivamente per consolidamento taglio	-€ 30.575,24	-€ 33.736,00	-€ 33.730,58	-€ 59.932,50	-€ 64.032,61	
(-) Decurtazioni del fondo per trasferimento di funzioni all'Unione di Comuni	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
(-) Decurtazione fondo ex art. 23 CCNL 21/05/2018	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-€ 4.365,00
<b>TOTALE FONDO</b>	€ 380.244,91	€ 342.412,54	€ 356.409,91	€ 314.021,50	€ 311.254,65	€ 309.369,62
Risorse escluse dal limite di cui all'art. 9, comma 2-bis	€ 26.575,24	€ 22.185,14	€ 31.479,31	€ 2.758,85	€ 13.334,26	€ 19.312,00
Percentuale fondo su spesa personale	8,30%	7,79%	7,80%	6,92%	7,17%	7,03%

# Analisi indebitamento

3° sezione

EVOLUZIONE DELL'INDEBITAMENTO --- COMUNE + FGP

## Comune di Fiorano Modenese

	anno 2013	anno 2014	anno 2015	anno 2016	anno 2017	anno 2018
residuo debito	13.523.152,10	12.480.395,46	11.457.449,06	10.354.114,84	9.332.690,41	7.694.372,78
previsione di nuovi prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rimborso quota annuale	1.042.756,64	1.022.946,40	1.045.024,12	1.021.424,43	1.015.369,50	931.321,73
verifica straordinaria del debito totale	0,00	0,00	-58.310,10	0,00	0,00	0,00
estinzioni anticipate	0,00	0,00	0,00	0,00	456.234,98	161.186,33
riduzione debito	0,00	0,00	0,00	0,00	166.713,15	0,00
<b>TOTALE FINE ANNO</b>	<b>12.480.395,46</b>	<b>11.457.449,06</b>	<b>10.354.114,84</b>	<b>9.332.690,41</b>	<b>7.694.372,78</b>	<b>6.601.864,72</b>
abitanti al 31/12	17.093	17.197	17.193	17.034	17.099	17.064
debito medio per abitante	730	666	602	548	450	387

## Fiorano Gestioni Patrimoniali

	anno 2013	anno 2014	anno 2015	anno 2016	anno 2017	anno 2018
residuo debito	13.749.802,25	13.154.442,11	12.803.576,65	12.446.034,04	11.812.515,57	11.160.491,52
previsione di nuovi prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
rimborso quota annuale	595.360,14	350.865,46	357.542,61	633.518,47	652.024,05	671.162,97
<b>TOTALE FINE ANNO</b>	<b>13.154.442,11</b>	<b>12.803.576,65</b>	<b>12.446.034,04</b>	<b>11.812.515,57</b>	<b>11.160.491,52</b>	<b>10.489.328,55</b>
abitanti al 31/12	17.093	17.197	17.193	17.034	17.099	17.064
debito medio per abitante	770	745	724	693	653	615

Totale debito complessivo Comune + FGP	<b>25.634.837,57</b>	<b>24.261.025,71</b>	<b>22.800.148,88</b>	<b>21.145.205,98</b>	<b>18.854.864,30</b>	<b>17.091.193,27</b>
<b>Debito medio complessivo Comune + FGP per abitante</b>	<b>1.500</b>	<b>1.411</b>	<b>1.326</b>	<b>1.241</b>	<b>1.103</b>	<b>1.002</b>

# Analisi indebitamento

3° sezione

	consuntivo anno 2013	consuntivo anno 2014	consuntivo anno 2015	consuntivo anno 2016	consuntivo anno 2017	consuntivo anno 2018
interessi - impegnato da bilancio	403.011,14	381.464,79	343.964,53	311.841,57	280.610,47	242.753,87
interessi mutuo FGP assistiti da fidejussione	127.257,47	124.808,92	103.965,95	88.675,85	80.162,94	66.821,67
interessi mutuo FGP assistiti da patronage	45.328,36	43.792,41	30.712,99	23.801,71	22.049,20	9.047,04
totali interessi compresi fidejussioni e patronage	575.596,97	550.066,12	478.643,47	424.319,13	382.822,61	318.622,58
totali interessi compresi solo fidejussioni		506.273,71	447.930,48	400.517,42	360.773,41	309.575,54
% interessi passivi su entrate correnti comprende mutui assistiti da fidejussione	2,880%	2,995%	2,030%	1,888%	1,591%	1,325%
% interessi passivi su entrate correnti comprende mutui assistiti da fidejussione e patronage debole	3,126%	3,254%	2,169%	2,000%	1,688%	1,364%

