

Il bilancio del mio Comune



BILANCIO CONSUNTIVO 2018

avvertenze:

Il presente documento intende fornire un primo e sintetico approccio ai contenuti espressi dal bilancio comunale ai cui documenti ufficiali si rimanda ad ogni effetto.

Viene qui presentato il bilancio consuntivo 2018

per semplicità espositiva si fa riferimento al bilancio di **competenza**

- *si parlerà di questo:*
- **cosa fa il Comune** per la città (ovvero, la **spesa corrente** e la **spesa per investimenti**)
- **con quali risorse** (**le entrate correnti** e **le entrate in conto capitale**)



Il **livello di dettaglio** qui proposto è conforme all'attuale ambito di competenza del Consiglio Comunale: con il D.Lgs.118 l'unità di voto per la spesa è costituita da «**missioni**» e da «**programmi**». Per le entrate l'unità di voto è costituita dai «**titoli**» e dalle «**categorie**». Nelle pagine che seguono vengono segnalati (ancorché di competenza della Giunta) anche i più importanti capitoli di spesa di cui sono composti i «programmi»

sommario:

Prima parte:

Spesa corrente – dettaglio singole missioni:	slides da nr. 4 a nr. 16
Spesa corrente - analisi proventi e spesa di alcuni servizi:	slide 17
Spesa corrente - riepilogo	slide 18
Spesa corrente - riclassificazione per aggregati	slide 19
Entrate correnti – dettaglio per tipologie	slides 20, 21 e 22
Riepilogo entrate e spesa corrente	slide 23
Saldo della gestione corrente	slide 24

Seconda parte:

Gestione c/capitale – investimenti	slides 25, 26, 27 e 28
Indebitamento	slide 29

Terza parte:

Quadro generale riassuntivo e raccordo temporale	slide 30 e 31
Residui attivi	slides 32, 33
Risultato di amministrazione	slide 34

MISSIONE 01 servizi generali e di gestione parte corrente /1

in migliaia di euro



	Programmi	2017	2018	Previsione 2019	di cui principali Capitoli riferiti al Consuntivo 2018 (k€)
1	Organi istituzionali	252	271	289	per la comunicazione istituzionale (54); indennità di carica (104); indennità presenze in Consiglio Comunale (5)
2	Segreteria generale	218	288	279	Compensi Segretario (145); stipendi (84)
3	Gestione Economica, Programmazione	254	217	827	Iva a debito (102); stipendi (89); spese per il servizio di tesoreria (3)
4	Gestione entrate tributarie e servizi fiscali	317	355	361	per riscossione coattiva entrate (100) ; stipendi (162); spese riscossione entrate (53); sgravi tributi a indigenti (30)

segue

MISSIONE 01 servizi generali e di gestione - *parte corrente*/2

6	Programmi	2017	2018	Previsione e 2019	di cui principali Capitoli riferiti al Consuntivo 2018 (k€)
5	Gestione beni demaniali e patrimoniali	1.047	1.106	1.079	Assicurazioni (186); utenze (144); riscaldamento (103) interessi passivi (196); manutenzioni ord. imm.(103); pulizie (95); servizi per sistemi (104); carburanti automezzi (25)
6	Ufficio tecnico	253	264	247	Stipendi (244)
7	Anagrafe e stato civile	245	329	383	Stipendi (175); consultazioni elettorali (69); allo Stato per carte d'identità el. (67)
8	Statistica e sistemi informativi	265	286	268	Locazione servizi informatici (98); centro elettronico (72); stipendi (99); archivio (7)

in migliaia di euro

cosa fa il
Comune
(dove spende
e investe)

MISSIONE 01 servizi generali e di gestione - *parte corrente*/3

	Programmi	2017	2018	Previsione 2019	di cui principali Capitoli riferiti al Consuntivo 2018 (k€)
<u>10</u>	Risorse umane	1.041	979	907	Fondo di produttività (729)
<u>11</u>	Altri servizi generali in migliaia di euro	879	1.029	1.246	Stipendi direttori di settore(347); retribuzioni serv. centrali (134); postali (49); liti e arbitraggi (51); studi e progetti (100); sicurezza (25); leasing parco mezzi (66); assunzioni a termine (67)
	<u>TOTALE SPESA CORRENTE MISSIONE 01</u>	<u>4.772</u>	<u>5.123</u>	<u>5.888</u>	<i>(*) riferiti al Consuntivo 2018</i>

investimenti: nel corso del 2018 euro 470.737 slides 26



cosa fa il
Comune
(dove spende
e investe)

