



COMUNE DI CITTA' DI CASTELLO

PROVINCIA DI PERUGIA

REFERTO del

CONTROLLO DI GESTIONE

ANNO 2017



INDICE

PREMESSA	pag. 3
1. L'ENTE E L'ATTIVITA' DI CONTROLLO DELLA GESTIONE.....	pag. 3
- 1.1 Il sistema dei controlli interni.....	pag. 3
- 1.2 Controlli interni e pianificazione degli obiettivi.....	pag. 4
- 1.3 Controllo di gestione e assetto organizzativo.....	pag. 8
- 1.3.1 Centri di responsabilità	pag. 8
- 1.3.2 Centri di costo.....	pag. 9
- 1.3.3 Organigramma direzioni/ funzioni.....	pag. 9
2. COSTI CONTABILIZZATI TRIENNIO 2015-2016-2017.....	pag.11
3. RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA.....	pag.16
- 3.1 Il raggiungimento degli obiettivi specifici del pareggio di bilancio del Comune di Città di Castello.....	pag.16
- 3.2 Tempestività dei pagamenti.....	pag.18
- 3.3 Piano triennale 2017-2019 di razionalizzazione delle spese di funzionamento...	pag.18
- 3.4 Il controllo sull'affidamento di incarichi e consulenze.....	pag.20
- 3.5 Acquisto di beni e servizi in presenza di convenzioni Consip.....	pag.20
- 3.6 Il controllo su spese di rappresentanza, pubblicità, convegni, mostre, del Comune di Città di Castello.....	pag.23
- 3.7 Spesa del personale.....	pag.24
- 3.8 Collaborazioni.....	pag.25
4. LE PARTECIPAZIONI.....	pag.25
3. Allegato A) PEG 2017 distinto per centri di responsabilità Allegato B) elenco autovetture	



Il presente referto è redatto e comunicato in ottemperanza alle previsioni dell'art.198-bis del D.Lgs 267/2000 che dispone :*“Nell’ambito dei sistemi di controllo di gestione di cui agli articoli 196, 197 e 198, la struttura operativa alla quale è assegnata la funzione del controllo di gestione fornisce la conclusione del predetto controllo, oltre che agli amministratori ed ai responsabili dei servizi ai sensi di quanto previsto dall’articolo 198, anche alla Corte dei Conti”*.

In particolare, il D.Lgs. 267/2000 prevede all’art. 196 che *“Al fine di garantire la realizzazione degli obiettivi programmati, la corretta ed economica gestione delle risorse pubbliche, l'imparzialità ed il buon andamento della pubblica amministrazione e la trasparenza dell'azione amministrativa, gli enti locali applicano il controllo di gestione secondo le modalità stabilite dalla Legge, dai propri statuti e regolamenti di contabilità”*.

1. L'ENTE E L'ATTIVITA' DI CONTROLLO DI GESTIONE

1.1 Il Sistema dei controlli interni

Il Comune di Città di Castello si è dotato del Regolamento sui controlli interni ai sensi dell’art. 147 comma 4 del TUEL (DCC n. 2 del 21/01/2013, da ultimo modificato con DCC n. 41 del 29/05/2017) che ne disciplina, in modo integrato, il funzionamento e nel quale confluiscono anche le attività dell’OIV disciplinate dal Regolamento di organizzazione degli uffici e dei servizi. L’Unità operativa preposta ai controlli -UCI- è stata istituita anche quale struttura tecnica permanente a supporto dell’OIV (DGC n. 50/2013).

Il nuovo Regolamento riordina e articola le sei tipologie di controllo interno previsti dalla norma:

- 1) *controllo di regolarità amministrativa e contabile;*
- 2) *controllo sugli equilibri finanziari;*
- 3) *controllo strategico;*
- 4) *controllo della qualità dei servizi;*
- 5) *controllo sulle società partecipate;*
- 6) *controllo di gestione:* Il nuovo Regolamento ha modificato ed integrato finalità, struttura operativa e modalità applicativa del *Controllo di Gestione* (artt. da 5 a 8). A seguito di ciò con deliberazione di GC n. 88 del 27/05/2013 la funzione 5 “Funzioni connesse al controllo di gestione” è stata modificata in “ Funzioni connesse ai controlli interni e alla prevenzione dell’illegalità” (funzione 7). Le fasi operative sono integrate con la pianificazione strategica ed unificate con quelle previste nel ciclo delle performance di cui al D.Lgs. 150/2000 (cfr. “Relazione sulla performance anno 2017” approvata dalla Giunta comunale con atto n. 135 del 28/06/2018).



Il sistema integrato dei controlli interni è individuato quale strumento di attuazione e di monitoraggio anche per le misure atte a prevenire il rischio corruzione, in ottemperanza a quanto disposto dalla *Legge 190/2012 (cd anticorruzione e d.lgs. 33 e 39/2013)*, come dettagliatamente indicato nel Piano triennale di prevenzione della corruzione.

Il Comune di Città di Castello ha aggiornato il Piano triennale di prevenzione della corruzione (PTPCT) 2017-2019 con DGC n. 13 del 30/01/2017, comprensivo del Programma triennale per la trasparenza e l'integrità (PTTI). A completamento di tutta la manovra anticorruptiva recata dalla citata legge 190, l'Ente si era già dotato di un Codice di Comportamento dei Dipendenti, adottato con delibera di Giunta n. 2/2014(modificato con D.G.C. n. 254 del 18/12/2017) integrato con il Codice di Condotta per la tutela della dignità e dell'etica dei dipendenti del Comune di Città di Castello adottato con atto di Giunta n. 304/2014.

1.2 Controlli interni e pianificazione degli obiettivi

Nell'anno 2017 il Piano esecutivo di gestione (PEG finanziario) è stato adottato con DGC n. 82 del 04/05/2017; il Piano della performance (parte obiettivi gestionali e di performance) è stato adottato con DGC n. 93 del 22/05/2017 e modificato con DGC n. 138 del 24/7/2017).

Dall'anno 2014 e fino alla competenza dell'esercizio 2017, è operativo l'Organismo indipendente di valutazione – OIV – (nominato con decreto sindacale n. 11 del 24/03/2014 prorogato con decreto n. 37 del 27/12/2016) che supporta l'Amministrazione nella valutazione dei dirigenti e la graduazione delle posizioni, oltre che per la verifica dell'efficacia degli strumenti di programmazione e controllo.

L'assetto organizzativo del Comune di Città di Castello (39.632 abitanti al 31/12/2017) è determinato in linea con le funzioni di cui il Comune è titolare e i programmi e progetti che l'Amministrazione intende perseguire. Gli strumenti di programmazione, sono integrati tra loro e concorrono alla definizione del ciclo della performance.

Con DCC n. 87 del 14/11/2016 sono state approvate le Linee programmatiche per il mandato elettorale 2016/2021, da parte della nuova Amministrazione, insediatasi il 29 giugno 2016.



I Documenti programmatici di riferimento dell'Ente nell'anno 2017 sono i seguenti:

DOCUMENTO	N. e data della delibera
Linee programmatiche nel corso del mandato 2016/2021 (art. 46 comma 3, TUEL – art. 18 Statuto comunale)	DCC n. 87 del 14/11/2016
Documento Unico Di Programmazione 2017-2019, Bilancio Di Previsione Finanziario 2017-2019 E Relativi Allegati Ai Sensi Dell'art. 151 Del D.Lgs. 267/2000, Art. 10 Del D.Lgs.118/2011 E Principi Contabili Di Applicazione. Approvazione.	DCC n. 26 del 30/03/2017
Approvazione Piano Esecutivo di Gestione (PEG finanziario) per l'esercizio finanziario 2017-2019, ai sensi art. 169 D.lgs. 267/2000. 2017/2019.	DGC n. 82 del 04/05/2017
Approvazione Piano Esecutivo di Gestione parte Obiettivi gestionali e di Performance per l'esercizio finanziario 2017/2019, ai sensi art. 169 D.Lgs.267/2000.	DGC n. 93 del 22/05/2017
DGC 93/2017 - Piano esecutivo di gestione parte obiettivi gestionali e di performance esercizio finanziario 2017/2019: sostituzione allegato sub 1.	DGC n. 138 del 24/07/2017
Principali Variazioni Di Bilancio effettuate nell'esercizio*:	
1. Variazione n.1 al piano esecutivo di gestione provvisorio 2017. Variazione dirigenziale.	Determina n. 174 del 24/02/2018
2. Bilancio 2017 (presa d'atto variazione da riaccertamento ordinario 2016 su bilancio di previsione 2017/2019)	DGC n. 83 del 04/05/2017
3. Bilancio 2017 (variazione agli stanziamenti di cassa del bilancio di previsione 2017/2019)	DGC n. 88 del 04/05/2017
4. Bilancio 2017 (riconoscimento e	DCC n. 39 del 29/05/2017



finanziamento debito fuori bilancio)	
5. Bilancio 2017 (variazione n. 6 al bilancio di previsione 2017-2019 di competenza consiliare)	DCC n. 40 del 29/05/2017
6. Bilancio 2016 (variazione n.7 al bilancio di previsione ed al documento unico di programmazione 2017-2019 adottata dalla giunta comunale d'urgenza con poteri del Consiglio Comunale)	DGC n. 107 del 12/06/2017
7. Bilancio 2017 (variazione agli stanziamenti di cassa del bilancio di previsione 2017/2019 ai sensi dell'art 157 comma 5bis lett. D del D. Lgs. n. 267/2000)	DGC n. 112 del 19/06/2017
8. Bilancio 2016 (variazione n.11 al bilancio di previsione ed al documento unico di programmazione 2017/2019 adottata dalla Giunta Comunale d'urgenza con poteri del Consiglio Comunale)	DGC n. 129 del 10/07/2017
9. Bilancio 2017 (programma di interventi per la prevenzione dell'istituzionalizzazione – P.I.P.P.I. 2017/2018. Presa d'atto del progetto interzonale presentato dalla regione Umbria in collaborazione con i comuni di Città di Castello (capofila ZS 1) e Gubbio (capofila Z6 7) e approvazione schema di convenzione)	DCC n. 58 del 31/07/2017
10. Bilancio 2017 (piano territoriale d'intervento relativo al 17° programma regionale di iniziative concernenti l'immigrazione ai sensi dell'art. 45 del D. Lgs n. 286/98 – approvazione)	DCC n. 59 del 31/07/2017
11. Bilancio 2017 (variazione agli stanziamenti di cassa del bilancio di previsione 2017/2019 ai sensi dell'art. 175 comma 5bis lett. D del D. Lgs. n. 267/2000)	DGC n. 148 del 31/07/2017
12. Bilancio 2017 (variazione agli	DGC n. 178 del 13/09/2017



