

**COMUNE DI RAPAGNANO**  
**PROVINCIA DI FERMO**

**RELAZIONE AL  
RENDICONTO DI  
GESTIONE  
ANNO 2017**

(Allegata alla Deliberazione  
G.C. n. 32 del 07.04.2018)

## **Introduzione**

La relazione al rendiconto di gestione è prevista dal comma 6 dell'art. 151 del T.U.E.L. che, nello stabilire i principi generali in materia di contabilità, impone agli Enti Locali un processo che si avvia con la programmazione, prosegue con la gestione e si conclude con la fase della rendicontazione che deve permettere la verifica del raggiungimento degli obiettivi, della realizzazione dei programmi e del rispetto degli equilibri economici e finanziari.

Nell'ambito del processo di rendicontazione, devono essere evidenziati i risultati di gestione, sia sotto l'aspetto finanziario, che sotto l'aspetto economico-patrimoniale ed a tal fine viene richiesta l'approvazione da parte dell'organo consiliare entro il 30 aprile del documento contabile del "rendiconto di gestione", contenente il conto del bilancio, conto del patrimonio ed il conto economico per i Comuni con popolazione superiore ai 3000 abitanti.

Il conto del bilancio espone i risultati della gestione finanziaria, il conto economico rileva i risultati della gestione economica ed il conto del patrimonio evidenzia le consistenze iniziali e finali delle voci patrimoniali.

Per la stesura della relazione il legislatore non ha previsto uno schema tipico, ma ha solo stabilito nell'art. 231 del T.U.E.L che deve esprimere valutazioni di efficacia dell'azione condotta, sulla base dei risultati conseguiti in rapporto ai programmi ed ai costi sostenuti, evidenziare i criteri di valutazione del patrimonio e delle componenti economiche ed analizzare, gli scostamenti principali intervenuti rispetto alle previsioni, motivando le cause che li hanno determinati.

**DATI POPOLAZIONE TERRITORIO DATI  
GENERALI DEL COMUNE AL 31/12/2017**

<b>1</b>		<b>NOTIZIE VARIE</b>
<b>1.1</b>	Popolazione residente (ab.)	<b>2.077</b>
<b>1.2</b>	Superficie Comune (Kmq)	<b>12,49</b>
<b>1.3</b>	Lunghezza delle strade provinciali-Km	<b>25,00</b>
<b>1.4</b>	Lunghezza delle strade comunali (Km)	<b>7,01</b>
<b>1.5</b>	Lunghezza delle strade vicinali (Km)	<b>24,61</b>
<b>2</b>		<b><u>ASSETTO DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE</u></b>
<b>2.1</b>	Piano regolatore adottato:	<b>SI - Decreto Commissario ad acta prot.3835/2009</b>
<b>2.2</b>	Piano regolatore approvato:	<b>SI - Decreto Commissario ad acta n.4/2011</b>
<b>2.3</b>	Prima variante Piano Regolatore adottata	<b>SI- Delibera C.C. 37/2015</b>
<b>2.4</b>	Prima variante P.R.G. approvata	<b>SI-Delibera C.C. 15/2016</b>

## LE PARTECIPAZIONI DELL'ENTE

	<b>Denominazione</b>	<b>Capitale sociale</b>	<b>Quota di partecipazione</b>	<b>Attività prevalente</b>
1	STEAT SPA	2.100.289	0,072%	TRASPORTO
2	TENNACOLA SPA		2,630%	IDRICO
3	FERMANO LEADER SCARL	50.000	1,000%	SERVIZI
4	SERVIZI INTEGRATI MEDIA VALLE DEL TENNA	92.000,00	4,35%	GESTIONE RETE GAS METANO VALLE DEL TENNA

2	CONSORZIO SMALTIMENTO RIFIUTI		24,970%	SMALTIMENTO RIFIUTI
8	A.T.O. 4 MARCHE		1,61%	PROGRAMMAZIONE E CONTROLLO SERVIZIO IDRICO INTEGRATO

Tutte le informazioni inerenti le partecipate sono consultabili nel sito internet del comune, sezione amministrazione trasparente enti controllati società partecipate..

Revisione straordinaria delle partecipazioni: Deliberazione Consiglio Comunale n. 27 del 30/09//2017.

Le partecipazioni dell'Ente al 31.12.2017 sono quelle indicate nella precedente tabella.

Si precisa che questo Comune:

- è recesso dal Cosif con deliberazione del C.C. n. 33 del 24/11/2014;
- Il CE.SE.IN in data 23.12.2015 ha cessato l'attività.
- ha alienato la quota Protos (C.C. 25/2017) – atto notaio F. Ciuccarelli –Fermo Rep.39634, registrato a Fermo il 29.11.2017 al n. 3592 serie 1T.

# **IL PROFILO ISTITUZIONALE**

In questo capitolo si dà una breve descrizione del ruolo attribuito all'Ente da norme legislative, statuto e regolamenti interni e della struttura politico-amministrativa.

L'Ente locale secondo quanto previsto dalla Costituzione è un Ente dotato di una propria autonomia, che rappresenta la propria comunità, ne cura gli interessi, ne promuove e ne coordina lo sviluppo.

## **LE FUNZIONI DELL'ENTE**

Le competenze dell'Ente sono definite dalle leggi nazionali o regionali che stabiliscono funzioni proprie o delegate.

Spettano, in particolare, all'Ente locale le funzioni relative ai seguenti settori:

- Servizi alla persona e alla comunità;
- Assetto e utilizzazione del territorio;
- Sviluppo economico.

## **GLI ORGANI ISTITUZIONALI**

Sono organi di governo del comune il Consiglio, la Giunta, il Sindaco

### **Il Consiglio**

Il Consiglio è l'organo di indirizzo e di controllo politico e amministrativo dell'Ente, è composto da n. 10 consiglieri, compreso il Sindaco ed ha competenza limitatamente agli atti fondamentali previsti all'art. 42 del D.Lgs 267/2000 e s.m.i.

### **La Giunta**

La Giunta è l'organo esecutivo dell'Ente ed è composta da n.2 Assessori, in base a quanto previsto dalla legge e dallo statuto dell'Ente.

### **Il Sindaco**

Il Sindaco (Sen. Remigio Ceroni) esercita le funzioni che gli sono attribuite dalla legge nonché dallo statuto e dai regolamenti dell'Ente.

## **STATUTO ED I REGOLAMENTI INTERNI**

Lo statuto dell'Ente attualmente in vigore è stato approvato con Delibera di Consiglio n. 34 del 30.09.2011.