MISSIONE 03 ordine pubblico e sicurezza – *parte corrente*

	Programmi	2017	2018	Previsione 2019	di cui principali Capitoli riferiti al Consuntivo 2018 (k€)
1	Polizia locale e amministrativa	981	1.015	1.016	Stipendi (604); spese manutenzione e funz.to (175); impianti sicurezza stradale (58); esternalizzazione procedure (51)
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	104	99	101	Manutenzione e funzionamento impianti
	<u>Totale missione 03</u>	<u>1.085</u>	<u>1.114</u>	<u>1.116</u>	in migliaia di euro

entrate correlate:

proventi da attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti: € 2.467.000

Referente in Giunta: Salvatore Gattuso



cosa fa il
Comune
(dove spende
e investe)

MISSIONE 04 istruzione e diritto allo studio *parte corrente*

Referente in Giunta: Sindaco



	Programmi	2017	2018	Previsione 2019	di cui principali Capitoli riferiti al Consuntivo 2018(k€)
1	Istruzione prescolastica	128	131	126	Riscaldamento Materne (57); utenze Materne (53); contr. scuole private (20)
2	Altri ordini di istruzione	539	534	499	Riscaldamento e utenze per Elementari (279), Medie (140); interessi (73)
6	Servizi ausiliari all'istruzione	1.522	1.555	1.547	refezione scolastica(1.365); f.do solidarietà (20); colonie urbane (19); contrib. centri estivi priv (7)
7	Diritto allo studio	52	58	60	Libri di testo (35); Contributi a dir. didattiche (14)
	<u>TOTALE SPESA CORRENTE</u> <u>MISSIONE 04</u>	2.241	2.278	2.232	in migliaia di euro

vi sono entrate correlate a questa missione: in particolare proventi da refezione scolastica: euro xxx

cosa fa il
Comune
(dove spende
e investe)

MISSIONE 05 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI – *parte corrente*

	Programmi	2017	2018	Previsione 2019	di cui principali Capitoli riferiti al Consuntivo 2018 (k€)
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	160	155	157	stipendi (103); libri per biblioteche (15); contrib.a sistema bibliotecario (29)
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore	185	186	164	Stipendi (34); mantenimento strutture polivalenti (25) e centro sociale (9); contributi promozione locale (46); attività culturali (16); festa patronale (32)
	<u>Totale missione 05</u>	<u>345</u>	<u>341</u>	<u>321</u>	in migliaia di euro



Referente in Giunta:
Paola Ariis



cosa fa il
Comune
(dove spende
e investe)

MISSIONE 06 politiche giovanili, sport e tempo libero – parte corrente

	Programmi	2017	2018	Previsione 2019	di cui principali Capitoli riferiti al Consuntivo 2018 (k€)
1	Sport e tempo libero	114	109	368	Stipendi (11); contributi ad associazioni e convenzioni (49); Gestione campi (9) interessi (28)
2	Giovani	6	8	10	Progetto giovani
	Totale spesa corrente missione	120	117	378	

Investimenti nel 2018: 65.000 euro
Interventi su centro sportivo Cereda

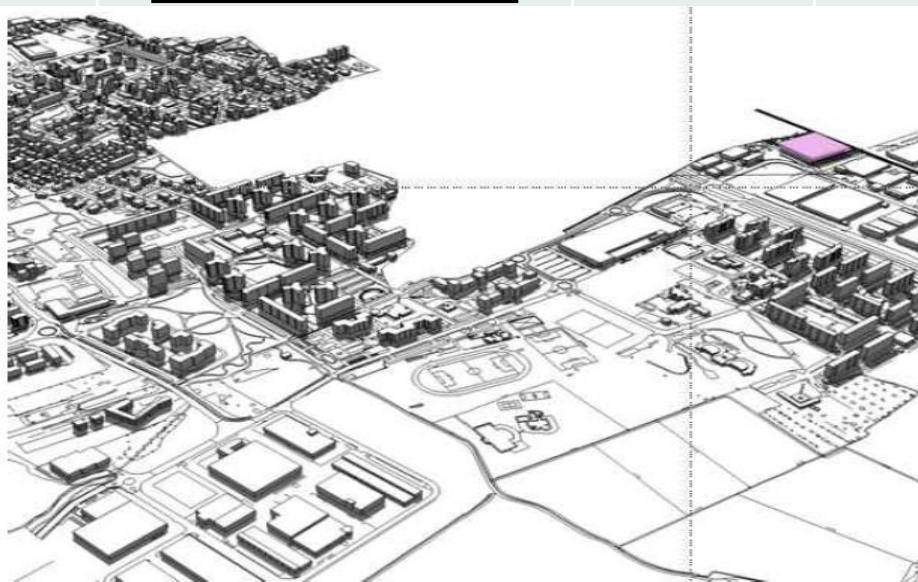
Referente in Giunta: Salvatore Gattuso



cosa fa il
Comune
(dove spende
e investe)