calcolato su entrate correnti penultimo anno consuntivo

# Gestione dei residui

4° sezione

## SCOMPOSIZIONE ED ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI 2018

	RESIDUI INIZIALI	RISCOSSIONI SU RESIDUI	residui dichiarati insussistenti o stralciati dal bilancio	RESIDUI GESTITI NELL'ANNO	RESIDUI GENERATI NELL'ANNUALITA' 2018	RESIDUI RIACCERTATI DA ANNUALITA' PRECEDENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	% DI RIPORTO DA ESERCIZI PRECEDENTI	RESIDUI ATTIVI COPERTI CON FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	RESIDUI ATTIVI NON COPERTI DA FONDI
Bilancio Corrente	9.118.539,96	4.282.976,63	-782.215,43	8.336.324,53	3.362.550,60	4.053.347,90	7.415.898,50	54,66%	4.984.032,41	2.431.866,09
<i>di cui:</i>										
<i>maggiori residui attivi</i>			327.352,09							
<i>minori residui attivi</i>			-1.109.567,52							
Bilancio investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	39.631,20	0,00	39.631,20	0,00%		
<i>di cui:</i>										
<i>maggiori residui attivi</i>			0,00							
<i>minori residui attivi</i>			0,00							
Bilancio di terzi	60.571,70	7.824,70	-500,89	60.070,81	3.660,89	52.246,11	55.907,00	93,45%		
<i>di cui:</i>										
<i>maggiori residui attivi</i>			0,00							
<i>minori residui attivi</i>			-500,89							
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>9.179.111,66</b>	<b>4.290.801,33</b>	<b>-782.716,32</b>	<b>8.396.395,34</b>	<b>3.405.842,69</b>	<b>4.105.594,01</b>	<b>7.511.436,70</b>	<b>54,66%</b>		
<b>TOTALE &gt; R.A.</b>			<b>327.352,09</b>							
<b>TOTALE &lt; R.A.</b>			<b>-1.110.068,41</b>							

## SCOMPOSIZIONE ED ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI 2018

	RESIDUI INIZIALI	PAGAMENTI SU RESIDUI	residui di cui è venuto meno il titolo al pagamento o stralciati dal bilancio	RESIDUI GESTITI NELL'ANNO	RESIDUI GENERATI NELL'ANNUALITA' 2018	RESIDUI RIACCERTATI DA ANNUALITA' PRECEDENTI	RESIDUI DA RIPORTARE	% DI RIPORTO DA ESERCIZI PRECEDENTI
Bilancio corrente	4.441.526,41	3.373.305,74	- 295.207,01	4.146.319,40	3.297.030,97	773.013,66	4.070.044,63	18,99%
Bilancio investimenti	691.969,53	623.309,16	- 50.111,88	641.857,65	567.485,16	18.548,49	586.033,65	3,17%
Bilancio di terzi	314.459,70	240.190,01	- 2.660,89	311.798,81	267.632,87	71.608,80	339.241,67	21,11%
<b>TOTALE</b>	<b>5.447.955,64</b>	<b>4.236.804,91</b>	<b>- 347.979,78</b>	<b>5.099.975,86</b>	<b>4.132.149,00</b>	<b>863.170,95</b>	<b>4.995.319,95</b>	<b>17,28%</b>