stanziamenti di cassa del bilancio di previsione 2017/2019 ai sensi dell'art. 175 comma 5bis lett. D, del D. Lgs. n. 267/2000)	
13. Bilancio 2017 (rinnovo della convenzione tra il comune di Città di Castello e il tribunale di Perugia per lo svolgimento dei lavori di pubblica utilità (L.P.U.) ai sensi dell'art. 54 del D. lgs. 28 agosto 2000, n. 274 dell'art. 2 del decreto ministeriale 26 marzo 2001, della legge 29 luglio 2010, n. 120.	DCC n. 81 del 30/10/2017
14. Bilancio 2017 (variazione agli stanziamenti di cassa del bilancio di previsione 2017/2019 ai sensi dell'art. 157 comma 5bis lett. D, del D. Lgs. n. 267/2000.	DCC n. 88 del 27/11/2017
15. Bilancio 2017 (variazione di competenza della Giunta al bilancio di previsione 2017-2019 ai sensi dell'art.175 comma 5-bis D. Lgs. 267/2000)	DGC n. 232 del 27/11/2017
16. Bilancio 2017 (variazione agli stanziamenti di cassa del bilancio di previsione 2017/2019 ai sensi dell'art. 175 comma 5bis lett. D, del D. Lgs. n.267/2000)	DGC n. 239 del 04/12/2017
17. Bilancio 2017 (variazione n.24 al bilanci o di previsione 2017/2019 ai sensi dell'art. 175 comma 5bis lett. E-bis D. Lgs. 267/2000)	DGC n. 245 del 14/12/2017
18. Bilancio 2017 (variazione agli stanziamenti di cassa del bilancio di previsione 2017/2019 ai sensi dell'art. 175 comma 5bis lett. D, del D. Lgs. n.267/2000)	DGC n. 258 del 21/12/2017
19. Prelievo da Fondo di Riserva	DGC n. 267 del 28/12/2017

UCI - Ufficio Controlli Interni	Città di Castello Piazza Gabriotti, 1 Tel. 075 852 9326	Email: ufficiocontrolliinterni@cittadicastello.gov.it
---------------------------------	---	---



* (nel corso del 2017 sono state effettuate n. 29 variazioni di bilancio - compreso prelievi dal fondo di riserva - deliberate dal Consiglio comunale, dalla Giunta e dal Responsabile finanziario secondo le nuove competenze attribuite dalle norme di contabilità armonizzata).

1.3 Controllo di gestione e assetto organizzativo

1.3.1. I centri di responsabilità

Il Comune di Città di Castello è organizzato per centri di responsabilità che sono affidati ai Dirigenti dell'Ente; ad ogni Dirigente, in quanto responsabile di uno o più servizi, vengono assegnate risorse – finanziarie e strumentali - nonché una serie di obiettivi specifici generali.

Di seguito si riportano i centri di responsabilità ripartiti per Dirigenti relativi al 2017 (a far data dal 01/07/2017, a seguito di nuova organizzazione interna):

PEG 2017 – CENTRI DI RESPONSABILITA'	DIRIGENTE
5- Consiglio Comunale 37- Segreteria	Dr. Bruno Decenti (Direzione 0 - Segretariato generale)
11- Turismo 15- Biblioteca 17- Attività istituzionale 18- Personale 22- Legale 24- Commercio 25- Economico 27- Sviluppo economico 31- Scuola di musica 33- Informazione e comunicazione	Dr.ssa Marina Vaccari (Direzione 1 – Affari generali – Cultura - Personale- Sviluppo economico -Staff Sindaco)
1- Bilancio 3- Tributi 4- Economato	Dr.ssa Gigliola del Gaia (Direzione 2 – Finanze e Tributi)
28- Urbanistica	Dr. Ing. Federico Calderini (Direzione 3 – Assetto del territorio – Edilizia e Ambiente)
2- Patrimonio 7- Aree verdi 8- Tecnico Viabilità e Pubblica Illuminazione 9- Tecnico Impianti Sportivi e Patrimonio Comunale	Dr. Ing. Paolo Gattini- (Direzione 4 – Lavori pubblici – Patrimonio- Infrastrutture tecnologiche – Protezione



10- Tecnico Scuole e Cimiteri 26- Metano 35- Ambiente 38- Tecnico 43- C.E.D.	civile)
23- Polizia Comunale 41- Demografico	Dr.ssa Luisella Alberti (Direzione 5 – Polizia municipale - Demografico)
14-Sport 16-Assistenza 19 – Gestione associata Zona sociale 1 30- Scuola 42- Asili nido	Dr. ssa Giuliana Zerbato (Direzione 6 – Istruzione – Politiche sociali - Sport)

1.3.2 Centri di costo

I centri di costo sono 61. A seguito di revisione per ridimensionamento e adeguamento alla nuova codifica della contabilità armonizzata e alle nuove esigenze gestionali dell'ente ne è prevista la riduzione a 44 a partire dall'esercizio 2018.

Il centro di costo, in alcune tipologie di servizi, viene indicato nell'atto di assunzione degli impegni di spesa (es. servizio stipendi e utenze elettriche, telefoniche); lo stesso centro di costo viene trasportato automaticamente dalla procedura informatica, nell'atto di liquidazione; ciò permette di distinguere i pagamenti ai fini della contabilizzazione dell'IVA, oltreché ricavare il costo di un servizio in fase di rendiconto. Tale sistema consente, pur in assenza di una vera e propria contabilità analitica, di rapportare in modo piuttosto attendibile i costi ed i ricavi, così da fornire all'Amministrazione elementi di valutazione ai fini della programmazione per l'esercizio successivo.

1.3.3 Assetto organizzativo

La struttura organizzativa del Comune di Città di Castello è articolata per direzioni (settori). Le direzioni definiscono gli ambiti organizzativi di massimo livello. La prima riorganizzazione è intervenuta con l'atto di G.C. n. 119/2011, che, sulla base degli indirizzi espressi dal Consiglio comunale, ha modificato la macrostruttura redistribuendo le funzioni in relazione ai nuovi obiettivi e priorità, modificando contestualmente l'ordinamento degli uffici e dei servizi e recependo i principi introdotti dal D.Lgs. 150/2009 in materia di ottimizzazione della produttività del lavoro pubblico e di efficienza e trasparenza delle pubbliche amministrazioni. Con delibere G.C. nn. 72 e 73/2017 è stato ridefinito l'assetto organizzativo e funzionale delle direzioni che, alla data 31/01/2018, si presenta come di seguito indicato:

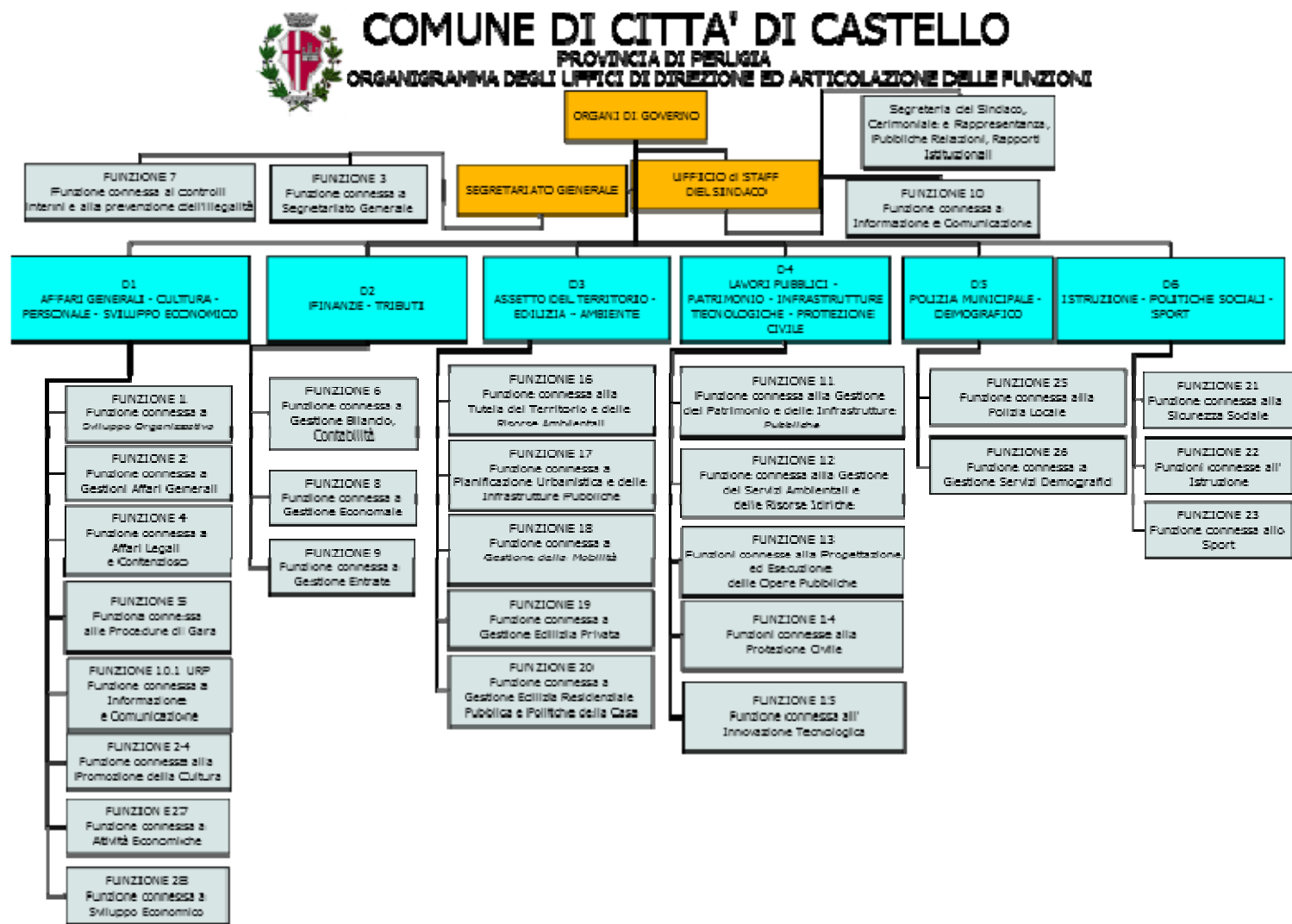
UCI - Ufficio Controlli Interni	Città di Castello Piazza Gabriotti, 1 Tel. 075 852 9326	Email: ufficiocontrolliinterni@cittadicastello.gov.it
---------------------------------	---	---