I regolamenti dell'ente rappresentano strumenti dotati di una certa autonomia, orientati a tradurre concretamente le linee di indirizzo tracciate dai principi della legge e delle norme dello Statuto ed hanno natura gestionale in quanto indirizzano una specifica attività.

La politica fiscale assunta dall'Ente per l'anno 2017 è stata quella di mantenere il più possibile inalterato il carico fiscale alle famiglie pressochè invariato negli anni, in particolare rispetto all'anno precedente.

Nel corso dell'anno tale politica fiscale ha previsto l'emissione di avvisi di accertamento IMU relativi all'anno d'imposta 2015 e solleciti Tari 2016 al fine di accertare i mancati pagamenti e raggiungere l'equità fiscale tra tutti i cittadini.

## L'ASSETTO ORGANIZZATIVO

In questo capitolo si espone la filosofia organizzativa dell'Ente con particolare riferimento al sistema informativo ed alla struttura organizzativa.

### FILOSOFIA ORGANIZZATIVA

La struttura organizzativa dell'Ente è suddivisa in 3 aree principali:

- 1) Area Amministrativa;
- 2) Area Tecnica;
- 3) Area Economico-Finanziaria

### SISTEMA INFORMATIVO

Il sistema informativo dell'Ente è così strutturato:

- personal computer 9
- monitor 9
- stampanti 9
- altre attrezzature informatiche (lettori smart card, scanner, mouse ecc...)

Tutti gli uffici dell'Ente sono collegati tramite rete internet.

Con deliberazione della Giunta Comunale n. 92 del 10-10-2016 è stato approvato il progetto per il nuovo servizio di accesso Internet hip lan e di telefonia unificata tra il Comune, le scuole, il centro raccolta e il teatro comunale.

Con ordinanza sindacale n. 37 dell'11/11/2016 gli uffici com.li sono stati dichiarati inagibili a causa del sisma e sono stati spostati presso i locali adiacenti il teatro, creando non poche difficoltà ai servizi comunali.

## CENNI STATISTICI SUL PERSONALE

I dati relativi al personale dell'Ente al 31/12/2017 ed alla sua evoluzione nell'ultimo quinquennio sono sintetizzati nelle seguenti tabelle:

<b>Descrizione</b>	<b>AL 31/12/2016</b>	<b>AL 31/12/2014</b>	<b>AL 31/12/2013</b>	<b>AL 31/12/2013</b>	<b>AL 31/12/2012</b>
<b>Posti previsti in pianta organica</b>	7	7	7	7	7
<b>Personale di ruolo in servizio</b>	4	4	4	4	6
<b>Personale non di ruolo in servizio</b>	1	1	1	1	0
<b>Descrizione</b>	<b>Impegni 2017</b>	<b>Impegni 2016</b>	<b>Impegni 2015</b>	<b>Impegni 2014</b>	<b>Impegni 2013</b>
<b>Spesa personale (titolo I intervento 1)</b>	212.751,17	210.483,59	194.884,28	194.927,67	210.656,66

## FABBISOGNO DI RISORSE UMANE

Il piano triennale di fabbisogno del personale è stato approvato con delibera di Giunta Comunale n. 9 del 20.02.2017.

Tale piano prevede la seguente programmazione del fabbisogno di personale:

- il posto vacante di Istruttore di Vigilanza, vacante nel corso dell'anno 2010 con trasferimento del titolare presso l'Agenzia delle Entrate di Fermo, non sarà coperto mediante nuove assunzioni ma si farà fronte nell'ambito della gestione associata delle funzioni prevista dal D.L. 95.2012;
- il posto di Esecutore esterno, addetto a servizi vari, vacante per pensionamento del dipendente dal 01/07/2012, , non sarà coperto;
- il posto di Istruttore Direttivo Ufficio Tecnico, vacante dal 01.04.2013 per collocamento a riposo del titolare, sarà coperto con incarico a contratto ex art. 110, comma 1, del D.L.vo 267/2000 e art. 19 del D.lvo 165/2001, come negli anni 2012- 2013 – 2014 – 2015 E 2016: il contratto relativo avrà la durata di 1 (un) anno, con rapporto di lavoro a tempo pieno;

Non sono previste nuove assunzioni a tempo indeterminato.

## LE CONVENZIONI CON ENTI

In questo capitolo si illustrano le convenzioni con altri Enti del settore pubblico, evidenziando le motivazioni e l'oggetto della convenzione.

L'Ente per l'esercizio delle funzioni in ambiti territoriali maggiormente adeguati, nell'anno 2017 non ha attuato forme di cooperazione e di associazione con altri enti.

- L'ENTE ha sottoscritto in data 08.01.2014 la Convenzione per la Gestione Associata dei Servizi e dei Progetti d'Ambito Territoriali Sociale XIX, approvata dal Comitato dei Sindaci con propria Deliberazione n. 13/2013 e sottoscritta da tutti i rappresentanti dei Comuni facenti parte dell'ATS XIX, avente ad oggetto l'esercizio coordinato delle funzioni amministrative e la gestione in forma associata dei servizi, attività e funzioni sociali e socio assistenziali;
- L'Ente con Delibera di C.C. n. 11 del 21.06.2014 ha approvato lo schema di convenzione con la Provincia di Fermo per l'adesione alla Stazione Unica Appaltante;
- Con Delibera di C. C. n. 33 del 20.11.2014 ha approvato lo schema di convenzione per l'esercizio unitario delle funzioni amministrative in materia di organizzazione dei servizi di gestione integrata dei rifiuti urbani da parte dell'Assemblea Territoriale D'Ambito (ATA);
- Con Delibera di C.C. n. 35 del 24.11.2014 ha approvato lo schema di convenzione con i Comuni di Torre San Patrizio, Monte San Pietrangeli, Francavilla D'Ete, per la gestione in forma associata delle funzioni amministrative in materia di statistica.
- Con Delibera di C.C. n. 2 del 24.1.2015 ha approvato lo schema di convenzione con i Comuni di Torre San Patrizio, Monte San Pietrangeli, Francavilla D'Ete, per la gestione in forma associata delle funzioni fondamentali di cui all'art. 19 D.L.95/2012, convertito dalla Legge n. 135/2012.
- Con delibera di C.C. n.24 del 31.07.2015 ha approvato lo schema di convenzione per la gestione associata dell'affidamento servizio pubblico distribuzione gas metano (ATEM);
- Con delibera di C.C. n. 25 del 31.07.2015 ha approvato lo schema di convenzione per la costituzione delle assemblee d'ambito e riorganizzazione del servizio idrico integrato ai sensi della L.R. 30/2011, approvato con D.G.R. 1692/2013

## **ANDAMENTO DELLA GESTIONE**

Nella presente sezione si cerca di fornire una serie di informazioni sui risultati finanziari ed economico-patrimoniali, sui criteri adottati nella formazione del rendiconto e nella valutazione delle singole voci in esso contenute.  
Tali informazioni sono fondamentali per permettere la valutazione dell'operato dell'amministrazione.