MISSIONE 08 assetto del territorio ed edilizia abitativa – *parte corrente*

	Programmi	2017	2018	Previsione 2019	di cui principali Capitoli su Consuntivo 2018 (k€)
1	Urbanistica e assetto del territorio	227	231	251	stipendi (221)
	<u>Totale missione 08</u>	<u>260</u>	<u>231</u>	<u>251</u>	in migliaia di euro



cosa fa il
Comune
(dove spende
e investe)

MISSIONE 09 sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente – *parte corrente*

	Programmi	2017	2018	Previsione 2019	di cui principali Capitoli riferiti al consuntivo 2018 (k€)
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	110	106	116	Interventi per la tutela dell'ambiente (54); gestione canile Trezzano(10); manutenzione fontane (11)
3	Rifiuti	2.381	2.390	2.447	Servizio igiene ambientale (2.373)
4	Servizio idrico integrato	25	25	20	Interessi passivi (20)
5	Aree protette, parchi	425	453	336	Interventi diversi su aree verdi (400); interessi (26)
	<u>Totale missione 09</u>	<u>2.942</u>	<u>2.975</u>	<u>2.919</u>	in migliaia di euro



entrate correlate:
TARI euro 2.450.000

Referente in Giunta: Valeria Mulas

cosa fa il
Comune
(dove spende
e investe)

MISSIONE 10 trasporti e diritto alla mobilità' *parte corrente*

in migliaia di euro



	Programmi	2017	2018	Previsione 2019	di cui principali Capitoli (k€) (*)
1	Trasporto pubblico locale	208	250	250	contributo al consorzio trasporti (250)
2	Viabilità e infrastrutture stradali	593	626	604	Miglioramento stradale (93); Rimozione neve (33); Energia elettrica pubblica illuminazione (68); manutenzione impianti illuminazione pubblica (221); interessi passivi (209)
	<u>Totale missione 10</u>	<u>801</u>	<u>876</u>	<u>854</u>	(*) riferiti al Consuntivo 2018

Investimenti 2018: euro 3.057.818 (di cui riqualificazione dell'impianto di illuminazione pubblica: 2.220.963 euro); strade e marciapiedi (313.000); viabilità (523.000 euro)

cosa fa il
Comune
(dove spende
e investe)

MISSIONE 11 soccorso civile

in migliaia di euro

	Programmi	2017	2018	Prev 2019
1	Sistema di protezione civile	3	4	5
	<u>Totale missione 11</u>	<u>3</u>	<u>4</u>	<u>5</u>



Referente in Giunta: Salvatore Gattuso

MISSIONE 14 sviluppo economico e competitività – *parte corrente*

	Programmi	2017	2018	Prev 2019
2	Commercio; reti distributive; tutela consumatori	31	34	32
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	151	158	195
di cui spese per la gestione in concessione dell'imposta pubblicità ed affissioni (120); quota adesione Agenzia per l'impiego (25); interventi a favore del commercio (8)				
	<u>Totale missione 14</u>	<u>182</u>	<u>192</u>	<u>227</u>

cosa fa il
Comune
(dove spende
e investe)

MISSIONE 12 diritti sociali, politiche sociali e famiglia / 1

in migliaia di euro



	Programmi	2017	2018	Previsione 2019	di cui principali Capitoli riferiti al 2018 (k€)
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1.631	1.881	1.742	tutela Minori (201); Affidi (462); asili nido: refezione (195); asili nido: manutenzioni, utenze e riscaldamento (36); asili nido: compensazioni al concessionario (974)
2	Interventi per la disabilità	504	575	739	alunni diversamente abili (399); interventi per disabili (49); servizi diurni (86); progetto dis (40)
3	Interventi per gli anziani	578	682	716	Assistenza indigenti ricoveri in Istituto (379); contributi sostitutivi di ricovero (158)

entrate correlate: previste nel Titolo 2 (trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali) per euro (+ euro nell'ambito del Piano di Zona)

segue...