COMUNE DI CITTÀ DI CASTELLO

Piazza Venanzio Gabriotti 1
06012 Città di Castello (Perugia)
C. F. 00372420547

Tel. 07585291, Fax 0758529216
Internet: www.cdcnet.net
Pec: comune.cittadicastello@postacert.umbria.it



UCI - Ufficio Controlli Interni

Città di Castello
Piazza Gabriotti, 1
Tel. 075 852 9326

Email: ufficiocontrolliinterni@cittadicastello.gov.it



2.COSTI CONTABILIZZATI TRIENNIO 2015-2016-2017

SERVIZI	ANNO 2015			ANNO 2016					ANNO 2017				
	Spesa corrente		Spesa investimento	Spesa corrente		Spesa investimento	TASSO COPERTURA SERVIZI	N. UTENTI	Spesa corrente		Spesa investimento	TASSO COPERTURA SERVIZI	N. UTENTI
	Totale	di cui per Personale		Totale	di cui per Personale				Totale	di cui per Personale			
Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	646.235,62	270.444,99	0,00	628.054,89	219.388,43	0,00			549.341,60	187.650,66	0,00		
Segreteria generale, personale e organizzazione	2.111.398,79	1.478.016,10	0,00	2.328.362,75	1.700.758,38				935.402,66	926.654,63	0,00		
Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	502.041,22	477.142,63	0,00	497.320,77	465.870,02				1.622.426,77	426.352,00	0,00		
Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1.226.613,19	236.113,25	0,00	1.043.266,31	191.045,09				974.367,85	194.113,08	0,00		
Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1.488.443,61	75.307,92	91.522,87	1.235.041,51	75.238,97	663.919,27			905.049,70	75.286,08	9.370,00		
Ufficio tecnico	1.227.506,86	1.088.378,84	859.449,56	1.197.673,38	1.039.520,22	585.070,98			1.211.719,56	975.990,65	128.548,70		



SERVIZI	ANNO 2015			ANNO 2016				ANNO 2017				
Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	527.497,09	428.341,08	0,00	740.491,61	499.268,18			325.460,61	302.666,44	10.351,53		
Altri servizi generali	2.671.039,86	924.400,26	304.562,95	3.104.120,43	934.261,68	163.567,26		1.893.259,68	813.108,32	0,00		
Uffici giudiziari	32.241,79	0,00	0,00	2.922,09	0,00	0,00		101.850,53	94.850,53	0,00		
Polizia municipale	992.641,11	890.508,01	19.764,00	963.524,68	866.244,38	0,00		861.803,53	798.199,20	0,00		
Polizia amministrativa	42.395,33	42.395,33	0,00	29.351,77	29.351,77	0,00		0,00	0,00	0,00		
Scuola materna	338.997,84	69.532,54	62.130,46	330.632,99	48.403,78	0,00	Mense scolastiche 77,48% Trasporti scolastici 16,22%	175.103,42	77.058,03	27.947,76	Mense scolastiche 81,23% Trasporti scolastici 14,11%	1868
Istruzione elementare	249.829,92	32.458,32	1.458.798,11	436.325,68	93.516,38	2.939.808,95		197.464,29	126.406,04	458.010,61		
Istruzione media	180.536,71	0,00	4.434,84	234.297,96	0,00	280.006,84		140.019,55	0,00	2.948,72		
Istruzione secondaria superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500	0,00	0,00	0,00	452	
Assistenza scolastica, trasporto, refezione ed altri servizi*	2.318.710,82	26.912,76		2.096.380,08	20.058,14	0		2.205.704,07	24.234,27	0		
Biblioteche, musei e pinacoteche	651.501,50	258.807,25	0,00	689.732,37	280.935,99	0,00		652.633,62	279.132,17	363.475,38		
Teatri attività culturali e servizi diversi	353.946,58	72.497,75	0,00	339.729,38	72.495,57	0,00	27,72% (scuola di musica)	309.800,79	72.562,55	0,00	32,63% (scuola di musica)	125
Piscine comunali	314.954,69			330.830,60	0	0,00		660.522,99	0,00	67.000,00		



SERVIZI	ANNO 2015			ANNO 2016				ANNO 2017					
Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti	1.020.852,59	51.541,84	623.873,17	932.257,64	31.916,31	67.652,50			562.911,87	28.903,98	148.827,58		
Manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo	15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00			44.850,10	0,00	0,00		
Servizi turistici	331.403,23	158.215,11	0,00	170.702,66	148.530,66	0,00			154.423,31	125.835,31	0,00		
Manifestazioni turistiche	115.148,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00	0,00	0,00		
Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	518.186,34	29.492,11	2.453.501,11	244.271,09	66.180,13	1.120.921,80			329.138,15	115.459,75	1.187.622,32		
Illuminazione pubblica e servizi connessi	1.321.376,92	29.758,56	0,00	1.314.626,02	29.313,32	0,00			1.223.187,59	30.607,59	0,00		
Trasporti pubblici locali e servizi connessi	285.998,40	0,00	0,00	269.000,00	0,00	0,00			265.000,00	0,00	0,00		
Urbanistica e gestione del territorio	840.824,06	772.088,68	1.894.408,14	773.127,23	654.562,80	1.238.233,06			398.609,21	363.279,34	217.638,15		
Edilizia residenziale pubblica locale e piani di edilizia economico popolare	157.045,62	35.092,25	0,00	112.389,69	101.535,05	0,00			253.643,72	253.643,72	0,00		
Servizi di Protezione civile*	0,00	0,00	0	532,90	532,90	0			53.172,81	37.700,08	178.630,07		
Servizio idrico integrato	52.548,54	31.862,21	0,00	66.759,46	22.280,13	0,00			9.929,21	0,00	0,00		



SERVIZI	ANNO 2015			ANNO 2016					ANNO 2017				
Servizio smaltimento rifiuti	8.222.370,85	73.759,92	0,00	7.752.133,33	72.877,05	0,00			7.537.996,67	70.384,15	0,00		
Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde, altri servizi relativi al territorio ed all'ambiente	741.290,64	32.450,89		967.588,81	43.577,00	22.668,90			652.122,31	32.874,46	0,00		
Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori*	1.468.535,26	1.057.817,86	0,00	1.495.366,94	996.386,80	17.527,80	52,74%	180	2.186.878,86	995.628,46	0,00	49,92%	172
Strutture residenziali e di ricovero per anziani*	37.000,00			31.000,00	0	0	66,19%	48	26.157,88	0,00	0,00	74,73%	48
Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona	2.424.385,57	458.330,16	0,00	2.397.943,66	420.459,79	0,00			2.059.972,47	428.614,67	0,00		
Servizio necroscopico e cimiteriale**	513.009,77	0,00	87.933,06	519.992,38	0,00	60.643,37			575.015,97	30.149,35	0,00		
Fiere, mercati e servizi connessi	221.328,50	27.204,23	0,00	228.520,56	58.175,49	0,00			192.996,64	64.713,81	0,00		
Servizi relativi all'industria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
Servizi relativi al commercio	217.976,49	217.976,49	0,00	132.374,50	132.374,50	0,00			129.068,35	129.068,35	0,00		
Servizi relativi all'artigianato	198.687,70	0,00	197.219,03	260.195,01	40.836,56	44.997,65			134.464,17	134.464,17	23.397,10		
Servizi relativi all'agricoltura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			61.997,07	0,00	0,00		

**COMUNE DI CITTÀ DI CASTELLO**
 Piazza Venanzio Gabriotti 1
 06012 Città di Castello (Perugia)
 C. F. 00372420547

 Tel. 07585291, Fax 0758529216
 Internet: www.cdcnet.net
 Pec: comune.cittadicastello@postacert.umbria.it

SERVIZI	ANNO 2015			ANNO 2016					ANNO 2017				
Distribuzione gas	74.888,83	0,00	1.284.721,87	84.249,89	9.507,26	547.597,45			47.640,91	31.677,75	572.211,09		
Centrale del latte	3.228,38	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00		
Farmacie	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	0,00	0,00		

UCI - Ufficio Controlli Interni

 Città di Castello
 Piazza Gabriotti, 1
 Tel. 075 852 9326
Email: ufficiocontrolliinterni@cittadicastello.gov.it



3. RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Il rendiconto della gestione in contabilità ex D.Lgs. 118/2011 del Comune di Città di Castello è stato approvato con DCC n. 37 del 07/05/2018.

3.1 Il raggiungimento degli obiettivi specifici del pareggio di bilancio del Comune di Città di Castello:

I dati finanziari e contabili rilevano il rispetto degli obiettivi specifici del Patto di stabilità interno. Il monitoraggio sui flussi di cassa ai fini del Patto è stato effettuato almeno ogni 30 giorni, dando luogo a un controllo costante e concomitante alla gestione. L'Ente ha provveduto ad inviare agli organi competenti le comunicazioni ufficiali dei dati definitivi sul Patto 2017 a seguito dell'approvazione del Rendiconto per il medesimo esercizio e come di seguito allegato (certificazione firmata digitalmente ed acquisita dal Servizio Bilancio e rendiconto):

UCI - Ufficio Controlli Interni	Città di Castello Piazza Gabriotti, 1 Tel. 075 852 9326	Email: ufficiocontrolliinterni@cittadicastello.gov.it
---------------------------------	---	---



COMUNE DI CITTÀ DI CASTELLO

 Piazza Venanzio Gabriotti 1
 06012 Città di Castello (Perugia)
 C. F. 00372420547

 Tel. 07585291, Fax 0758529216
 Internet: www.cdnet.net
 Pec: comune.cittadicastello@postacert.umbria.it

Certif. 2017

Pareggio di bilancio 2017 - Art. 1, commi 470, 470-bis, 471, 473 e 474 della legge n. 232/2016 CITTA' METROPOLITANE, PROVINCE E COMUNI PROSPETTO per la CERTIFICAZIONE della verifica del rispetto degli obiettivi del pareggio di bilancio 2017 da trasmettere entro il termine perentorio del 31 marzo 2018 DENOMINAZIONE ENTE Comune di CITTÀ DI CASTELLO	
VISTO il decreto n. 138205 del 27 giugno 2017 concernente il monitoraggio periodico delle risultanze del saldo di finanza pubblica per l'anno 2017 delle Città metropolitane, delle Province e dei Comuni;	
VISTI i risultati della gestione di competenza dell'esercizio 2017;	
VISTE le informazioni sul monitoraggio delle risultanze del saldo di finanza pubblica 2017 trasmesse da questo Ente mediante il sito web "http://pareggiobilancio.mef.gov.it".	