## **CONTO DEL PATRIMONIO 2017:**

Il Comune ha incaricato la ditta Halley per la redazione dell'inventario dell'Ente.  
Alla data del 31.12.2017 è stata riesaminata e ricalcolata la parte immobiliare dell'Ente, con il relativo calcolo del fondo ammortamento adeguato alle Immobilizzazioni.

TOTALE ATTIVITA'	14.916.786,61
TOTALE PASSIVITA'	14.916.786,61
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>6.079.230,44</b>

## **ASPETTI FINANZIARI**

Per consentire una prima valutazione del grado di raggiungimento dei programmi indicati negli strumenti di programmazione, si pongono a confronto i dati di sintesi del bilancio di previsione definitivo con i dati finali del conto del bilancio nella seguente tabella riepilogativa.

# RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DEL BILANCIO 2017

## QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2017

ENTRATE	ACCERTAMENTI	INCASSI
<b>Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio</b>		174.236,40
<b>Utilizzo avанzo di amministrazione</b> <i>Di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) – solo regioni</i>	0,00 0,00	
<b>Fondo pluriennale vincolato di parte corrente</b> <sup>(1)</sup>	11.204,18	
<b>Fondo pluriennale vincolato in c/capitale</b> <sup>(1)</sup>	212.780,53	
<b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	908.168,07	936.367,36
<b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti	140.042,88	107.792,70
<b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie	194.121,82	214.250,98
<b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale	330.855,54	1.080.848,79
<b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00
<b>Totale entrate finali.....</b>	<b>1.573.188,31</b>	<b>2.339.259,83</b>
<b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti	0,00	0,00
<b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	999.436,18	999.436,18
<b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro	239.268,66	234.132,07
<b>Totale entrate dell'esercizio</b>	<b>2.811.893,15</b>	<b>3.572.828,08</b>
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>3.035.877,86</b>	<b>3.747.064,48</b>
<b>DISAVANZO DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	<b>3.035.877,86</b>	<b>3.747.064,48</b>

USCITE	IMPEGNI	PAGAMENTI
<b>Disavanzo di amministrazione</b>	0,00	
<b>Titolo 1 – Spese correnti</b>	1.167.364,90	1.144.774,21
Fondo pluriennale vincolato in parte corrente	10.597,00	
<b>Titolo 2 – spese in conto capitale</b>	289.824,12	1.050.059,54
Fondo pluriennale vincolato in c/capitale	205.765,62	0,00
<b>Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie</b>	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie	0,00	0,00
<b>Totale spese finali.....</b>	1.673.551,64	2.194.833,75
<b>Titolo 4 – Rimborso di prestiti</b>	72.815,44	72.815,44
<i>Di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche di rifinanziamenti )</i>	0,00	0,00
<b>Titolo 5 – Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	999.436,18	999.436,18
<b>Titolo 7 – Spese per conto terzi e partite di giro</b>	239.268,66	262.943,48
<b>Totale spese dell'esercizio</b>	2.985.071,92	3.530.028,85
<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	2.985.071,92	3.530.028,85
<b>AVANZO DI COMPETENZA/FONDO DI CASSA</b>	50.805,94	217.035,63
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>	3.035.377,86	3.747.064,48

Il **bilancio di previsione 2017** è stato approvato dal Consiglio Com.le in data 27.03.2017 con atto n. 10.

L'**assestamento generale del bilancio di previsione 2017** è stato approvato dal Consiglio Com.le in data 31.07.2017 con atto n. 22.

Sono state approvate n. 2 variazioni di bilancio:

- delibera della Giunta Com.le n. 37 del 27.03.2017
- delibera del Consiglio Com.le n. 29 del 30.11.2017

## Risultato di amministrazione

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2017, presenta un AVANZO di Euro **30.125,22**, come risulta dai seguenti elementi:

### **PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2017**

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				172.236,40
RISCOSSIONI	(+)	1.103.473,96	2.496.354,12	3.572.828,08
PAGAMENTI	(-)	1.122.972,24	2.407.056,61	3.530.028,85
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			217.035,63
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			217.035,63
RESIDUI ATTIVI	(+)	113.963,76	316.796,88	430.760,64
RESIDUI PASSIVI	(-)	65.305,17	541.768,88	607.074,05
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			10.597,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			205.765,62
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017 (A)	(=)			<b>30.125,22</b>
<b>Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017</b>				
<b>Parte accantonata</b>				
Fondo creditii di dubbia esazione al 31/12/2017				17.030,14
Accantonamento residui perenti al 31/12/2017				0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti				0,00
Fondo perdite società partecipate				0,00
Fondo contenzioso				0,00
Altri accantonamenti				741,73
		Totale parte accantonata (B)		<b>17.771,87</b>
<b>Parte vincolata</b>				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti				0,00
Vincoli derivanti da contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				0,00
Altri vincoli da specificare				0,00
		Totale parte vincolata (C)		<b>2.299,00</b>
		Totale parte destinata agli investimenti (D)		<b>11947,57</b>
		Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)		<b>405,78</b>
<i>Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare</i>				

L'avanzo di amministrazione anno 2017 è determinato:

- Dal risultato della gestione di competenza del Bilancio 2017;
- Dal riaccertamento dei residui attivi e passivi anno 2016 e precedenti effettuato in base alla normativa di legge;
- Dalle variazioni di esigibilità anno 2017.

Gli accantonamenti dell'avanzo sono:

- FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITÀ'
- FONDO RINNOVI CONTRATTUALI.

La parte dell'Avanzo destinata agli investimenti è data dalle economie rilevate in c/capitale.