# Gestione dei residui

4° sezione

## Analisi anzianità dei residui - Residui attivi

	Anno 2013 e precedenti	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Totale
<b>Titolo 1 - Entrate correnti</b>	<b>245.325,22</b>	<b>115.058,71</b>	<b>1.224.335,84</b>	<b>981.708,35</b>	<b>815.743,71</b>	<b>2.040.316,47</b>	<b>5.422.488,30</b>
<i>di cui TARSU / TARI</i>	<i>245.325,22</i>	<i>115.058,71</i>	<i>306.423,04</i>	<i>129.889,87</i>	<i>312.074,00</i>	<i>368.474,44</i>	<i>1.477.245,28</i>
<i>di cui Fondo di Solidarietà Comunale</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>Titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.184,96</b>	<b>-0,00</b>	<b>23.594,20</b>	<b>26.779,16</b>
<i>di cui Trasferimenti correnti dallo Stato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>-0,00</i>
<i>di cui Trasferimenti correnti dalla Regione e EE.LL.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>3.184,96</i>	<i>0,00</i>	<i>23.594,20</i>	<i>26.779,16</i>
<b>Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>	<b>148.113,09</b>	<b>88.780,09</b>	<b>59.349,74</b>	<b>151.251,87</b>	<b>220.496,32</b>	<b>1.298.639,93</b>	<b>1.966.631,04</b>
<i>di cui canoni di concessione e locazione</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>6.636,80</i>	<i>6.700,00</i>	<i>99.819,84</i>	<i>113.156,64</i>
<i>di cui sanzioni al Codice della strada</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>40.897,31</i>	<i>87.723,72</i>	<i>168.796,80</i>	<i>321.640,55</i>	<i>619.058,38</i>
<b>Titolo 4 - Entrate in conto capitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>39.631,20</b>	<b>39.631,20</b>
<i>di cui Trasferimenti in conto cap.le dalla Regione e EE.LL.</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziaria</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Titolo 6 - Accensione di prestiti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Titolo 7 - Anticipazioni da Tesoriere</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Titolo 9 - Uscite per conto terzi e partite di giro</b>	<b>50.312,41</b>	<b>1.933,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.660,89</b>	<b>55.907,00</b>
<b>TOTALE</b>	<b>443.750,72</b>	<b>205.772,50</b>	<b>1.283.685,58</b>	<b>1.136.145,18</b>	<b>1.036.240,03</b>	<b>3.405.842,69</b>	<b>7.511.436,70</b>

# Gestione dei residui

4° sezione

## Analisi anzianità dei residui - Residui passivi

	Anno 2012 e precedenti	Anno 2013	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	4.840,00	45.380,08	105.653,55	130.339,86	459.949,92	3.695.363,00	<b>4.441.526,41</b>
Titolo 2 - Spese in conto capitale	8.232,68	0,00	0,00	680,09	2.127,42	557.384,18	<b>568.424,37</b>
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Titolo 4 - Spese per rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	16.721,82	106.823,34	<b>123.545,16</b>
Titolo 5 - Chiusura anticipazioni da Tesoriere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	40.538,76	1.335,42	9.240,00	3.118,34	4.566,57	255.660,61	<b>314.459,70</b>
<b>TOTALE</b>	<b>53.611,44</b>	<b>46.715,50</b>	<b>114.893,55</b>	<b>134.138,29</b>	<b>483.365,73</b>	<b>4.615.231,13</b>	<b>5.447.955,64</b>

# Gli equilibri di bilancio

5° sezione

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			Previsione definitiva 2018	COMPETENZA Accertamenti e Impegni esercizio 2018
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			6.522.650,82	
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)		318.800,57	318.800,57
AA ) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		20.847.156,34 0,00	21.217.656,59 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		20.422.481,53	17.485.415,82
<i>di cui Fondo Pluriennale Vincolato (spesa) di parte corrente</i>			317.211,53	317.211,53
<i>di cui Fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			1.249.344,32	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)		1.379.738,13 404.103,10	1.135.724,48 161.186,33
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>			<b>-636.262,75</b>	<b>2.598.105,33</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		567.432,31 404.103,10	324.515,54 161.186,33
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	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	(-)		0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b>				
<b>O=G+H+I-L+M</b>			<b>-68.830,44</b>	<b>2.922.620,87</b>

# Gli equilibri di bilancio

5° sezione

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		Previsione definitiva 2018	COMPETENZA Accertamenti e Impegni esercizio 2018
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	1.614.999,22	1.614.999,22
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	884.759,24	884.759,24
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.626.437,19	1.300.412,19
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	(-)	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	(+)	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale (al netto del FPV in spesa)	(-)	3.412.365,21	2.177.452,77
<i>di cui Fondo Pluriennale Vincolato (spesa) di parte capitale</i>		<i>282.107,84</i>	<i>282.107,84</i>
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	645.000,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>			
<b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-UU-V+E</b>		<b>68.830,44</b>	<b>1.340.610,04</b>