cosa fa il
Comune
(dove spende
e investe)

MISSIONE 12

diritti sociali, politiche sociali e famiglia / 2

Referente in Giunta: Mara Rubichi

	Programmi	2017	2018	Previsione 2019	di cui principali Capitoli riferiti al Consuntivo 2018 (k€)
4	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	467	498	498	indigenti (96); borse lavoro (5); sostegno profughi (309)
6	Interventi per il diritto alla casa	171	262	32	Fondo sociale per canone (20); progetti finalizzati (256);
7	Governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	245	259	278	Stipendi (250)
7 PD Z	Governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali – piano di zona	1.232	3.088	2.175	risorse ricevute e gestite in quanto Comune capofila del Piano di Zona
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	2	2	2	
	<u>Totale missione 12</u>	<u>4.844</u>	<u>7.247</u>	<u>6.183</u>	in migliaia di euro

Gestione corrente: analisi dei principali servizi offerti al cittadino dettaglio dei proventi e dei costi

Servizio	Entrate	Uscite	Saldo 2017	Saldo 2018
Impianti sportivi	38.000	45.584	-23.241	-7.584
Centri estivi	20.712	24.779	-1.468	-4.067
Attività parascolastiche	35.000	53.507	-6.166	-18.507
Mense scolastiche	1.060.000	1.398.096	-339.084	-338.096
Uso locali riunioni non istituzionali	10.836	15.378	-7.110	-4.542
Interventi per anziani	94.430	217.178	-73.487	-122.747
Totale	1.258.978	1.754.524	-450.558	-495.546

% copertura realizzata (entrate/uscite)	Refezione	Media sul totale 2017	Media su totale 2018
	75,82%	73,68%	76,00%

La spesa corrente 2018

riepilogo 1

in euro/1000

Nr.	Missione	Spesa	Nr.	Missione	Spesa
1	Servizi istituzionali e generali	5.124	9	Tutela territorio e dell'ambiente	2.975
3	Ordine pubblico e sicurezza	1.114	10	Trasporti e diritto	876
4	Istruzione e diritto allo studio	2.278	11	Soccorso civile	4
5	Beni e attività culturali	341	12	Diritti, politiche sociali e famiglia (*)	7.247
6	Giovani, sport e tempo libero	117	14	Sviluppo economico e competitività	192
8	Territorio ed edilizia abitativa	231	20	Fondi e accantonamenti	nel bilancio di previsione
				<u>Totale</u>	<u>20.499</u>

Consuntivo 2017	Consuntivo 2018	
17.551	20.499 (*)	(*) di cui spesa sociale nell'ambito del Piano di Zona : 3.087.846 euro nel 2018

spesa corrente **per aggregati** - riepilogo 2

A conclusione della prima parte proponiamo qui una diversa riclassificazione delle uscite viste nelle precedenti slides.

I dati si riferiscono al consuntivo 2018



	macroaggregati	2018	%
101	Lavoro dipendente	3.892	19
102	Imposte e tasse	255	1,2
103	Acquisto beni e servizi/altre spese	10.522	51,3
104	trasferimenti	5.205	25,4
107	Interessi passivi	625	3,0
	<u>Totale titolo 1</u>	<u>20.499</u>	<u>100%</u>

in euro/1000

Entrate tributarie/ titolo 1 e 2

tipologia	Categoria TITOLO 1	2017	2018	previsione 2019
*101	Entrate da accertamenti	462	509	300
101	IMU	3.681	3.805	3.700
101	Imposta sulla pubblicità e pubbliche affissioni	437	442	370
101	Addizionale IRPEF	2.700	2.700	2.700
101	TARI	2.420	2.475	2.450
104	Compartecipazioni	80	15	28
301	Fondi perequativi dello Stato	3.601	3.561	3.561
	<u>TITOLO 1 – totale entrate correnti di natura tributaria</u>	<u>13.381</u>	<u>13.507</u>	<u>13.110</u>
tipologia	Categoria TITOLO 2	2017	2018	previsione 2019
div.	da Stato e Regione per finalità sociali	1.254	1.356	1.145
PDZ	Trasferimenti per finalità sociali tramite Piano di Zona	1.258	3.209	2.250
	<u>TITOLO 2 – totale trasferimenti correnti</u>	<u>2.512</u>	<u>4.565</u>	<u>3.395</u>