Il risultato di amministrazione nell'ultimo triennio ha avuto la seguente evoluzione:

<b>EVOLUZIONE DEL RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE</b>			
	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Risultato di amministrazione (+/-)	22.686,00	24.610,00	30.125,22
di cui:			
a) parte accantonata	15.678,21	22.345,56	17.771,87
b) Parte vincolata	3.011,42		
c) Parte destinata		415,00	11.947,57
e) Parte disponibile (+/-) *	3.996,37	1.849,44	405,78

La parte vincolata al 31/12/2017 è così distinta:

vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	
vincoli derivanti da trasferimenti	
vincoli derivanti dalla contrazione dei mutui	
vincoli formalmente attribuiti dall'ente	
<b>TOTALE PARTE VINCOLATA</b>	-

La parte accantonata al 31/12/2017 è così distinta:

fondo crediti di dubbia e difficile esazione	17.030,14
accantonamenti per contenzioso	
accantonamenti per indennità fine mandato	
fondo perdite società partecipate	
altri fondi spese e rischi futuri	741,73
<b>TOTALE PARTE ACCANTONATA</b>	17.771,87

<b>DESCRIZIONE</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
AVANZO AMMINISTRAZIONE	29.349,00	22.686,00	24.610,00	30.125,22

## TREND STORICO AVANZO AMMINISTRAZIONE - UTILIZZO

DESCRIZIONE	2014	2015	2016	2017
AVANZO AMMINISTRAZIONE	16.580,00	29.349,00	3.011,42	0,00

## **AVANZO AMMINISTRAZIONE 2016**

Il Consiglio Com.le con deliberazione n. 12 del 29.04.2017 ha approvato il Rendiconto dell'esercizio 2017, accertando un Avanzo di Amministrazione di **Euro 24.610,00**: di cui € 22.345,56 relativo a fondi accantonati, € 415,00 a fondi investimenti ed € 1.849,44 a fondi liberi.

## **UTILIZZO AVANZO AMMINISTRAZIONE 2016 -BILANCIO 2017**

Il Comune di Rapagnano, nel corso del 2017 ha utilizzato l'anticipazione di tesoreria, attivata con deliberazione della G.C. n. 107 del 16/12/2016, per un importo massimo di **€ 511.668,86**.

L'art. 195 del TUEL ed il 3 comma-bis dell'art. 187 dello stesso Tuel, introdotto dal D.L. 174/2012, dispone che l'utilizzo, da parte degli enti locali, dell'avanzo di amministrazione non vincolato, nel caso di ricorso di anticipazione di tesoreria, è vietato.

**L'Avanzo di amministrazione nel bilancio 2017 NON è stato utilizzato/applicato al bilancio 2017.**

Applicazione dell'avanzo nel 2017	Avanzo vincolato	Avanzo per spese in c/capitale	Avanzo per fondo di amm.to	Fondo svalutaz. crediti *	Avanzo non vincolato	Totale
Spesa corrente	0,00			0	0,00	0,00
Spesa corrente a carattere non ripetitivo					0,00	0,00
Debiti fuori bilancio					0,00	0,00
Estinzione anticipata di prestiti					0,00	0,00
Spesa in c/capitale	0	0,00				0,00
Reinvestimento quote accantonate per ammortamento			0,00			0,00
altro				0,00	0,00	0,00

## Risultato della gestione di competenza

Il risultato della gestione di competenza presenta un AVANZO di Euro 50.805.94, come risulta dai seguenti elementi:

<b>DETtaglio GESTIONE COMPETENZA</b>		
	5	<b>2017</b>
Riscossioni	(+)	2.469.354,12
Pagamenti	(-)	2.407.056,61
Differenza	[A]	62.297,51
fondo pluriennale vincolato entrata	(+)	223.984,71
fondo pluriennale vincolato spesa	(-)	216.362,62
Differenza	[B]	7.622,09
Residui attivi	(+)	342.539,03
Residui passivi	(-)	361.652,69
Differenza	[C]	-19.113,66
AVANZO AMM.NE UTILIZZATO C/CAPITALE		
<b>Saldo avanzo/disavanzo di competenza</b>		<b>50.805,94</b>

## **GESTIONE RESIDUI ANNO 2017**

Con DELIBERAZIONE della Giunta Comunale N. 29 DEL 04/04/2018 è stato effettuato il Riaccertamento ordinario dei residui attivi e passivi e le variazioni del fondo pluriennale vincolato ai sensi dell'art. 3, comma 4, del D.L.vo 118/2011 e s.m. ed è stata effettuata la 1' variazione al Bilancio provvisorio 2018.

**RESIDUI ATTIVI AL 31.12.2017 456.502,79 (totali dalla competenza + residui)  
così distinti: DAI RESIDUI € 113.963,76 DALLA COMPETENZA € 342.539,03**

**RESIDUI PASSIVI AL 31.12.2017 427.050,58 (totali dalla competenza + residui)  
così distinti: DAI RESIDUI € 65.3.89 DALLA COMPETENZA € 361.652,69**

A tal proposito è necessario puntualizzare:

- Che alla data del riaccertamento dei residui ( G.C. n. 29 del 04.04.2018) i RESIDUI ATTIVI provenienti dai residui sono stati riscossi per una somma pari a € 134.359,54 e rimangono solo per 296.401,10;
- Che alla data del riaccertamento dei residui ( G.C. n. 29 del 04.04.2018) i RESIDUI PASSIVI provenienti dai residui sono stati PAGATI per una somma pari a € 256.310,15 e rimangono per 350.763,90;
- I residui rimanenti dopo il riaccertamento e quindi alla data odierna ancora da pagare e riscuotere sono in particolare relativi all'anno 2016, riferiti ad obbligazioni prese e ad accertamenti certi e definiti.

## **FONDO PLURIENNALE VINCOLATO**

**Fondo pluriennale vincolato.....€ 216.362,62 di cui:**

**-parte spesa corrente.....€ 10.597,00  
-parte spesa c/capitale ..... € 205.765,62 0,00**

Il fondo pluriennale vincolato in conto capitale è pari a zero in quanto non sono state riportate somme di opere pubbliche dell'anno 2017; le opere pubbliche in corso: realizzazione loculi cimiteriali e lavori manutenzione straordinaria strade sono in corso di realizzazione, progetti approvati e lavori aggiudicati.

L'entità dei residui, provenienti dai residui, iscritti, anche dopo il riaccertamento straordinario, ha subito nel corso del 2017, la seguente evoluzione:

	iniziali	riscossi	da riportare	variazioni
Residui attivi	1.290.410,23	1.103.473,96	113.963,76	- 72.972,51
Residui passivi	1.216.051,92	1.122.972,24	65.397,89	- 27.681,79

## E N T R A T E

ENTRATE	PREVISIONI 2017	STANZIAMENTI DEFINITIVI 2017
Entrate correnti di natura tributaria	943.851,63	946.840,35
Trasferimenti correnti	160.585,74	173.945,92
Entrate extratributarie	216.750,00	215.689,06
Entrate in conto capitale	2.470.000,00	2.207.638,70
Entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00
Accensione di prestiti	0,00	0,00
Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere	2.000.000,00	2.400.000,00
Entrate per conto terzi e partite di giro	395.000,00	395.000,00
<b>Avanzo amministrazione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Fondo pluriennale per spesa corrente</b>	<b>0,00</b>	<b>11.204,18</b>
<b>Fondo pluriennale per spesa c/capitale</b>	<b>0,00</b>	<b>212.780,53</b>
<b>TOTALE</b>	<b>6.186.187,37</b>	<b>6.563.098,74</b>