SI CERTIFICANO LE SEGUENTI RISULTANZE:

		<i>Importi in migliaia di euro</i>
SALDO DI FINANZA PUBBLICA 2017		
		Competenza
1	SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA	4.043
2	Impegni degli enti locali colpiti dal sisma di cui agli allegati 1, 2 e 2-bis al decreto-legge 17 ottobre 2016, n. 189 per spese sostenute per investimenti, ai sensi dell'articolo 43-bis del decreto legge n. 50 del 2017, realizzati attraverso l'utilizzo dei risultati di amministrazione degli esercizi precedenti e il ricorso al debito, non coperti da eventuali spazi finanziari acquisiti nel 2017 con le intese regionali e i patti di solidarietà nazionali (artt. 2 e 4 del D.P.C.M. N. 21 febbraio 2017, n. 21 e i patti di solidarietà di cui ai commi da 485 e seguenti dell'articolo 1 della legge n. 232 del 2016)	
3=1+2	SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI RIDETERMINATO valido ai fini dei vincoli di finanza pubblica	4.043
4	OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2017	625
5	SPAZI FINANZIARI ACQUISITI NELL'ANNO 2017 CON INTESE REGIONALI E PATTI DI SOLIDARIETA' NAZIONALI E NON UTILIZZATI PER IMPEGNI DI SPESA IN CONTO CAPITALE PER INVESTIMENTI DI CUI AI COMMI 485 E SEGUENTI, ART. 1, LEGGE 232/2016 E DI CUI AGLI ARTT. 2 E 4 DEL D.P.C.M. N. 21/2017(Per le modalità di utilizzo - Cfr. Paragrafo A dell'Allegato al decreto della certificazione)	183
6=4+5	OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2017 RIDETERMINATO a seguito del recupero degli spazi finanziari acquisiti nell'anno 2017 e NON utilizzati	808
7=3-6	DIFFERENZA TRA IL SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI valide ai fini del saldo di finanza pubblica E OBIETTIVO DI SALDO FINALE DI COMPETENZA 2017 RIDETERMINATO	3.235

Sulla base delle predette risultanze si certifica che:

il pareggio di bilancio per l'anno 2017 è stato rispettato

il pareggio di bilancio per l'anno 2017 NON È STATO RISPETTATO

 IL PRESIDENTE/IL SINDACO/IL SINDACO
 METROPOLITANO

 IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
 FINANZIARIO

ORGANO DI REVISIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

Organo Revisione (1) / Commissario Ad Acta

Organo Revisione (2)

Organo Revisione (3)

UCI - Ufficio Controlli Interni

 Città di Castello
 Piazza Gabriotti, 1
 Tel. 075 852 9326
Email: ufficiocontrolliinterni@cittadicastello.gov.it



3.2 Tempestività dei pagamenti (da relazione rendiconto 2017)

L'indicatore di tempestività dei pagamenti per il Comune di Città di Castello per l'anno 2017 - calcolato ai sensi dell'art. 9 del D.P.C.M. 22.09.2014, quale differenza tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento e la data di pagamento, moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento - è di **19,19 giorni**. L'importo totale dei pagamenti è di euro 20.683.247,59 di cui relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dall'art. 9 del D. Lgs.231/2002, è pari ad euro 6.022.745,19 (consultabili alla pagina http://cdc.etrasparenza.it/pagina739_indicatore-di-tempestivit-dei-pagamenti.html).

3.3 Piano triennale 2017-2019 di razionalizzazione delle spese di funzionamento (art. 2, comma 594 della legge 24 dicembre 2007, n. 244):

La legge 24/12/2007 n. 244 all'art. 594 e seguenti (finanziaria 2008), prevede che le pubbliche amministrazioni, ai fini del contenimento delle spese di funzionamento delle proprie strutture adottino contestualmente al bilancio un piano triennale volto all'individuazione di misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo:

- delle dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione d'ufficio;
- delle autovetture di servizio attraverso il ricorso, previa verifica di fattibilità, a mezzi alternativi di trasporto, anche cumulativo;
- dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio con esclusione dei beni infrastrutturali;
- delle apparecchiature di telefonia mobile, prevedendone l'assegnazione ai soli casi in cui il personale debba assicurare, per esigenze di servizio, pronta e costante reperibilità;

con delibera di GC n. 60 del 09/04/2018 è stata approvata la relazione consuntiva per l'annualità 2017 relativa al piano triennale di contenimento di particolari tipologie di spesa; si riporta, in sintesi, quanto emerso dalla Relazione del Settore Bilancio, Entrate e Tributi allegata all'atto sopra citato:

TELEFONIA FISSA-MOBILE

Dal prospetto dei risultati, per la telefonia fissa, prosegue il processo di razionalizzazione intrapreso da qualche anno, con le seguenti misure:

- Installazione di un centralino IP presso la direzione didattica dell'Istituto comprensivo di Trestina.

Per quanto riguarda le linee telefoniche il tutto è rimasto invariato.

UCI - Ufficio Controlli Interni	Città di Castello Piazza Gabriotti, 1 Tel. 075 852 9326	Email: ufficiocontrolliinterni@cittadicastello.gov.it
---------------------------------	---	---



In riferimento alla telefonia mobile, si specifica che le schede SIM e, quando necessario, i relativi telefoni, sono assegnati esclusivamente per motivi di servizio, al personale dipendente e agli amministratori dietro specifica e motivata richiesta da parte del Dirigente e successiva approvazione del Dirigente del servizio S.I.T., solo a coloro che devono garantire la reperibilità e/o che, per motivi di servizio, si trovano ad operare fuori dalle sedi di lavoro abituali.

Tutte le SIM sono attivate all'interno della "RAM" (Rete Aziendale Mobile) del Comune, in modo da abbattere ulteriormente i costi delle comunicazioni interne.

Nel corso del 2017 sono state attivate nuove SIM dati per la tele gestione degli impianti semaforici mentre il numero di SIM fonia è rimasto pressoché invariato.

DOTAZIONI INFORMATICHE E STRUMENTALI NELL'AUTOMAZIONE DEGLI UFFICI

I risultati a consuntivo 2017 sono coerenti con quanto previsto nel piano di razionalizzazione triennale 2017-2019, approvato con delibera di G.C. n. 78 del 10/04/2017, anche tenuto conto della necessità di adeguamento dell'infrastruttura del Sistema Informativo Comunale alle esigenze dell'Ente, in relazione all'attivazione dei nuovi servizi digitalizzati quali, ad esempio la Customer satisfaction interna, l'aggiornamento del portale della trasparenza e l'attivazione dello sportello digitale online che sarà completato nel 2018. Gli interventi continuano ad essere eseguiti per la quasi totalità in economia dal personale del CED.

ELENCO AUTOVETTURE COMUNALI ANNO 2017

Nella dotazione delle autovetture di proprietà dell'Ente a rendiconto 2017, rispetto al 2016, vi è stata la rottamazione di un mezzo, autovettura FIAT Panda targa AB 687 SK in data 03/05/2017, il cui certificato di rottamazione è contenuto negli atti istruttori, pertanto si è passati da 17 autovetture a 16 (elenco allegato).

GESTIONE IMMOBILI

CANONI PASSIVI

Nei canoni passivi nel 2017 si registra, rispetto al 2016 la seguente situazione:

- Incremento di spesa complessivo pari a € 18.093,10, determinato dall'incremento del canone per l'immobile *Casa Verde* (alloggi per anziani) dovuto all'applicazione dell'IVA al 22%, pari a circa € 7.000,00 e da un nuovo contratto di locazione di immobile presso il Seminario vescovile, attivato per consentire il trasferimento delle funzioni didattiche precedentemente svolte in altra sede (asilo Cavour).

CANONI ATTIVI

Nei canoni attivi nel 2017 si registra, rispetto al 2016, la seguente situazione:

- Un saldo negativo di € 2.059,26 per riduzione dei canoni di Palazzo Bufalini e palazzo del Podestà dovuta alla forma di contabilizzazione della quota di accesso che, essendo rateizzata, nel 2016

UCI - Ufficio Controlli Interni	Città di Castello Piazza Gabriotti, 1 Tel. 075 852 9326	Email: ufficiocontrolliinterni@cittadicastello.gov.it
---------------------------------	---	---



prevedeva 2 rate, mentre nel 2017 una, pertanto nel 2017 si è avuto per due contratti l'incasso di una rata in meno rispetto all'annualità 2016.

Il saldo totale ottenuto dagli incrementi dei canoni passivi e le riduzioni dei canoni attivi, per i motivi sopra esposti, è pari ad € 20.152,36.

3.4 Il controllo sull'affidamento di incarichi e consulenze del Comune di Città di Castello

In base all'art. 3 comma 56 della legge finanziaria 2008 "Con il regolamento di cui all'art. 89 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, sono fissati, in conformità a quanto stabilito dalle disposizioni vigenti, i limiti, i criteri e le modalità per l'affidamento di incarichi di collaborazione autonoma, che si applicano a tutte le tipologie di prestazioni. La violazione delle disposizioni regolamentari richiamate costituisce illecito disciplinare e determina responsabilità erariale. Il limite massimo della spesa annua per incarichi di collaborazione è fissato nel bilancio preventivo degli enti territoriali".

Alla luce di quanto sopra il Comune di Città di Castello ha predisposto il *Programma incarichi di collaborazione autonoma* e per il 2017 il limite massimo della spesa annuale per tali incarichi, pari al 2% della spesa del personale è pari a € 190.988,74 (rif. Documento Unico di Programmazione DUP 2017-2019 – DCC n. 26/2017 e Regolamento di organizzazione degli Uffici e dei Servizi, da ultimo modificato con DGC n. 201/2017 (2% di € 9.549.436, 89) = € 190.988,74).