Con quali
risorse
(le entrate
correnti)

Entrate extratributarie /1

titolo 3



tipologia	Categoria	2017	2018	previsioni 2019	i cui capitoli più significativi riferiti al Consuntivo 2018 (k€)
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.507	2.719	2.823	Vedi dettaglio nella slide successiva
200	Attività di controllo e repressione irregolarità e illeciti	2.538	2.516	2.645	Violazioni ai regolamenti comunali codice della strada (2.467); sanzioni rifiuti (39)
300/ 400	Interessi attivi e dividendi	61	21	69	Partecipazioni (20)
500	Altre entrate extratributarie	512	531	1.296	Asili nido compensazioni rimborsi (212); introiti e rimborsi diversi (63); rimb.consultazioni elettorali (64); Iva da «split payment» (70)
<u>Titolo 3 - Totale</u>		<u>5.618</u>	<u>5.787</u>	<u>6.834</u>	In migliaia di euro

Entrate extratributarie / 2

Dettaglio del titolo 3 tipologia 100 (voci principali):

In migliaia di euro

Categoria	2017	2018
Proventi da parchimetro	92	86
Recupero spese postali e stampati	162	175
Proventi da refezione scolastica	1.066	1.060
Proventi servizi di frequenza asili nido	-	
Proventi concessione Italmetano	260	260
Proventi da raccolta differenziata	145	194
Canoni occupazione spazi e aree pubbliche	258	355
<u>TOTALE VENDITA BENI E SERVIZI E PROVENTI GESTIONE BENI (tipologia 100)</u>	<u>2.507</u>	<u>2.719</u>

Riepilogo ENTRATE e SPESE CORRENTI

In migliaia di euro

Categoria	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018
Totale entrate tributarie (titolo 1)	13.382	13.507
Trasferimenti correnti (titolo 2) (compreso PDZ)	2.512	4.565
Totale entrate extratributarie (titolo 3)	5.618	5.787
<u>Totale ENTRATE CORRENTI</u>	<u>21.512</u>	<u>23.859</u>
di cui entrate correlate a gestione PDZ	1.258	3.209
<u>Totale ENTRATE CORRENTI al netto PDZ</u>	<u>20.253</u>	<u>20.650</u>
	Consuntivo 2017	Consuntivo 2018
Totale SPESE CORRENTI	17.551	20.499
di cui spese correlate a gestione PDZ	1.232	3.087
<u>Totale SPESE CORRENTI al netto PDZ</u>	<u>16.319</u>	<u>17.412</u>

SALDO DELLA GESTIONE CORRENTE

	2017	2018
Entrate correnti	21.512	23.859
(-) Entrate correnti che finanziano investimenti	-700	-330
FPV (entrata) per spese correnti	179	172
Avanzo applicato a bilancio corrente	-	959
<u>Totale risorse gestione corrente</u>	<u>20.991</u>	<u>24.660</u>
Spese correnti	17.551	20.499
FPV (uscita) per spese correnti	171	173
Disavanzo applicato a bilancio corrente	57	57
Rimborso di prestiti	1.210	1.205
<u>Totale uscite gestione corrente</u>	<u>18.991</u>	<u>21.935</u>
Saldo gestione corrente (avanzo)	2.000	2.724

SALDO DELLA GESTIONE C/CAPITALE

In migliaia di euro

ENTRATE (titolo 4)	
Trasf. Regione a investimenti	947
Alienazione di aree	35
Proventi da concessioni edilizie	188
<u>Totale entrate 2018</u>	<u>1.169</u>
Entrate correnti dest. a inv.	330
FPV in entrata	1.268
Applicazione avanzo 2017	894
Accensione prestiti	1.867
Totale risorse c/capitale	<u>5.528</u>

Spese (INVESTIMENTI)	
Servizi generali	472
Pubblica istruzione	248
Cultura e Sport	126
Territorio e ambiente	404
Viabilità e infrastrutture	3.059
<u>Totale investimenti 2018</u>	<u>4.309</u>
FPV in uscita	1.167
<u>Totale uscite c/cap.</u>	<u>5.476</u>
... Avanzo c/capitale	52



Opere realizzate/ 1



Settore	Consuntivo €	Dettaglio/ principali Opere	In migliaia di euro
Beni Demaniali (cap.14005 -14015 – 14020 – 14450)	358.368	• piattaforme gioco q.re Tessera, panchine, giochi (125); • Ristrutturazione appartamenti (40) • tettoia Villa Marazzi; interventi scuola Gobetti; pannelli palestra via Bramante, tinteggiatura scuola via Libertà/ bagni/pulizia gronde; torrini amianto Acacie; porte palestra (146); • interventi vari sul patrimonio	
Interventi diversi (cap.14450)	60.794	• Ristrutturazione appartamento caserma; sistemazione antitrauma giochi di Betty	
Altri servizi generali (cap. 17420 -17510 – 17530)	48.593	• Incarico accatastamento (5) • Microfoni (8) • Monumento ai caduti (35)	SEGUE ./.