ENTRATE	ACCERTAMENTI 2016	ACCERTAMENTI 2017
Entrate correnti di natura tributaria	870.318,28	908.168,07
Trasferimenti correnti	140.504,02	140.042,88
Entrate extratributarie	218.795,00	194.121,82
Entrate in conto capitale	1.226.442,39	330.855,54
Entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00
Accensione di prestiti	100.000,00	0,00
Anticipazione da istituto tesoriere/cassiere	1.617.289,19	999.436,18
Entrate per conto terzi e partite di giro	210.367,49	239.268,66
<b>TOTALE</b>	<b>4.383.716,37</b>	<b>2.811.893,15</b>

## **ENTRATE CORRENTI**

<b>Anno 2016 :</b>	<b>€ 1.229.617,30</b>
<b>Anno 2017 :</b>	<b>€ 1.242.332,77</b>

## **ENTRATE TRIBUTARIE:**

- **anno 2017 : € 908.168,07**
- **anno 2016 : € 870.318,28**

Nell'anno 2017 le Entrate Tributarie, rispetto all'anno precedente, sono aumentate di € 37.849,79.

## **ANNO 2017: ENTRATE TRIBUTARIE PRINCIPALI**

### **-I.M.U: 222.000,00**

Lo stanziamento Imu ordinaria è aumentato di € 11.500,00 rispetto all'anno precedente, in quanto la riscossione dell'imposta fino ad accertamento viene effettuata per cassa. Inoltre è diminuita la quota Imu trattenuta dallo Stato.

Nel 2017 le aliquote Imu e i valori delle aree edificabili sono rimasti invariati rispetto all'anno 2016.

### **-ACCERTAMENTI IMU ANNI 2014/2015: 55.387,53**

Nell'anno 2017 sono stati effettuati gli accertamenti Imu 2015.

La riscossione è relativa anche ad accertamenti anni precedenti.

### **-ADDITIONALE COM.LE IRPEF: 153.000,00**

### **-TASI : 0**

Nel 2017 come 2016 le aliquote Tasi sono state azzerate ( nel Comune di Rapagnano la Tasi era stata prevista nel 2014 e nel 2015 solo per la 1<sup>a</sup> casa) in riferimento alla legge 28.12.2015, n. 208 (legge di stabilità 2016) all'art. 1, comma 14, che ha disposto, con decorrenza 1° gennaio 2016, l'**esclusione dalla TASI delle abitazioni principali per l'anno 2016.**

Sono stati riscossi accertamenti Tasi anno 2014 per € 7.145,00.  
Altri accertamenti sono in corso le riscossioni.

### **-TARI : 193.442,00**

Nel 2017 le tariffe Tari sono rimaste invariate rispetto all'anno 2016.  
Nel Bilancio 2017 la Tari è stata distinta per la parte che è di competenza del Comune per € 178.457,00 al Titolo I del Bilancio e per la parte di competenza della Provincia (addizionale Tari provinciale) per € 14.985,00 AL Titolo 9 del Bilancio (entrate per conto terzi).

La tassa ha avuto scadenza entro il 16/11/2017, sono in corso gli accertamenti delle somme non riscosse.

### **FONDO SOLIDARIETÀ**

Tra le Entrate Tributarie ( Titolo I) è stato inserito dall'anno 2014 il Fondo di solidarietà, così come previsto dalla normativa vigente.

La previsione del Fondo è quella effettuata dal Ministero dell'Interno e, pertanto, al netto del taglio di cui all'articolo 47, comma 8 del DL 66/2014.

Il suddetto fondo, istituito dalla Legge di stabilità 2013, che deve garantire una equa distribuzione delle risorse erariali, è alimentato da una quota del gettito Imu ed è distribuito in base:

- 1- ai trasferimenti soppressi e del mancato gettito derivante dagli immobili di categoria D,
- 2- dalla dimensione demografica e territoriale dell'ente,
- 3- dalla quantificazione dei costi e fabbisogni standard dell'ente.

ANNO 2015.....€ 199.160,19

ANNO 2016.....€ 257.211,04

ANNO 2017.....€ 275.138,18

Si precisa che il Fondo solidarietà dell'anno 2017 è comprensivo del rimborso Tasi da parte dello Stato.

### **- TRASFERIMENTI ENTI PUBBLICI:**

-

**anno 2017 : € 140.042,88**  
**anno 2016 : € 140.504,02**

I trasferimenti dello Stato sono relativi a:

- ex Fondo sviluppo investimenti;
- minore gettito compensazioni Imu immobili Comunali;
- contributi per mensa scuola materna;
- contributo per tassa rifiuti scuole;
- minori introiti addizionale Irpef e cedolare secca;
- altre piccole risorse trasferite

### **ENTRATE EXTRATRIBUTARIE:**

**anno 2017 : € 194.121,82**  
**anno 2016 : € 218.795,00**

## **ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI:**

anno 2015 : € 0,00  
anno 2016 : € 0,00

## **ENTRATE DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE: 330.855,54**

Tra i trasferimenti di capitali sono previste le seguenti somme:

- a) € 84.293,26 quale parte proventi vendita loculi;
- b) € 9.456,89 quale contributo per danni maltempo;
- c) € 176.133,24 quale contributo per danni sisma;
- d) € 4.555,00 quale proventi alienazioni finanziarie;
- e) € 55.673,15 quale proventi relativi a rilascio concessioni edilizie
- f) € 744,00 quale proventi alienazioni beni mobili

## **ENTRATE PER ACCENSIONE DI PRESTITI:**

-Nell' anno 2013, come negli anni 2011 e 2012, non sono stati assunti nuovi mutui.

-Nell' anno 2014 è stata effettuata l'assunzione dei seguenti mutui la cui competenza, nell'anno 2015 in sede di riaccertamento straordinario dei residui all'1/1/2015 (G.C. 22/2015) è stata spostata all'anno 2015:

- 1) € 100.000,00 per manutenzioni strade comunali, CASSA DD.PP., di cui rimangono 8.488,36 a residui attivi, in quanto le opere sono in corso.
- 2) € 108.000,00 per impianto fotovoltaico palestra comunale Don Bosco

-Nell' anno 2015 è stata effettuata l'assunzione del seguente mutuo la cui competenza, al 31/12/2015 in sede di riaccertamento ordinario dei residui 2015 e precedenti, è stata spostata all'anno 2016:

- 3) € 100.000,00 per PER COSTRUZIONE TETTI SCUOLA SAN TIBURZIO E TEATRO COM.LE - CASSA DD.PP. devoluto successivamente per III stralcio costruzione nuova scuola media San Tiburzio. Il suddetto Mutuo è stato interamente incassato e pagato nell'anno 2016.