L'Ente pubblica regolarmente sul sito istituzionale tutti i provvedimenti di incarico con l'indicazione dei soggetti precettori, della ragione dell'incarico e del compenso; si da atto che nel corso del 2017 è stato inoltrato semestralmente, al Dipartimento per la funzione pubblica, l'elenco dei collaboratori esterni e dei soggetti cui sono stati affidati incarichi (PERLA PA).

Per l'anno 2017, il Servizio finanziario (ex Circolare interna Segretario comunale prot. n. 31321 del 12/12/2013) ha comunicato l'assenza di incarichi di studio, ricerca e consulenza superiori a € 5.000, da comunicare alla Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti (ex art. 1, co. 173, L. n. 266/2005).

3.5 Acquisto di beni e servizi in presenza di convenzioni Consip

Il quadro normativo degli obblighi di acquisto centralizzati da parte dei Comuni è in continua evoluzione. Da ultimo, anche l'entrata in vigore del D.Lgs. n. 50/2016 (nuovo Codice dei contratti pubblici) ha introdotto significative novità.

UCI - Ufficio Controlli Interni	Città di Castello Piazza Gabriotti, 1 Tel. 075 852 9326	Email: ufficiocontrolliinterni@cittadicastello.gov.it
---------------------------------	---	---



Dal 2015 è operativa la Centrale Unica di Committenza costituita in capo al comune di Città di Castello (capofila); a tale servizio associato hanno aderito i Comuni di Citerna, Monte S. Maria Tiberina; Comunità Montana Alta Umbria (DGC n. 28/2015).

Nella nostra Regione non sono ancora presenti le centrali regionali d'acquisto che stipulano, per gli ambiti territoriali di competenza, convenzioni di cui all'art. 26 della legge 488/1999.

Il citato art. 26, stabilisce che le Amministrazioni pubbliche possono ricorrere alle convenzioni Consip ovvero ne utilizzano i parametri di prezzo-qualità come limiti massimi per l'acquisto di beni e servizi comparabili all'oggetto delle stesse. La stipulazione del contratto in violazione di tale disposizione è causa di responsabilità amministrativa. Tale norma stabilisce inoltre misure di controllo e monitoraggio dei provvedimenti di acquisto autonomo nell'ambito dell'attività di controllo della gestione, al fine della verifica del rispetto dei vincoli sopra indicati.

Anche per l'esercizio 2017 si è proceduto a consuntivo alla raccolta dei dati presso le singole direzioni.

I provvedimenti con cui si è provveduto in modo autonomo a singoli acquisti di beni e servizi sono corredati da dichiarazione da parte dei dirigenti e/o responsabili dei servizi come risulta dalle certificazioni acquisite e depositate presso l'Ufficio Controlli Interni.

Al fine di offrire un quadro di paragone, il valore degli acquisti CONSIP /MEPA, relativo all'esercizio di riferimento (2017), è raffrontato con quello dell'esercizio precedente (2016). Tale soluzione è risultata maggiormente coerente con la finalità conoscitiva del referto rispetto a quella precedentemente adottata, di raffronto tra valore degli acquisti CONSIP/MEPA e valore degli acquisti fuori CONSIP/MEPA, per la presenza in tale seconda categoria di spesa di acquisti non soggetti all'obbligo di legge – es affidamenti in house, lavori pubblici, convenzioni con coop. sociali tipo B , ecc.-.

ACQUISTO DI LAVORI , BENI E SERVIZI – ANNO 2017 effettuati in modo autonomo e/o mediante ricorso al mercato elettronico (CONSIP/MEPA)

Direzione	Centri di Responsabilità n.	Denominazione	SPESA SU CONSIP / MEPA 2016	SPESA SU CONSIP / MEPA 2017
Direzione 0	CdR 5	CONSIGLIO COMUNALE	5.000,00	5.997,96
Direzione 0	CdR 37	SEGRETERIA	-	748,03
Direzione 1	CdR 11	TURISMO ECONOMIA	2.608,00	6.588,00
Direzione 1	CdR 15	BIBLIOTECA	62.842,66	20.026,90



Direzione 1	CdR 17	ATTIVITÀ ISTITUZIONALE	4.058,49	16.143,80
Direzione 1	CdR 18	PERSONALE	15.505,40	5.189,38
Direzione 1	CdR 22	LEGADE		
Direzione 1	CdR 33	RAPPORTI ISTITUZIONALI	1.476,50	-
Direzione 1	CdR 43	C.E.D.	409.669,23	349.787,41
Direzione 2	CdR 1	BILANCIO	6.000,00	5.535,00
Direzione 2	CdR 3	TRIBUTI	-	-
Direzione 2	CdR 4	ECONOMATO	-	10.391,98
Direzione 3	CdR 28	URBANISTICA	4.922,80	15.097,75
Direzione 4	CdR 2	PATRIMONIO	8.000,00	70.984,84
Direzione 4	CdR 7	AREE VERDI	14.682,80	5.353,08
Direzione 4	CdR 8	TECNICO VIABILITÀ ILLUMINAZIONE	1.592.628,99	453.756,94
Direzione 4	CdR 9	TECNICO IMPIANTI SPORTIVI	34.181,57	6.120,29
Direzione 4	CdR 10	TECNICO SCUOLE E CIMITERI	283.457,04	173.282,89
Direzione 4	CdR 10	METANO	-	6.005,40
Direzione 4	CdR 35	AMBIENTE	13.121,10	6.113,01
Direzione 4	Cdr 38	TECNICO	-	-
Direzione 5	CdR 23	POLIZIA COMUNALE	14.636,65	28.421,99
Direzione 5	CdR 41	DEMOGRAFICA	109.309,72	12.873,72
Direzione 6	CdR 16	ASSISTENZA	5.917,00	5.000,00
Direzione 6	CdR 19	GESTIONE ASSOCIATA ZONA SOCIALE 1	-	-
Direzione 6	CdR 24	COMMERCIO	57.272,16	18.775,80
Direzione 6	CdR 25	ECONOMICO	10.955,60	-
Direzione 6	CdR 27	SVILUPPO ECONOMICO	7.051,60	-
Direzione 6	CdR 30	SCUOLA	3.039,87	9.229,51
Direzione 6	CdR 31	SCUOLA MUSICA	646,60	-
Direzione 6	CdR 42	ASILI NIDO	3.018,08	26.953,24

(Ai fini di quanto previsto dall'art.26 della legge 488/99 dall'esame degli atti emerge che nel corso del 2017 non sono stati stipulati contratti al di fuori delle convenzioni Consip, ove presenti. Il servizio non è in grado di quantificare i risparmi in mancanza di contabilità analitica).



3.6 Il controllo su spese di rappresentanza, pubblicità, convegni, mostre, del Comune di Città di Castello (D.L.78/2010-convertito in L. 122/2010 e ss.mm.ii.):

L'ente ha rispettato le disposizioni dell'art.9 del D.L. 66/2014 in tema di razionalizzazione della spesa per acquisto di beni e servizi.

I valori per l'anno 2017 rispettano i limiti disposti (dati acquisiti dal Servizio finanziario):

- dall'art.6 - art. 5, comma 8 e 2 del Dl. N. 78/10, convertito con Legge n. 122/10, come risultante dalla seguente tabella:

Tipologia di spesa	Rendiconto 2009	Riduzione disposta	Limite di spesa	% Riduzione	Rendiconto 2017
Pubblicità	24.544,57	19.635,66	4.908,91	80%	583,27
Convegni	29.663,59	23.730,87	5.932,72	80%	500,00
Mostre	256.134,59	204.907,57	51.226,92	80%	21.488,62
Sponsorizzazioni	-	-	-		
Totale	347.201,23	278.160,89	69.440,25		22.571,89

Spese per incarichi di collaborazione autonoma – studi e consulenza

L'Ente ha rispettato il limite massimo per incarichi di collaborazione autonoma stabilito dall'art. 14 del D.L. n. 66/2014 non avendo superato le seguenti percentuali della spesa di personale risultante dal conto annuale del 2012:

- 1,1% con spesa di personale superiore a 5 milioni di euro.

Le spese impegnate per studi e consulenze rispettano il limite stabilito dall'art. 14 del d.l.66/2014, non superando le seguenti percentuali della spesa di personale risultante dal conto annuale del 2012:

- 1,4% con spesa di personale superiore a 5 milioni di euro.

Spese di rappresentanza

Le spese di rappresentanza sostenute nel 2017 ammontano ad euro 4.895,94 come da prospetto allegato al rendiconto.

Spese per autovetture

(art.5 comma 2 D.L 95/2012)

L'ente ha rispettato il limite disposto dall'art. 5, comma 2 del D.L. 95/2012, non superando per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi, il 30 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2011. Restano escluse dalla limitazione la spesa



per autovetture utilizzate per i servizi istituzionali di tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica, per i servizi sociali e sanitari svolti per garantire i livelli essenziali di assistenza.

Limitazione incarichi in materia informatica

(L. n.228 del 24/12/2012, art.1 commi 146 e 147)

Non sono stati conferiti incarichi in materia informatica di cui ai commi 146 e 147 dell'art.1 della legge 228/2012.

3.7 Spesa del personale.

Il bilancio di previsione 2017 è stato approvato tenendo conto di tutte le disposizioni in materia di spesa del personale e delle varie pronunce della Corte dei Conti.

In particolare è stato verificato il rispetto:

- dei vincoli disposti dall'art. 3, comma 5 del D.L.90/2014 sulle assunzioni di personale a tempo indeterminato;
- dei vincoli disposti all'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e consecutiva;
- dell'obbligo di riduzione della spesa di personale disposto dall'art. 1 comma 557 e 557 quater (o 562 per gli enti non soggetti al patto di stabilità) della Legge 296/2006;
- del divieto di ogni attività gestionale per il personale ex art. 90 del TUEL.

L'organo di revisione ha provveduto, ai sensi dell'art. 19, punto 8, della legge 448/2001, ad accertare che i documenti di programmazione del fabbisogno di personale siano improntati al rispetto del principio di riduzione complessiva della spesa, previsto dall'art. 39 delle legge n. 449/1997.

La spesa di personale sostenuta nell'anno 2017 rientra nei limiti di cui all'art. 1, comma 557 e 557 quater della Legge 296/2006; a seguito dell'approvazione del rendiconto di gestione 2017, è risultata essere di € 7.933.660,02 rispetto alla media del triennio 2011/2013 di € 8.624.514,40.