Opere realizzate/2

Settore	Consuntivo €	Dettaglio/ principali Opere In migliaia di euro
Illuminazione pubblica	2.220.963	Riqualficazione dell'impianto di illuminazione pubblica
Viabilità e strade	836.854	• Parcheggio Centro Storico (24) • Strade e viabilità 
Pubblica istruzione	248.247	• Infissi materna Acacie (69) • Sicurezza scuole (61) • Arredi Scuole/ Bagni
Beni culturali; Sport tempo libero	129.161	• Acquisizione beni mobili (63) • Illuminazione centro sportivo (56)
Territorio e Ambiente	403.614	• Manutenzioni straordinarie del verde (104); • Interventi su piattaforma ecologica (25) • Aree cani (153); Giochi per i parchi (121)
<u>Totale</u>	<u>4.309.577</u>	(+ fondo pluriennale vincolato 1.167.000)

Spesa in conto capitale 2013/2018



Anno	investimenti
2013	1.190
2014	844
2015	1.475
2016	1.431
2017	1.963
2018	4.309

per
approfondire

I DEBITI DI FINANZIAMENTO

In migliaia di euro

ANNO	RIMBORSI NELL'ANNO	NUOVI MUTUI	ALTRE VARIAZIONI/ SUBENTRO MUTUO LIQUIDAZIONE DI PROGETTO CESANO	DEBITO IN ESSERE AL 31.12
2009	1.155	1.432		17.799
2010	1.236	494		17.056
2011	942	-		16.114
2012	954	-		15.160
2013	1.125	-	128	14.162
<u>2014</u>	<u>1.307</u>	<u>=</u>	<u>3.763</u>	<u>16.618</u>
2015	1.063	-		15.535
2016	1.150	560	-451	14.499
2017	1.210	1.180	+55	14.524
<u>2018</u>	<u>1.205</u>	<u>1.867</u>		<u>15.166</u>
2019	1.320	500	Prev.	14.346