-Nell' anno 2017 NON sono stati assunti nuovi mutui.

## **Contributi per permesso di costruire**

Gli accertamenti negli ultimi tre esercizi hanno subito la seguente evoluzione:

Accertamento 2015	Accertamento 2016	Accertamento 2017
44.270,74	98.205,14	55.673,15

La destinazione percentuale del contributo al finanziamento della spesa del titolo I è stata la seguente:

**Contributi per permesso di costruire A SPESA CORRENTE**

19

Anno	importo	% x spesa corr.	di cui % (*)
2014	0,00		
2015	0,00		
2016	0,00		
(*) % a manutenzione ordinaria del verde, delle strade e del patrimonio comunale			
Note: % per spesa corrente, max 50% + 25% per manut. Patrimonio			

## U S C I T E

USCITE	PREVISIONI 2017	STANZIAMENTI DEFINITIVI 2017
Spese correnti	1.218.439,09	1.274.843,59
Spese in conto capitale	2.470.000,00	2.420.419,23
Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00
Spese per rimborso di prestiti	101.748,28	72.835,92
Chiusura Anticipazioni ricevute	2.000.000,00	2.400.000,00
Uscite per conto terzi e partite di giro	395.000,00	395.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>6.186.187,37</b>	<b>6.563.098,74</b>

USCITE	IMPEGNI 2016	IMPEGNI 2017
Spese correnti	1.124.998,02	1.167.364,90
Spese in conto capitale	1.381.175,46	289.824,12
Spese per incremento attività finanziarie		0,00
Spese per rimborso di prestiti	98.578,13	72.815,44
Chiusura Anticipazioni ricevute	1.617.289,19	999.436,18
Uscite per conto terzi e partite di giro	210.367,49	239.268,66
<b>TOTALE</b>	<b>4.432.408,29</b>	<b>2.768.709,30</b>

## SPESE CORRENTI

### SPESA CORRENTE:

- ANNO 2015: € 1.152.697,58**
- ANNO 2016: € 1.124.998,02**
- ANNO 2017: € 1.167.364,90**

La spesa corrente è sempre rivolta dall'Amministrazione Comunale al miglior funzionamento dei beni comunali, in particolar modo degli edifici scolastici, ed all'ottimizzazione dei servizi, in prevalenza dei servizi sociali soddisfacenti le sempre maggiori esigenze della cittadinanza, ad una migliore organizzazione dei servizi per i giovani nelle colonie estive e nel campeggio montano, organizzato dalla Parrocchia, l'organizzazione del servizio di raccolta differenziata e dei rifiuti assimilati agli urbani, ecc.

La spesa corrente nell'anno 2017, rispetto all'anno 2016 è aumentata, in quanto sono state effettuate nuove gare di appalto dei servizi.

I costi sono stati contenuti nei limiti necessari a garantire il funzionamento dei servizi medesimi, tenuto conto comunque delle necessità operative dell'Ente.

<b>Classificazione delle spese</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
01 - Redditi da lavoro dipendente	194.884,28	210483,59	212.751,17
02 - Acquisto beni di consumo e/o materie prime	51.427,70	669173,61	721.864,24
03 - Prestazioni di servizi	606.499,26		
04 - Utilizzo di beni di terzi			
05 - Trasferimenti	103.746,60	38669,29	21.682,79
06 - Interessi passivi e oneri finanziari diversi	172.301,15	168872,02	163.736,19
07 - Imposte e tasse	23.838,59	22630,91	30.816,48
08 - Oneri straordinari della gestione corrente			
09 - Altre spese correnti		15.168,60	16.514,03
10 - Fondo svalutazione crediti			
11 - Fondo di riserva			
<b>Totale spese correnti</b>	<b>1.152.697,58</b>	<b>1.124.998,02</b>	<b>1.167.364,90</b>

Relativamente all'anno 2016 la somma di € 669.173,61 si riferisce alla sommatoria delle spese per acquisto di beni € 63.185,74 e di servizi 565.193,67.

Relativamente all'anno 2017 la somma di € 721.864,24 si riferisce alla sommatoria delle spese per acquisto di beni e di servizi .

## **COSTO DEL PERSONALE:**

La spesa per il personale, relativa all'intervento 1 del Titolo 1 del bilancio, nell'anno 2017, è pari ad € 212.751,17.

Tale spesa, rientra nei parametri previsti dalla normativa, così come riportato nella deliberazione della Giunta Com.le relativa all'approvazione della spesa personale definitiva anno 2017.

## **SPESA PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI:**

Nell'anno 2017 la spesa di acquisto di beni e servizi è di € 721.456,96: la spesa è aumentata rispetto all'anno 2016 in quanto sono stati rinnovati gli appalti dei servizi (raccolta rifiuti, gestione mensa, gestione cimitero....)

## **SPESA PER AMMORTAMENTO MUTUI:**

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

<b>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</b>			
<b>Anno</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Oneri finanziari	172.301,15	168.872,02	163.699,99
Quota capitale	62.323,84	98.578,13	72.815,44
<b>Totale fine anno</b>	<b>234.624,99</b>	<b>267.450,15</b>	<b>236.515,43</b>

Nell'anno 2017 l'Ente ha effettuato n. 2 rinegoziazioni mutui:

- 1) con la Cassa DD.PP. n. 20 mutui passivi a tasso fisso , al 31 dicembre 2045 ( C.C. n.16 del 22/05/2017);
- 2) con il Monte dei Paschi di Siena per tutti i mutui (4) relativa al mantenimento della durata originaria degli stessi con una riduzione del tasso d'interesse dal 4.47% al 3.47% con decorrenza 01.07.2017 (C.C. 18 del 10/07/2017).