	Media 2011/2013	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016	Rendiconto 2017
Spese macroaggregato 101	10.082.512,00	9.413.096,55	9.434.869,83	9.250.672,50
Spese macroaggregato 103	143.050,56	73.115,49	88.378,08	98.578,45
Irap macroaggregato 102	544.299,06	507.778,07	507.423,44	504.563,15
Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo		439.407,88	438.242,34	492.256,51



Altre spese: da specificare: compensi ISTAT	305,59			
Altre spese: tirocini rimborsato da UE e finanziati dal Comune				5.100,00
Totale spese di personale (A)	10.770.167,22	10.433.397,99	10.468.913,69	10.351.170,61
(-) Componenti escluse (B)	2.145.652,82	2.363.651,76	2.426.139,45	2.417.510,59
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B	8.624.514,40	8.069.746,23	8.042.774,24	7.933.660,02

3.8 Spesa per collaborazioni

Nell'esercizio 2017 la spesa complessiva per collaborazione coordinata e continuativa, è stata pari ad € 37.745,83 per Insegnanti Scuola di Musica rispetto alla spesa sostenuta nell'anno 2016 di € 31.611,60 per Insegnanti Scuola di Musica.

4. Le Partecipazioni

Il Regolamento sui controlli interni (all'art. 11) disciplina il controllo sulle partecipate che, per il Comune di Città di Castello, è stato applicato a partire dall'anno 2015 (enti con popolazione superiore a 15.000 abitanti). Le fasi di attività di questa forma di controllo, che fa capo al Dirigente responsabile del Servizio finanziario, sono specificate in un apposito piano annuale di controlli allegato al Bilancio di previsione.

Al riguardo, si fa presente che il Consiglio comunale, nella seduta del 28/09/2017 con atto n. 73, ha adottato il Piano Straordinario di cui all'articolo 24 del D.Lgs. 175/2016 "Revisione straordinaria delle partecipazioni", con cui è stata effettuata una ricognizione straordinaria di tutte le partecipazioni dallo stesso possedute alla data del 23 settembre 2016, individuando quelle che dovevano essere alienate.

Il suddetto Piano straordinario di razionalizzazione ha previsto le azioni di seguito indicate:

- a) **mantenere**, poiché la partecipazione è stata considerata indispensabile al perseguimento delle finalità istituzionali dell'Ente, come illustrato nella specifica relazione tecnica allegata al piano medesimo, le partecipazioni nelle seguenti società:

N.	Denominazione	% di partecip.
1	So.Ge.Pu. S.p.A.	91,06
2	Farmacie Tifernati S.r.l.	100

UCI - Ufficio Controlli Interni	Città di Castello Piazza Gabriotti, 1 Tel. 075 852 9326	Email: ufficiocontrolliinterni@cittadicastello.gov.it
---------------------------------	---	---



3	Umbra Acque S.p.A.	3,13
4	Umbria Digitale S.c.a.r.l.	2,23%

b) **razionalizzare** la partecipazione nelle seguenti società, per le motivazioni espresse per ciascuna di esse nella relazione allegata al piano:

N.	Denominazione società	% di partecip.	Interventi programmati
1	POLISPORT S.R.L. SSD	100	CESSIONE + FUSIONE
2	CONSORZIO VALTIBERINA PRODUCE SOC. CONS. A R.L.	67,89	LIQUIDAZIONE
3	PONTI ENGINEERING SOC. CONS. A R.L.	7,56	CESSIONE / ALIENAZIONE
4	FINTAB S.P.A.	0,82	CESSIONE / ALIENAZIONE
5	FATTORIA AUTONOMA TABACCHI SOC. COOP. A R.L.	1,57	CESSIONE/ALIENAZIONE
6	TELA UMBRA SOCIETA' COOPERATIVA	26,91	FUSIONE/ /LIQUIDAZIONE E CESSIONE RAMO D'AZIENDA
7	SCIOVIE MONTE NERONE S.R.L.	2,22 (indiretta)	CESSIONE / ALIENAZIONE

In ordine alle attività svolte nel corso dell'esercizio 2017, occorre premettere che con D.D. n. 577 del 12/06/2017 è stato integrato il contratto di cui alla D.D. n. 977 del 02/09/2015 di affidamento di un incarico di assistenza tecnico-specialistica finalizzata all'attuazione del piano di razionalizzazione ai sensi dell'art. 1 commi 601 e ss. Legge 190/2014, in relazione alla diversa modalità di razionalizzazione della partecipazione detenuta dal Comune di Città di Castello nella società Polisport s.r.l. da attuarsi non più tramite dismissione della società suddetta ma tramite fusione per incorporazione nella società So.ge.pu.S.p.a. E' stato correlativamente previsto lo svolgimento delle seguenti attività di supporto specialistico:

- Assistenza nella redazione del piano straordinario di razionalizzazione (modifica del piano di razionalizzazione con riferimento alle decisioni di razionalizzazione della Partecipazione in Polisport S.r.l.);

UCI - Ufficio Controlli Interni	Città di Castello Piazza Gabriotti, 1 Tel. 075 852 9326	Email: ufficiocontrolliinterni@cittadicastello.gov.it
---------------------------------	---	---



- Assistenza nella redazione degli atti relativi alle procedure ad evidenza pubblica per la operazione di permuta delle partecipazioni;
- Assistenza legale e fiscale nei confronti del Comune nella gestione dell'intero processo di fusione, compreso il supporto tecnico per ogni aspetto relativo alla predisposizione degli atti ai fini della procedura di fusione;
- Attività di supporto giuridico e consulenziale sulla restante parte di attuazione del Piano Straordinario di cui all'articolo 24 del D.Lgs. 175/2016 "Revisione straordinaria delle partecipazioni".

Alla data del 31.12.2017, le azioni previste nel piano e i risultati conseguiti sono riassumibili come illustrato di seguito:

N	Denominazione	Attività svolta	% di partecip.
1	Polisport S.r.l.	Alla luce delle difficoltà emerse nella fase operativa di attuazione del precedente piano di razionalizzazione (ex art. 1, comma 611-612 L. 190/2014), è stato individuato un nuovo percorso, illustrato nelle sue linee essenziali nel Piano industriale 2017/2033 adottato da Sogepu e fatto proprio dal Comune con D.C.C. n. 48 del 03/07/2017, e poi confluito nel Piano straordinario di razionalizzazione. E' stata configurata in proposito i) l'acquisizione da parte di Sogepu della totalità delle quote societarie di Polisport detenute dal comune attraverso la permuta con azioni proprie; ii) la fusione per incorporazione di Polisport in Sogepu che si presenta come fusione di società interamente posseduta. Sono state quindi avviate le operazioni preliminari preordinate all'ulteriore analisi delle motivazioni di carattere economico e giuridico a sostegno dell'operazione.	100

N	Denominazione	Attività svolta	% di partecip.
2	Consorzio Valtiberina Produce Soc.Cons.a r.l.	A seguito del fallimento del primo tentativo di cessione della quota, con D.D. 173 del 24/02/2017 è stata indetta una nuova procedura di alienazione ad un prezzo pari al corrispondente valore patrimoniale della quota di proprietà del Comune di Città di Castello, anch'essa conclusasi con esito negativo (D.D. 273 del 04/04/2017). Secondo quanto previsto nel Piano, in data 03/08/2017 è stata quindi avviata la procedura di liquidazione della società, cui	67,89



		hanno fatto seguito le prime azioni di ricognizione patrimoniale da parte del liquidatore, preordinate all'emanazione dei documenti iniziali.	
--	--	---	--

N	Denominazione	Attività svolta	% di partecip.
3	Ponti Engineering Soc.Coop.arl	La procedura di alienazione della partecipazione, aggiudicata nel corso del 2016 a favore della società F.L.AUTO S.R.L. si è perfezionata mediante atto notarile in data 01/03/2017.	7,56

N	Denominazione	Attività svolta	% di partecip.
4	Fintab S.p.A.	Alla data di redazione del piano straordinario di razionalizzazione la partecipazione risulta già cessata, essendosi perfezionato l'atto di cessione in data 16/11/2016 .	0,82

N.	Denominazione	Attività svolta	% di partecip.
5	Fattoria Autonoma Tabacchi Soc.Coop. a.r.l.	Per la dismissione della partecipazione è stato previsto nel Piano l'esercizio del diritto di recesso, con possibilità di procedere con la risoluzione anticipata del rapporto per ottenere la liquidazione della quota di partecipazione mediante esercizio di un'azione legale. Alla data del 31/12/2017 risulta in corso di approfondimento la possibilità di procedere attraverso la comunicazione di recesso ex lege, in ragione dei dubbi sollevati in ordine alla corretta qualificazione del rapporto di partecipazione del comune, come finanziatore esterno alla cooperativa o come socio a tutti gli effetti di legge.	1,57

N	Denominazione	Attività svolta	% di partecip.
6	Tela Umbra Soc. coop.	L'Ente, trovatosi nella condizione di dover razionalizzare la partecipazione per la non rispondenza ad uno dei requisiti fissati dalla legge (fatturato medio dell'ultimo triennio inferiore ai limiti normativi), ha inserito la partecipazione tra quelle da dismettere. Ha avviato quindi i primi approfondimenti sulle possibili azioni da intraprendere in merito ovvero, secondo quanto indicato nel Piano, o fusione con un soggetto del terzo settore o messa in	26,91

UCI - Ufficio Controlli Interni	Città di Castello Piazza Gabriotti, 1 Tel. 075 852 9326	Email: ufficiocontrolliinterni@cittadicastello.gov.it
---------------------------------	---	---



		liquidazione della società ed acquisizione del ramo d'azienda da parte di un soggetto del terzo settore.	
--	--	--	--

N	Denominazione	Attività svolta	% di partecip.
7	Sciovie Monte Nerone S.r.l.	Nel Piano è stata indicata detta partecipazione, detenuta tramite Polisport S.r.l., tra quelle da dismettere in quanto ritenuta non indispensabile. Al 31/12/2017 non risulta ancora intrapresa alcuna attività.	2,22 (indiretta)

Nel mese di novembre 2017, si è avviata l'attività istruttoria preordinata alla "Rilevazione delle partecipazioni delle Amministrazioni pubbliche e dei loro rappresentanti presso organi di governo di società ed enti" prevista congiuntamente dal Dipartimento del Tesoro e dalla Corte dei Conti, conclusasi poi a gennaio 2018 con la comunicazione dell'esito tramite l'apposito applicativo. Tale monitoraggio ha interessato le partecipazioni, dirette e indirette, detenute alla data del 31 dicembre 2016 e le informazioni sui rappresentanti dell'Amministrazione negli organi di governo di società e/o enti, in carica nel corso dell'anno di riferimento della rilevazione.