terza
parte

Entrate

In migliaia di euro

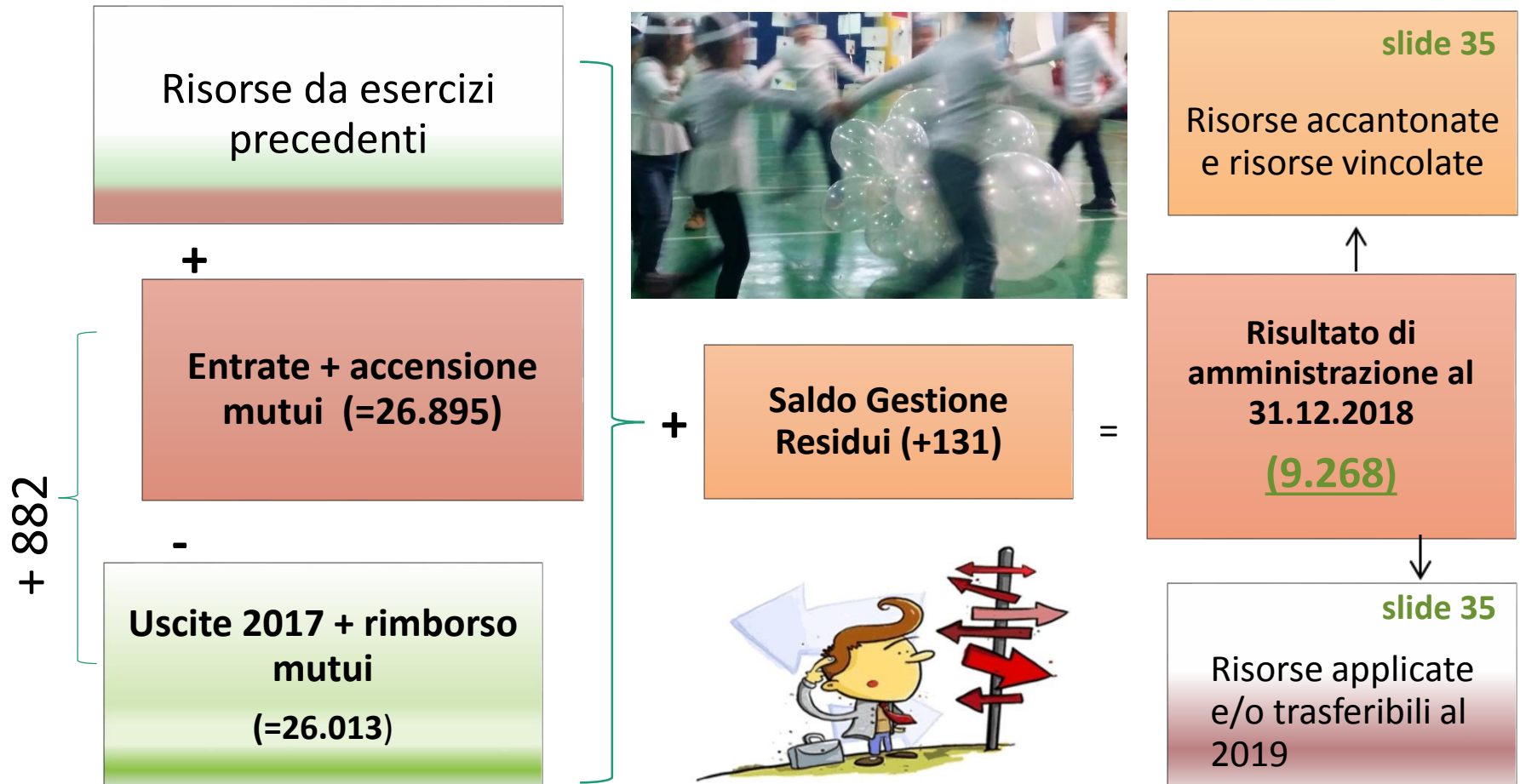
Tributarie	13.507
Trasferimenti correnti	4.565
Extratributarie	5.787
FPV/E di parte corrente	172
applicazione Avanzo a parte corrente	959
Titolo IV: alienazioni, incasso oneri, ecc.	1.169
applicazione Avanzo 2017	894
FPV/E di parte in c/capitale	1.268
Accensione mutui	1.867
<u>Totale complessivo (*)</u>	<u>30.188</u>

Quadro generale riassuntivo 2018

Spese

Spese Correnti	20.499
FPV/U di parte corrente	173
Rimborso mutui	1.205
Rip. disavanzo tecnico	57
Spese in conto capitale	4.309
FPV/U di parte in c/capitale	1.167
<u>Totale complessivo (*)</u>	<u>27.412</u>
Risultato della gestione di competenza (corrente + c/capitale)	2.776

Ieri, oggi e domani ...



i residui attivi /1

Il **risultato di amministrazione** (cfr. slide nr. 35) rappresenta risorse effettivamente disponibili nella misura in cui i **residui attivi** daranno luogo ad **effettivi incassi**.

(* Nel 2018 è stato riscosso il 47,7 % dei residui in essere ad inizio anno)

Residui attivi al 31.12.2015	9.818
Residui attivi al 31.12.2016	10.745
Residui attivi al 31.12.2017	12.058
Pregressi riscossi nel 2018 (47,7%)*	5.758
Nuovi residui (da gestione 2018)	7.803
Residui attivi al 31.12.2018	13.909
- di cui sorti prima del 2017	3.976.895