## **ANALISI DEI SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE**

La Giunta Comunale con deliberazione n. 20 del 20.02.2017 ha individuato i servizi a domanda individuale ed approvato le tariffe e/o contribuzioni per l'anno cui si riferisce il presente conto, con la seguente previsione complessiva di gestione, corrispondente alla **previsione iniziale di bilancio:**

-TOTALE ENTRATE DA TARIFFE E/O CONTRIBUZIONI ..... € 133.000,00  
-TOTALE SPESE ..... € 173.531,56

Per cui era prevista la copertura delle entrate, rispetto alle spese, nella misura del **76,64%**

I dati consuntivi, relativi ai detti servizi, come da documentazione in atti, vengono così riepilogati:

N.	DESCRIZIONE DEL SERVIZIO	TOTALE ENTRATE	TOTALE SPESE
1	Vacanze anziani	2.095,00	2.440,00
2	Refezione scolastica	30.267,50	58.900,00
3	Estate x minori	4.725,00	10.700,00
5	Impianti sportivi	0,00	0,00
6	Asilo nido	92.840,98	99.471,57
<b>T O T A L I</b>		<b>129.928,48</b>	<b>171.511,57</b>

Per cui la misura dei costi complessivi che è stata finanziata da tariffe o contribuzioni ed entrate specificatamente destinate è stata la seguente:

$$\text{Tot. entrate} \times 100 = \frac{\text{129.928,48} \times 100}{\text{Totale uscite}} = 75,755 \text{ \%}$$

La copertura del costo dei servizi a domanda individuale è stata nell'anno **2016** pari al **84,597 %**.

Il complesso dei costi dei vari servizi a domanda individuale ( colonie, soggiorni stagionali, mense scolastiche, lampade votive,.....) risulta essere stato parzialmente coperto con la contribuzione degli utenti, tenuto conto che gli oneri di personale addetto a mansioni promiscue, sono stati imputati a ciascun servizio nella misura corrispondente alle reali prestazioni rese.

## **RENDICONTO GESTIONE ASILO NIDO - ANNO 2017**

### **ENTRATE**

CONTRIBUTO REGIONE MARCHE L.R.9/2003 (PRESUNTO)	€ 10.368,98
PROVENTI FAMIGLIE	€ 82.472,00

T O T A L E	€ 92.840,98
-------------	-------------

---

### **USCITE**

APPALTO COOPERATIVA(PERSONALE E MENSA)	€ 79.943,76
UTENZE ( ENERGIA ELETTR.-METANO-ACQUA-	
TELEFONICHE)	€ 4.559,52
ASSICURAZIONI	€ 685,00
ACQUISTO MATERIALE E SERVIZI VARI	€ 2.441,73
PULIZIA SPAZI ANTISTANTI ASILO NIDO	€ 2.500,00
AMMORTAMENTO MUTUO COSTRUZIONE STRUTTURA	€ 9.341,56

T O T A L E	€99.471,57
-------------	------------

---

## **RENDICONTO SERVIZIO DI SMALTIMENTO DEI RIFIUTI SOLIDI URBANI ANNO 2017**

La tassa per lo smaltimento dei rifiuti Solidi urbani è stata istituita con delibera n. 2 del 28/07/1983;

**La determinazione della tariffa di detta tassa TARI per l'anno 2017 è stata stabilita con deliberazione del Consiglio Comunale n. 8 del 27/03/2017.**

- TIPO DI GESTIONE: in appalto;
- SISTEMA DI SMALTIMENTO: in discarica.

OGGETTO	ENTRATA	SPESA
Tassa smaltimento R.S.U.	183.457,00	
ADD.LE TARI PROV.LE	14.985,00	
APPALTO RACCOLTA DIFFERENZIATA RIFIUTI		85.960,20
COSTO SMALTIMENTO IN DISCARICA		32.468,63
ADDIZIONALE TARSU PROVINCIA DI FERMO		14.985,00
SPESE PERSONALE – quota parte *		35.200,00
SPESA SERVIZI CIVICI - quota parte *(80%)		25.946,82
SPESE PER POSTALIZZAZIONE AVVISI PAGAMENTO		1.153,75
SPESE PER SOLLECITI, SPEDIZIONI E NOTIFICHE ACCERTAMENTI		1.673,95
ASSISTENZA SOFTWARE GESTIONE TARI		526,52
PREVISIONE MANCATO INTROITO TARI ANNO 2016-ACCERTATO		15.000,00
<b>SOMMANO</b>	<b>198.442,00</b>	<b>212.914,87</b>
<b>DISAVANZO anno 2016</b>	<b>14.472,87</b>	
<b>TOTALE PAREGGIO</b>	<b>212.914,87</b>	<b>212.914,87</b>

\*) E' stato considerato quota parte del costo del personale ufficio ragioneria, del personale ufficio tecnico e del personale servizi vari, in riferimento al tempo dedicato alla gestione della Tarsu.

\*) E' stato considerato il costo servizi civici, in riferimento al tempo dedicato alla gestione dei rifiuti ed alla pulizia del paese.

**Il tasso di copertura è determinato per l'anno 2017 nel seguente modo:**

$$\text{Tot. Entrate} \times 100 = \frac{198.442,00}{198.442,00} \times 100 = 93,202\%$$

Tot. Spese **212.914,87**

## **CONCLUSIONI:**

Nell'anno **2017** la copertura del costo relativo alla N.U. è stata la seguente:

**Bilancio preventivo: 100,00 %**

**Bilancio consuntivo: 93.202%**

La copertura del costo del servizio di smaltimento rifiuti è stata nell'anno **2016** pari al **93,21%**

## **RESA DEL CONTO DEGLI AGENTI CONTABILI**

Che in attuazione degli [articoli 226](#) e [233 del TUEL](#) i seguenti agenti contabili, hanno reso il conto della loro gestione 2017, allegando i documenti di cui al secondo comma del citato [art. 233](#):

Tesoriere	il 22.01.2018	prot. n.	346/2018
Econo	il 25/01/2018	prot. n.	452/2018
Istruttore Anagrafe per Diritti segreteria	il 25/01/2018	prot. n.	453/2018
Agenzia delle Entrate	il 20/02/2018	prot. n.	1047/2018

## **PAREGGIO DI BILANCIO 2017**

L'Ente per l'anno 2017 ha rispettato il pareggio di bilancio.

## **DEBITI FUORI BILANCIO**

L'ente **NON** ha provveduto nel corso del 2017 al riconoscimento e finanziamento di debiti fuori bilancio.