# La gestione della cassa

6° sezione

		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
<b>FONDO DI CASSA al 1 gennaio 2018</b>				<b>6.522.650,82</b>
Riscossioni	(+)	4.290.801,33	21.235.057,93	25.525.859,26
Pagamenti	(-)	4.236.804,91	18.789.275,91	23.026.080,82
<b>FONDO DI CASSA risultante</b>				<b>9.022.429,26</b>
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
<b>FONDO DI CASSA al 31 dicembre 2018</b>				<b>9.022.429,26</b>
di cui per cassa vincolata				0,00

# Risultato complessivo di gestione

8° sezione

	movimenti ANNO 2016		totale ANNO 2016	movimenti ANNO 2017		totale ANNO 2017	movimenti ANNO 2018		totale ANNO 2018
	residui	competenza		residui	competenza		residui	competenza	
FONDO CASSA AL 1/1			3.386.300,49			7.190.669,26			6.522.650,82
RISCOSSIONI	3.745.209,05	22.787.458,55	26.532.667,60	3.702.491,00	21.151.770,61	24.854.261,61	4.290.801,33	21.235.057,93	25.525.859,26
PAGAMENTI	4.756.625,75	17.971.673,08	22.728.298,83	5.403.137,48	20.119.142,57	25.522.280,05	4.236.804,91	18.789.275,91	23.026.080,82
<b>SALDO CASSA AL 31/12</b>			<b>7.190.669,26</b>			<b>6.522.650,82</b>			<b>9.022.429,26</b>
RESIDUI ATTIVI	3.545.253,62	3.998.754,20	7.544.007,82	3.530.307,39	5.648.804,27	9.179.111,66	4.105.594,01	3.405.842,69	7.511.436,70
RESIDUI PASSIVI	750.281,28	5.806.338,19	6.556.619,47	832.724,51	4.615.231,13	5.447.955,64	863.170,95	4.132.149,00	4.995.319,95
<b>AVANZO LORDO</b>			<b>8.178.057,61</b>			<b>10.253.806,84</b>			<b>11.538.546,01</b>
Fondo Pluriennale Vincolato			237.221,21			318.800,57			317.211,53
Fondo Pluriennale Vincolato			360.708,76			884.759,24			282.107,84
<b>TOTALE F.P.V.</b>			<b>597.929,97</b>			<b>1.203.559,81</b>			<b>599.319,37</b>
<b>RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12</b>			<b>7.580.127,64</b>			<b>9.050.247,03</b>			<b>10.939.226,64</b>

# Risultato complessivo di gestione

8° sezione

## COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12	7.580.127,64		9.050.247,03		10.939.226,64
PARTE ACCANTONATA	ANNO 2016	variazione	ANNO 2017	variazione	ANNO 2018
<b>Parte accantonata per crediti di dubbia esigibilità</b>					
Entrate da Tares-Tari	926.362,52	375.393,02	1.301.755,54	175.489,74	1.477.245,28
Entrate da recupero evasione ICI-IMU-TASI	1.676.578,19	1.104.070,83	2.780.649,02	75.521,89	2.856.170,91
Entrate da vendita dei servizi	181.256,80	-49.560,75	131.696,05	27.907,02	159.603,07
Entrate da canoni di locazione / concessione	99.279,78	-82.315,80	16.963,98	22.653,80	39.617,78
Entrate da sanzioni al codice della strada	155.890,74	56.675,93	212.566,67	238.828,70	451.395,37
<b>Totale fondo crediti di dubbia esigibilità</b>	<b>3.039.368,03</b>	<b>1.404.263,23</b>	<b>4.443.631,26</b>	<b>540.401,15</b>	<b>4.984.032,41</b>
<b>Altri accantonamenti</b>					
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo contenzioso (passività potenziali)	200.000,00	200.000,00	400.000,00	100.000,00	500.000,00
Accantonamento per TFR amministratori	33.899,39	29.007,79	62.907,18	17.500,00	80.407,18
Accantonamento per rinnovi contratturali	58.636,40	104.692,81	163.329,21	-136.988,61	26.340,60
Accantonamento per crediti inesigibili TARES-TARI	74.380,00	0,00	74.380,00	-74.380,00	0,00
Accantonamento per fidejussione Residenza Formigine srl	0,00	0,00	0,00	75.000,00	75.000,00
<b>Totale altri accantonamenti</b>	<b>366.915,79</b>	<b>333.700,60</b>	<b>700.616,39</b>	<b>-18.868,61</b>	<b>681.747,78</b>
<b>TOTALE PARTE ACCANTONATA</b>	<b>3.406.283,82</b>	<b>1.737.963,83</b>	<b>5.144.247,65</b>	<b>521.532,54</b>	<b>5.665.780,19</b>