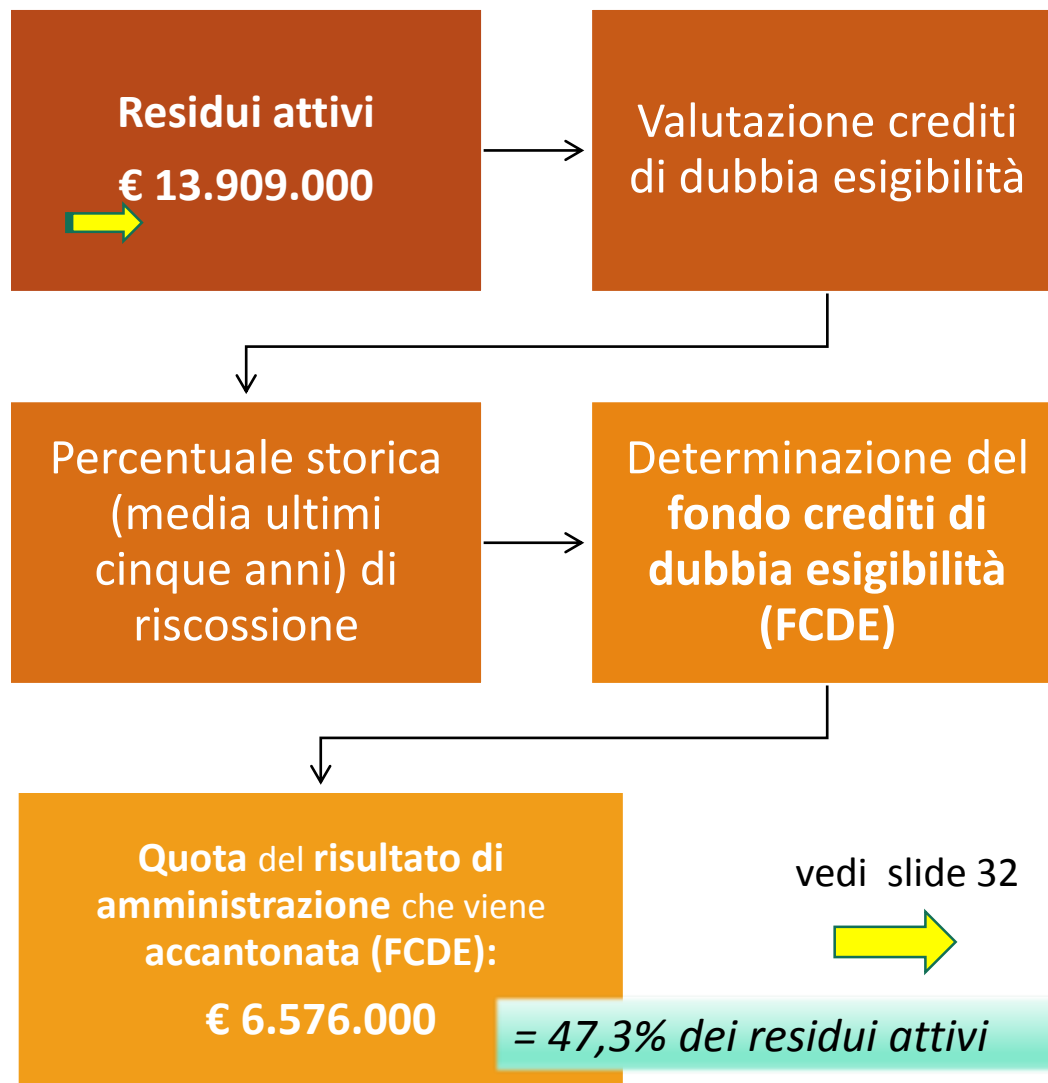
(In migliaia di euro)

nell'attuale sistema i residui attivi sono entrate **accertate** (per le quali il Comune ha titolo ad incassare) **ed esigibili (cioè in scadenza nell'anno in corso)**, ancorché **non (ancora) rimosse**

i residui attivi /3

dai RESIDUI attivi al FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Dalla verifica dei residui attivi e dalla media degli ultimi cinque anni della percentuale di effettiva riscossione discende la quota del risultato di amministrazione che resta «bloccata» (cioè non spendibile)



vedi slide 32

da tale percorso deriva anche la quota annua di accantonamento al FCDE che viene inserita nel bilancio di previsione (per il **2019** è pari a **1.350.000 euro**) e che confluisce, in sede di consuntivo, nell'avanzo di amministrazione

Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018

L'equilibrio del bilancio 2019 è definito senza applicazione del risultato di amministrazione a destinazione libera

1/1/2018		31/12/2018
5.006	cassa	7.054
12.058	+ Residui attivi	13.909
- 7.368	- Residui passivi	- 10.355
- 172	- FPV per spese correnti	-173
- 1.269	- FPV per spese in c/capitale	-1.167
<u>8.255</u>	<u>= RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE</u>	<u>9.268</u>
284	<i>di cui vincolati</i>	881
5.565	di cui accantonamenti (FCDE = 6.576)	7.145
694	<i>di cui destinati a investimenti ---</i>	72
	<i>--- applicati al bilancio 2018 -</i>	
1.712	<i>di cui parte disponibile ---</i>	1.169