Tali debiti sono così classificabili:

<b>Analisi e valutazione dei debiti fuori bilancio</b>			
	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Articolo 194 T.U.E.L:			
- lettera a) - sentenze esecutive			
- lettera b) - copertura disavanzi			
- lettera c) - ricapitalizzazioni			
- lettera d) - procedure espropriative/occupazione d'urgenza			
- lettera e) - acquisizione beni e servizi senza impegno di spesa			
<b>Total</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

L'evoluzione dei debiti fuori bilancio riconosciuti e finanziati è la seguente:

<b>Evoluzione debiti fuori bilancio</b>		
43		
Debiti f.b. Rendiconto 2015	Debiti f.b. Rendiconto 2016	Debiti f.b. Rendiconto 2017
17.627,85	0,00	0,00
<b>Incidenza debiti fuori bilancio su entrate correnti</b>		
Entrate correnti rendiconto 2015	Entrate correnti rendiconto 2016	Entrate correnti rendiconto 2017
1.228.005,26	1.229.617,30	1.241.832,77
1,44	-	-

## **FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITÀ'**

L'ente ha provveduto all'accantonamento di una quota del risultato di amministrazione 2017 al fondo crediti di dubbia esigibilità, come richiesto al punto 3.3 del principio contabile applicato 4.2, per un ammontare di **€ 17.030,14.** (calcolato col metodo C per le entrate tributarie e col metodo C per quelle extratributarie)

## **INVESTIMENTI**

Nel corso del 2017 sono stati assunti impegni di spesa per complessivi **€ 289.824,12.**

La distinzione dell'impegno di cui sopra per l'anno 2017 è la seguente:

5.886,59	Acquisto materiale per protezione civile
140.971,12	Emergenza sisma – da contributo regionale
55.673,15	Utilizzo proventi rilascio concessioni edilizie
84.293,26	Realizzazione loculi cimiteriali lotto XIV
3.000,00	Miglioramento patrimonio com.le-da vendita beni mobili com.li
<b>289.824,12</b>	<b>T O T A L E</b>

La gestione di cassa, per le spese in conto capitale, registra pagamenti totali di **€ 1.050.059,54** (di cui **€ 862.631,49** in conto residui). In c/competenza i pagamenti sono stati di **€ 187.428,05.**

## CONTO TESORIERE

Il Conto del Tesoriere dell'anno 2017 è stato inviato dalla Tesoreria Comunale, Carifermo Spa, in data 22/01/2018 ed assunto al protocollo comunale al n. 346; lo stesso evidenzia un **FONDO DI CASSA di €. 217.035,63**, di cui quota vincolata pari ad € 23.319,86, comunicata alla banca in data 28.12.2017, determinazione del responsabile del servizio finanziario n. 42 del 28/12/2017.

Nell'anno 2016 il fondo di cassa era pari a € 174.236,40

SALDO DI CASSA	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
<b>Fondo di cassa 1° gennaio</b>			174.236,40
Riscossioni	1.103.473,96	2.469.354,12	3.572.828,08
Pagamenti	1.122.972,24	2.407.056,61	3.530.028,85
<b>Fondo di cassa al 31 dicembre</b>			<b>217.035,63</b>
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
<b>Differenza</b>			<b>217.035,63</b>
di cui per cassa vincolata			23319,86

Fondo di cassa al 31 dicembre 2017	217.035,63
Di cui: quota vincolata del fondo di cassa al 31/12/2015 (a)	23.319,86
Quota vincolata utilizzata per spese correnti non reintegrata al 31/12/2015 (b)	
<b>TOTALE QUOTA VINCOLATA AL 31 DICEMBRE 2016 (a) + (b)</b>	<b>23.319,86</b>

## ANTICIPAZIONE DI CASSA

Il Comune di Rapagnano, nel corso del 2017 ha utilizzato l'anticipazione di tesoreria, attivata ai sensi dell'[art. 222 del TUEL](#), con deliberazione della G.C. n. 107/2017, per un importo massimo di € **511.668,86**, (atto notificato alla Tesoreria –Carifermo Spa-) ed autorizzata con nota del Responsabile del Servizio Finanziario .

Il ricorso all'anticipazione di Tesoreria, come risulta dai tabulati della Carifermo (depositati presso l'ufficio ragioneria) non è stato continuativo e costante, ma per i seguenti periodi :

dal 22.02.2017 al 27.03.2017  
dal 11/05/2017 al 25/05/2017  
dal 09/06/2017 al 13/06/2017  
dal 21/06/2017 al 22/06/2017  
il 26/06/2017  
dal 29/06/2017 al 08/09/2017

-totale giorni: 128

- con un utilizzo medio di anticipazione pari ad € 31.881,17;  
- con un utilizzo massimo di anticipazione pari ad € 192.461,83;  
- terminata definitivamente alla data del 08/09/2017.

Il costo dell'anticipazione di cassa relativo agli interessi passivi corrisposti alla Tesoreria Com.le è stato di € 2.141,92.

## **VALUTAZIONI CONCLUSIVE**

Il **Rendiconto 2017** dimostra che il bilancio di previsione 2017 è stato impostato e gestito con criteri di rigore e responsabilità amministrativa e riporta un **avanzo di amministrazione** pari ad € **30.125,22**.

La **gestione della competenza** 2017 si chiude pressoché in pareggio, riportando un piccolo **avanzo**, pari ad € **50.805,94**.

Per l'anno 2017 l'Amministrazione Comunale è riuscita a mantenere invariate le aliquote e le tariffe dei tributi comunali, rispetto all'anno precedente, aumentando soltanto alcune tariffe relative ai servizi a domanda individuale a settembre ( mensa e lampade votive).

I principali servizi comunali sono stati forniti privilegiando la qualità.

Relativamente alla Raccolta differenziata, nell'anno 2017 è stata espletata una nuova gara per la raccolta con un metodo diverso che ha comportato un maggiore costo per il Comune, comportando un piccolo aumento delle tariffe per l'anno 2017 del 10% di quelle dell'anno 2016.

Nell'anno 2015 è iniziata l'applicazione dei principi della nuova contabilità armonizzata, che ha modificato la struttura e la contabilizzazione del bilancio, con nuovi vincoli sia per la gestione che per il risultato di Amministrazione.

Il Comune di Rapagnano riporta al 31.12.2017 un risultato di € 30.125,22 sufficiente per le somme accantonate/vincolate risultanti dalla gestione dell'anno 2017.

L'anno 2016 ha visto la realizzazione e l'inaugurazione della nuova scuola secondaria di primo grado in Via San Tiburzio, che ha comportato non poche difficoltà sia amministrative che contabili, maggiori spese per l'apertura della stessa a settembre 2016 e, soprattutto, problematiche relative all'incasso del contributo statale e i conseguenti pagamenti alla ditta esecutrice dei lavori, per la quale sono state anticipate somme com.li, anche ricorrendo per un brevissimo periodo all'anticipazione di cassa, anche nell'anno 2017. A tal proposito si rileva che l'Amministrazione comunale ha gestito le problematiche, di non poca entità, relative ad un investimento di € 1.400.000,00, effettuato nell'arco dell'anno 2016, terminato con l'inaugurazione e l'apertura dello stabile per l'anno scolastico 2016/2017, non recando problemi al bilancio comunale 2016/2017/2018.

Rapagnano, li 06.04.2018

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO  
FINANZIARIO  
Il Ragioniere Comunale  
Rag. Romina Tiburzi

PER LA GIUNTA COMUNALE  
Il Sindaco  
Sen. Remigio Ceroni