# Risultato complessivo di gestione

8° sezione

PARTE VINCOLATA	ANNO 2016	variazione	ANNO 2017	variazione	ANNO 2018
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vincolo al finanziamento PEF servizio Rifiuti ex art. 2 Dpr.158/1999	0,00	0,00	0,00	274.283,28	274.283,28
Vincoli derivanti da Contributo Regione 2018 per superamento barriere architettoniche	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
<b>TOTALE PARTE VINCOLATA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>274.383,28</b>	<b>274.383,28</b>
<b>AVANZO DESTINATO AGLI INVESTIMENTI</b>	<b>1.670.541,10</b>	<b>819.963,86</b>	<b>2.490.504,96</b>	<b>-237.111,81</b>	<b>2.253.393,15</b>
<b>AVANZO LIBERO</b>	<b>2.503.302,72</b>	<b>-1.087.808,30</b>	<b>1.415.494,42</b>	<b>1.330.175,60</b>	<b>2.745.670,02</b>

## RAPPORTO DI COPERTURA DEI COSTI DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE SOGGETTI A CONTRIBUZIONE DA PARTE DEGLI UTENTI - RENDICONTO 2018

SERVIZIO	ricavi da utenti	altro	ricavi totali	personale	acquisti	prestazioni	altro	costi totali	% costi incasso utenti	% costi totale ricavi
Nidi d'infanzia	241.935,12	41.794,83	283.729,95	98.299,83	-	603.283,09	56.594,94	758.177,86	31,91%	37,42%
Centro bambini e genitori	9.296,00	2.560,00	11.856,00	84.297,24	1.941,75	4.786,05	518,40	91.543,44	10,15%	12,95%
<b>TOTALE SERVIZI PRIMA INFANZIA</b>	<b>251.231,12</b>		<b>295.585,95</b>	<b>182.597,07</b>	<b>1.941,75</b>	<b>608.069,14</b>	<b>57.113,34</b>	<b>849.721,30</b>	<b>29,57%</b>	<b>34,79%</b>
Centro estivo Infanzia	16.198,39		16.198,39	5.843,26	-	53.311,02		59.154,28	27,38%	27,38%
Centro estivo Primaria	25.000,88		25.000,88	7.235,65	-	66.014,48		73.250,13	34,13%	34,13%
<b>TOTALE CENTRI ESTIVI</b>	<b>41.199,27</b>	<b>-</b>	<b>41.199,27</b>	<b>13.078,92</b>	<b>-</b>	<b>119.325,50</b>	<b>-</b>	<b>132.404,42</b>	<b>31,12%</b>	<b>31,12%</b>
Mensa scolastica e centri estivi	517.744,40		517.744,40	19.558,65	-	679.313,95	21.796,66	720.669,26	71,84%	71,84%
Mensa scolastica adulti		30.632,40	30.632,40	-	-	63.001,46	-	63.001,46	0,00%	48,62%
Trasporto scolastico	43.875,32	-	43.875,32	26.906,99	2.276,51	144.319,29	15.251,47	188.754,26	23,24%	23,24%
Trasporto x qualificazione e centri estivi				55.883,74	4.728,13	18.725,87	31.676,14	111.013,88	0,00%	0,00%
Prolungamento orario	44.858,82	-	44.858,82	96.540,28	-	14.293,63		110.833,91	40,47%	40,47%
<b>TOTALE SERVIZI SCOLASTICI</b>	<b>606.478,54</b>	<b>30.632,40</b>	<b>637.110,94</b>	<b>198.889,66</b>	<b>7.004,64</b>	<b>919.654,19</b>	<b>68.724,27</b>	<b>1.194.272,77</b>	<b>50,78%</b>	<b>53,35%</b>
<b>TOTALE ISTRUZIONE</b>	<b>898.908,93</b>	<b>30.632,40</b>	<b>973.896,16</b>	<b>394.565,64</b>	<b>8.946,39</b>	<b>1.647.048,84</b>	<b>125.837,62</b>	<b>2.176.398,49</b>		