Di seguito vengono riassunte le partecipazioni societarie direttamente possedute dal Comune di Città di Castello alla data del 31/12/2017, con indicazione dei dati principali relativi (consultabili sul sito internet dell'Ente – Amministrazione Trasparente, in corso di aggiornamento):

Ragione sociale	Descrizione attività	Partecipazione dell'Ente	Contratto di servizio	Oneri a carico dell'Ente nel bilancio 2017
Consorzio Valtiberina produce s.c.ar.l.	Servizi alle imprese e promozione territoriale	67,89%	----	Nessun onere
Farmacie Tifernati s.r.l.	Commercio al dettaglio di medicinali in esercizi specializzati	100%	Rep. n. 9707 del 31/07/2006	Nessun onere
Polisport s.r.l. ssd	Gestione di impianti sportivi	100%	Rep. n. 6884 del 05/10/1999 e ss.ii.	€ 1.094.763,82

UCI - Ufficio Controlli Interni	Città di Castello Piazza Gabriotti, 1 Tel. 075 852 9326	Email: ufficiocontrolliinterni@cittadicastello.gov.it
---------------------------------	---	---



So.Ge.Pu. s.p.a.	-Servizi di igiene ambientale -Pubblicità e pubbliche affissioni -Tares/Tari -Teatro	91,06%	Rep. n. 10261 del 04/04/2008 e ss.ii.; Rep. n. 7805 del 04/10/2001; Rep. n. 1197 del 06/12/2013 e ss.ii.; Rep. n. 10056 del 24/08/2007 e ss.ii	€ 7.990.912,00
Tela Umbra s.c.	Produzione di manufatti tessuti a telaio in lino e lana	26,91%	----	Nessun onere
Umbra Acque s.p.a.	Gestione servizio idrico integrato	3,13%	----	€ 118.644,88
Umbria Digitale s.c.ar.l.	Consulenza nel settore delle tecnologie dell'informazione	2,23%	----	€ 7.545,32

Nella tabella che segue si elencano i principali enti/associazioni alle quali il Comune di Città di Castello partecipa:

Codice fiscale	Denominazione	Oneri a carico dell'Ente sul bilancio 2017
90005380549	ASSOCIAZIONE ALTO TEVERE VALLE DELLE GENTI	4.800,00 €
90004170545	ASSOCIAZIONE FESTIVAL DELLE NAZIONI	32.440,00 €
81005890546	ASSOCIAZIONE MOSTRA NAZIONALE DEL CAVALLO - CITTA' DI CASTELLO	20.000,00 €
90024080542	ASSOCIAZIONE PALAZZO VITELLI A SANT'EGIDIO	24.850,00 €
02513400545	FONDAZIONE HALLGARTEN-FRANCHETTI CENTRO STUDI VILLA MONTESCA	26.500,00 €
02487190544	MOSTRA DEL TARTUFO E PRODOTTI AGROALIMENTARI	0,00 €

UCI - Ufficio Controlli Interni	Città di Castello Piazza Gabriotti, 1 Tel. 075 852 9326	Email: ufficiocontrolliinterni@cittadicastello.gov.it
---------------------------------	---	---



Con delibera di Consiglio comunale n. 72/2017 è stato approvato il Bilancio consolidato del Comune di Città di Castello – esercizio 2016 – (secondo quanto indicato dall’art. 147 – quater del D.Lgs. 267/2000, nel testo vigente a seguito delle modifiche introdotte dall’art. 1, co.1, lett. aa), del D.Lgs. 10 agosto 2014, n. 126 che prevede, al co. 4, che *i risultati complessivi della gestione dell’ente locale e delle aziende non quotate partecipate sono rilevati mediante bilancio consolidato, secondo la competenza economica predisposto secondo le modalità previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni*).

Dalle risultanze di bilancio risulta che il conto economico consolidato si chiude con un risultato dell’esercizio di € - 2.029.000,24, mentre lo stato patrimoniale si chiude con un netto patrimoniale di € 51.724.920,23.

Allegati:

- a) PEG riepilogativo 2017 distinto per centri di responsabilità
- b) Elenco autovetture 2017

UCI - Ufficio Controlli Interni	Città di Castello Piazza Gabriotti, 1 Tel. 075 852 9326	Email: ufficiocontrolliinterni@cittadicastello.gov.it
---------------------------------	---	---

Allegato a)

PEG 2017

Bilancio Comune di Città di Castello	Entrate correnti	Entrate c/capitale	Uscite correnti	Uscite c/capitale
Tot. Bilancio di previsione	36.313.958,07	8.602.118,20	36.708.610,33	12.578.686,50
Tot. Bilancio assestato	37.657.159,09	8.362.857,80	41.211.766,71	13.933.895,37

legenda:

Direzione 0= Dirigente Bruno Decenti	c.r.	5. 37
direzione 1= Dirigente Marina Vaccari	c.r.	11. 15. 17. 18. 22. 24. 25. 27. 31. 33
Direzione 2 = Dirigente Gigliola Del Gaia	c.r.	1. 3. 4
Direzione 3 = Dirigente Federico Calderini	c.r.	28
Direzione 4 = Dirigente Paolo Gattini	c.r.	2. 7. 8. 9. 10. 26. 35. 38. 43
Direzione 5 = Dirigente Luisella Alberti	c.r.	23. 41
Direzione 6 = Dirigente Giuliana Zerbatto	c.r.	14. 16. 19. 30. 42

Legenda:
Entrate correnti Titoli 1,2 e 3
Spese correnti Titolo 1
Entrate capitale Titoli 4 e 6
Spese capitale Titolo 2

CDR 1 - BILANCIO														
TITOLO	DESCRIZIONE	PREVISIONE (A)	PREVISIONE CASSA (A1)	ASSESTATO (B)	ASSESTATO CASSA (C)	IMPEGN. COMP. (D)	DISP. BILANCIO (E) = (B)-(D)	MANDATI COMP. (F)	RESIDUO COMP. (G) = (D)-(F)	IMPEGN. RES. INI (H)	VARIAZ. IMP. RES (I)	MANDATI RES. (J)	RESIDUO RES. (K) = (H)+(J)-(I)	% ACCERTATO/IMPEGNATO SU ASSESTATO
1	Tot. spese correnti	€ 3.638.965,53	€ 2.088.766,19	€ 3.652.560,12	€ 2.325.399,48	€ 1.624.310,29	€ 2.028.249,83	€ 1.461.337,41	€ 162.972,88	€ 519.989,10	€ 2.396,45	€ 506.092,65	€ 11.500,00	44,5%
2	Tot. spese c.capitale	€ -	€ -	€ 138.171,40	€ -	€ -	€ 138.171,40	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	0,0%
TITOLO	DESCRIZIONE	PREVISIONE (A)	PREVISIONE CASSA (A1)	ASSESTATO (B)	ASSESTATO CASSA (C)	ACCERT. COMP. (D)	DISP. BILANCIO (E) = (B)-(D)	REVERS. COMP. (F)	RESIDUO COMP. (G) = (D)-(F)	ACCERT. RES. INI (H)	VARIAZ. ACC. RES (I)	REVERS. RES. (J)	RESIDUO RES. (K) = (H)+(J)-(I)	% ACCERTATO/IMPEGNATO SU ASSESTATO
1	Entrate tributarie	€ 5.540.838,30	€ 5.104.000,00	€ 5.521.679,63	€ 5.841.788,82	€ 5.521.679,63	€ -	€ 5.355.567,50	€ 166.112,13	€ 503.277,07	€ 17.055,75	€ 486.221,32	€ -	100,0%
2	Entrate deriv. da contributi e trasf. correnti dello Stato, della Regione e di altri del sett. pubb., anche rapp. all'es. di funzioni delegate dalla Regione	€ 766.064,99	€ 860.457,20	€ 830.752,98	€ 917.355,06	€ 860.494,74	€ 29.741,76	€ 844.028,20	€ 16.466,54	€ 88.200,00	€ 15.264,09	€ 59.184,09	€ 44.280,00	103,6%
3	Entrate extratributarie	€ 1.176.986,38	€ 1.102.632,69	€ 1.341.374,98	€ 1.267.473,83	€ 1.178.784,24	€ 162.590,74	€ 875.389,12	€ 303.395,12	€ 160.491,49	€ 6,13	€ 160.497,62	€ -	87,9%
	Tot. entrate correnti	€ 7.483.889,67	€ 7.067.089,89	€ 7.693.807,59	€ 8.026.617,71	€ 7.560.958,61	€ 132.848,98	€ 7.074.984,82	€ 485.973,79	€ 751.968,56	€ 1.785,53	€ 705.903,03	€ 44.280,00	
5	Entrate da riduzioni di attività finanziarie	€ 1.114.276,46	€ 3.538.604,13	€ 1.202.276,46	€ 2.792.459,42	€ 1.202.276,46	€ -	€ 19.276,46	€ 1.183.000,00	€ 2.678.182,96	€ -	€ 931.627,28	€ 1.746.555,68	100,0%
	Tot. entrate c.capitale	€ 1.114.276,46	€ 3.538.604,13	€ 1.202.276,46	€ 2.792.459,42	€ 1.202.276,46	€ -	€ 19.276,46	€ 1.183.000,00	€ 2.678.182,96	€ -	€ 931.627,28	€ 1.746.555,68	