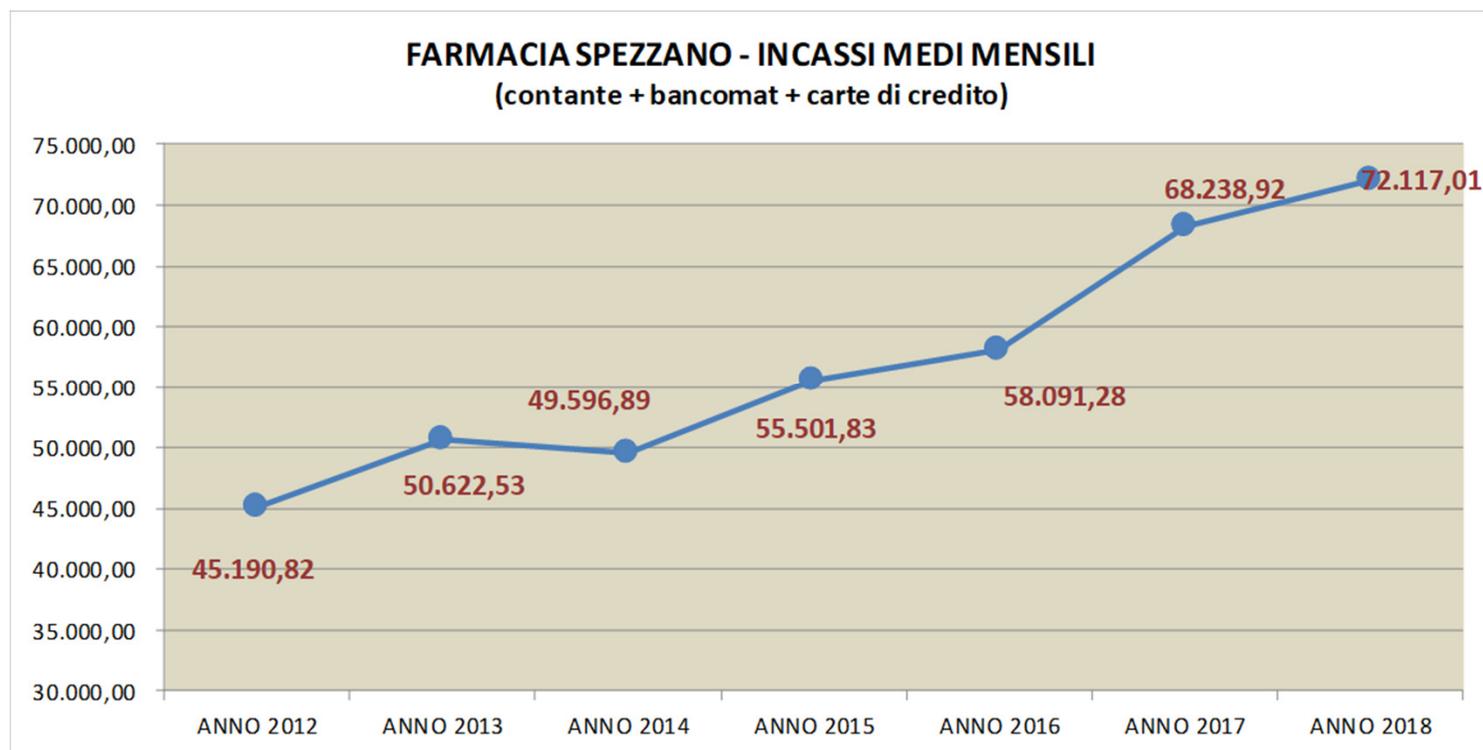
N.B. gli importi sono indicati al netto dell'IVA

## Farmacia di Spezzano – Incassi totali

### *FARMACIA SPEZZANO 2018 - INCASSI (contante + bancomat + carte di credito)*

MESE	ANNO 2012	ANNO 2013	ANNO 2014	ANNO 2015	ANNO 2016	ANNO 2017	ANNO 2018
gennaio	52.444,73	50.792,21	49.736,13	61.402,96	58.552,40	95.720,76	83.000,00
febbraio	53.313,93	55.937,11	49.831,83	51.030,99	60.372,34	74.972,59	69.323,16
marzo	48.508,81	50.439,63	58.742,80	56.740,81	63.381,62	67.147,78	73.435,34
aprile	46.407,07	54.144,06	48.234,19	62.042,40	59.091,09	59.129,42	64.739,13
maggio	45.680,44	63.185,94	55.184,45	51.652,88	61.972,35	67.931,06	72.769,34
giugno	46.151,97	49.661,33	50.924,56	71.692,60	59.983,50	63.420,35	73.606,82
luglio	49.997,25	54.891,90	50.871,71	58.229,31	57.485,26	62.789,06	69.868,02
agosto	27.902,39	28.888,21	20.419,07	27.721,26	34.607,24	71.457,69	62.404,88
settembre	43.215,30	45.174,59	51.611,56	52.389,69	55.528,72	58.896,79	58.827,86
ottobre	48.556,33	58.419,34	53.254,35	58.398,87	64.745,89	67.965,17	85.718,27
novembre	48.445,87	44.617,30	51.851,35	53.797,86	58.847,04	66.523,05	77.734,00
dicembre	31.665,72	51.318,69	54.500,71	60.922,37	62.527,90	62913,26	73977,3
<b>TOTALE</b>	<b>542.289,81</b>	<b>607.470,31</b>	<b>595.162,71</b>	<b>666.022,00</b>	<b>697.095,35</b>	<b>818.866,98</b>	<b>865.404,12</b>

## Farmacia di Spezzano – Incassi totali



## Farmacia di Spezzano – Scontrini mensili

<b>SPEZZANO - ANNO 2017</b>				<b>SPEZZANO - ANNO 2018</b>			
MESE	SCONTRINI	GG. APERTURA	MEDIA GIORNALIERA	MESE	SCONTRINI	GG. APERTURA	MEDIA GIORNALIERA
GENNAIO	4156	27	154	GENNAIO	4156	27	154
FEBBRAIO	3844	25	154	FEBBRAIO	3844	25	154
MARZO	4273	27	158	MARZO	4273	27	158
APRILE	3759	25	150	APRILE	3759	25	150
MAGGIO	4202	27	156	MAGGIO	4202	27	156
GIUGNO	3947	26	152	GIUGNO	3947	26	152
LUGLIO	3694	27	137	LUGLIO	3694	27	137
AGOSTO	2729	21	130	AGOSTO	2729	21	130
SETTEMBRE	3744	26	144	SETTEMBRE	3744	26	144
OTTOBRE	4393	27	163	OTTOBRE	4393	27	163
NOVEMBRE	4284	26	165	NOVEMBRE	4284	26	165
DICEMBRE	4046	23	176	DICEMBRE	4046	23	176
	<b>47071</b>	<b>307</b>	<b>153</b>		<b>50468</b>	<b>308</b>	<b>164</b>

# Focus Farmacie Comunali

9° sezione

## Farmacia di Spezzano Conto Economico 2018

<b>FARMACIA SPEZZANO</b>	
<b>CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2018</b>	
Ricavi da corrispettivi	1.056.448,06
Ricavi da fatture	27.169,30
<b>TOTALE</b>	<b>1.083.617,36</b>
<b>COSTO DEL VENDUTO</b>	
Rimanenza iniziale	93.660,67
Acquisto di prodotti	793.711,65
Acquisto giacenza finale farmacia di Spezzano	-
Rimanenza finale	99.934,86
<b>TOTALE</b>	<b>787.437,46</b>
<b>ALTRI COSTI</b>	
Personale	201.298,87
Acquisto beni di consumo	-
Fitti passivi	-
Prestazioni di servizi	6.142,41
Ammortamento	18.022,50
Costi generali	9.529,85
<b>TOTALE</b>	<b>234.993,63</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO</b>	<b>61.186,27</b>

I dati sono stati elaborati in base alle seguenti modalità:

I ricavi sono desunti dal registro dei corrispettivi e dal registro IVA (imponibile corrispettivi e vendite)

Le rimanenze finali sono desunte dagli inventari effettuati fisicamente in entrambe le farmacie

Le spese di personale sono desunte dai cedoloni forniti dall'ufficio personale

I costi (al netto IVA) considerano le fatture pagate di competenza 2018 e le fatture registrate e non ancora liquidate o pagate di competenza 2018

I costi sono stati suddivisi in base all'analisi del venduto registrato nel gestionale dell'inventario beni 2018