CDR 2 - PATRIMONIO														
TITOLO	DESCRIZIONE	PREVISIONE (A)	PREVISIONE CASSA (A1)	ASSESTATO (B)	ASSESTATO CASSA (C)	IMPEGN. COMP. (D)	DISP. BILANCIO (E) = (B)-(D)	MANDATI COMP. (F)	RESIDUO COMP. (G) = (D)-(F)	IMPEGN. RES. INI (H)	VARIAZ. IMP. RES (I)	MANDATI RES. (J)	RESIDUO RES. (K) = (H)+(J)-(I)	% ACCERTATO/IMPEGNATO SU ASSESTATO
1	Tot. spese correnti	€ 303.500,00	€ 321.584,12	€ 304.790,41	€ 338.624,57	€ 287.096,63	€ 17.693,78	€ 254.742,05	€ 32.354,58	€ 80.742,52	€ 31.831,34	€ 40.319,96	€ 8.591,22	94,2%
2	Tot. spese c.capitale	€ -	€ 12.421,19	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-
TITOLO	DESCRIZIONE	PREVISIONE (A)	PREVISIONE CASSA (A1)	ASSESTATO (B)	ASSESTATO CASSA (C)	ACCERT. COMP. (D)	DISP. BILANCIO (E) = (B)-(D)	REVERS. COMP. (F)	RESIDUO COMP. (G) = (D)-(F)	ACCERT. RES. INI (H)	VARIAZ. ACC. RES (I)	REVERS. RES. (J)	RESIDUO RES. (K) = (H)+(J)-(I)	% ACCERTATO/IMPEGNATO SU ASSESTATO
3	Entrate extratributarie	€ 274.700,00	€ 556.662,50	€ 269.320,00	€ 551.282,50	€ 265.145,29	€ 4.174,71	€ 162.011,51	€ 103.133,78	€ 336.892,50	€ 0,01	€ 44.890,45	€ 292.002,04	98,4%
	Tot. entrate correnti	€ 274.700,00	€ 556.662,50	€ 269.320,00	€ 551.282,50	€ 265.145,29	€ 4.174,71	€ 162.011,51	€ 103.133,78	€ 336.892,50	€ 0,01	€ 44.890,45	€ 292.002,04	
4	Entrate in conto capitale	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-
	Tot. entrate c.capitale	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-

CDR 3 - TRIBUTI														
TITOLO	DESCRIZIONE	PREVISIONE (A)	PREVISIONE CASSA (A1)	ASSESTATO (B)	ASSESTATO CASSA (C)	IMPEGN. COMP. (D)	DISP. BILANCIO (E) = (B)-(D)	MANDATI COMP. (F)	RESIDUO COMP. (G) = (D)-(F)	IMPEGN. RES. INI (H)	VARIAZ. IMP. RES (I)	MANDATI RES. (J)	RESIDUO RES. (K) = (H)+(J)-(I)	% ACCERTATO/IMPEGNATO SU ASSESTATO
1	Tot. spese correnti	€ 1.013.150,00	€ 1.785.684,19	€ 842.717,52	€ 1.675.210,53	€ 811.554,77	€ 31.162,75	€ 6.883,74	€ 804.671,03	€ 1.216.766,25	€ 500,95	€ 909.665,80	€ 306.599,50	96,3%
TITOLO	DESCRIZIONE	PREVISIONE (A)	PREVISIONE CASSA (A1)	ASSESTATO (B)	ASSESTATO CASSA (C)	ACCERT. COMP. (D)	DISP. BILANCIO (E) = (B)-(D)	REVERS. COMP. (F)	RESIDUO COMP. (G) = (D)-(F)	ACCERT. RES. INI (H)	VARIAZ. ACC. RES (I)	REVERS. RES. (J)	RESIDUO RES. (K) = (H)+(J)-(I)	% ACCERTATO/IMPEGNATO SU ASSESTATO
1	Entrate tributarie	€ 19.831.437,58	€ 16.433.307,53	€ 20.362.771,58	€ 19.666.284,88	€ 20.562.769,91	€ -	€ 199.998,33	€ 6.346.902,87	€ 13.565.160,00	€ 296.843,35	€ 4.825.582,47	€ 8.442.734,18	101,0%
3	Entrate extratributarie	€ 185.064,69	€ 276.839,04	€ 170.322,66	€ 280.491,08	€ 150.573,04	€ 19.749,62	€ 93.311,60	€ 57.261,44	€ 128.168,42	€ 709,29	€ 23.748,82	€ 103.710,31	88,4%
	Tot. entrate correnti	€ 20.016.502,27	€ 16.710.146,57	€ 20.533.094,24	€ 19.946.775,96	€ 20.713.342,95	€ 180.248,71	€ 14.309.178,64	€ 6.404.164,31	€ 13.693.328,42	€ 297.552,64	€ 4.849.331,29	€ 8.546.444,49	

CDR 4 - ECONOMATO														
TITOLO	DESCRIZIONE	PREVISIONE (A)	PREVISIONE CASSA (A1)	ASSESTATO (B)	ASSESTATO CASSA (C)	IMPEGN. COMP. (D)	DISP. BILANCIO (E) = (B)-(D)	MANDATI COMP. (F)	RESIDUO COMP. (G) = (D)-(F)	IMPEGN. RES. INI (H)	VARIAZ. IMP. RES (I)	MANDATI RES. (J)	RESIDUO RES. (K) = (H)+(J)-(I)	% ACCERTATO/IMPEGNATO SU ASSESTATO
1	Tot. spese correnti	€ 102.300,00	€ 104.324,86	€ 98.329,44	€ 107.477,89	€ 89.970,15	€ 8.359,29	€ 74.060,20	€ 15.909,95	€ 16.222,10	€ 248,81	€ 15.973,29	€ -	91,5%
TITOLO	DESCRIZIONE	PREVISIONE (A)	PREVISIONE CASSA (A1)	ASSESTATO (B)	ASSESTATO CASSA (C)	ACCERT. COMP. (D)	DISP. BILANCIO (E) = (B)-(D)	REVERS. COMP. (F)	RESIDUO COMP. (G) = (D)-(F)	ACCERT. RES. INI (H)	VARIAZ. ACC. RES (I)	REVERS. RES. (J)	RESIDUO RES. (K) = (H)+(J)-(I)	% ACCERTATO/IMPEGNATO SU ASSESTATO
3	Entrate extratributarie	€ 48.500,00	€ 38.800,02	€ 87.500,00	€ 82.294,79	€ 50.570,97	€ 36.929,03	€ 50.508,87	€ 62,10	€ -	€ -	€ -	€ -	57,8%
	Tot. entrate correnti	€ 48.500,00	€ 38.800,02	€ 87.500,00	€ 82.294,79	€ 50.570,97	€ 36.929,03	€ 50.508,87	€ 62,10	€ -	€ -	€ -	€ -	

CDR 5 - CONSIGLIO COMUNALE														
TITOLO	DESCRIZIONE	PREVISIONE (A)	PREVISIONE CASSA (A1)	ASSESTATO (B)	ASSESTATO CASSA (C)	IMPEGN. COMP. (D)	DISP. BILANCIO (E) = (B)-(D)	MANDATI COMP. (F)	RESIDUO COMP. (G) = (D)-(F)	IMPEGN. RES. INI (H)	VARIAZ. IMP. RES (I)	MANDATI RES. (J)	RESIDUO RES. (K) = (H)+(J)-(I)	% ACCERTATO/IMPEGNATO SU ASSESTATO
1	Tot. spese correnti	€ 54.606,00	€ 76.864,75	€ 80.106,00	€ 121.580,94	€ 73.251,11	€ 6.854,89	€ 40.163,86	€ 33.087,25	€ 41.474,94	€ 5.056,91	€ 30.513,46	€ 5.904,57	91,4%

CDR 7 - AREE VERDI														
TITOLO	DESCRIZIONE	PREVISIONE (A)	PREVISIONE CASSA (A1)	ASSESTATO (B)	ASSESTATO CASSA (C)	IMPEGN. COMP. (D)	DISP. BILANCIO (E) = (B)-(D)	MANDATI COMP. (F)	RESIDUO COMP. (G) = (D)-(F)	IMPEGN. RES. INI (H)	VARIAZ. IMP. RES (I)	MANDATI RES. (J)	RESIDUO RES. (K) = (H)+(J)-(I)	% ACCERTATO/IMPEGNATO SU ASSESTATO
1	Tot. spese correnti	€ 365.000,00	€ 411.921,44	€ 365.000,00	€ 411.921,44	€ 295.215,57	€ 69.784,43	€ 203.403,80	€ 91.811,77	€ 146.945,29	€ 710,70	€ 134.334,16	€ 11.900,43	80,9%
2	Tot. spese c.capitale	€ -	€ 10.548,93	€ -	€ 11.548,93	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 13.186,16	€ -	€ 5.000,00	€ 8.186,16	
TITOLO	DESCRIZIONE	PREVISIONE (A)	PREVISIONE CASSA (A1)	ASSESTATO (B)	ASSESTATO CASSA (C)	ACCERT. COMP. (D)	DISP. BILANCIO (E) = (B)-(D)	REVERS. COMP. (F)	RESIDUO COMP. (G) = (D)-(F)	ACCERT. RES. INI (H)	VARIAZ. ACC. RES (I)	REVERS. RES. (J)	RESIDUO RES. (K) = (H)+(J)-(I)	% ACCERTATO/IMPEGNATO SU ASSESTATO
2	Entrate deriv. da contributi e trasf. correnti dello Stato, della Regione e di altri del sett. pubb., anche rapp. all'es. di funzioni delegate dalla Regione	€ 10.000,00	€ 11.334,00	€ 10.000,00	€ 11.334,00	€ -	€ 10.000,00	€ -	€ -	€ 3.334,00	€ -	€ 3.334,00	€ -	0,0%
3	Entrate extratributarie	€ 11.345,22	€ 15.421,40	€ 11.345,22	€ 15.421,40	€ 6.345,22	€ 5.000,00	€ -	€ 6.345,22	€ 6.345,22	€ -	€ -	€ 6.345,22	55,9%
	Tot. entrate correnti	€ 21.345,22	€ 26.755,40	€ 21.345,22	€ 26.755,40	€ 6.345,22	€ 15.000,00	€ -	€ 6.345,22	€ 9.679,22	€ -	€ 3.334,00	€ 6.345,22	

CDR 8 - TECNICO VIABILITÀ

Titolo	Descrizione	Previsione (A)	Previsione Cassa (A1)	Assestato (B)	Assestato Cassa (C)	Impegn.Comp. (D)	Disp.Bilancio (E) = (B)-(D)	Mandati Comp. (F)	Residuo Comp. (G) = (D)-(F)	Impegn.Res.Ini (H)	Variaz.Imp.Res (I)	Mandati.Res. (J)	Residuo Res. (K) = (H)+(J)-(I)	% Accertato/Impegnato su assestato
1	Tot. spese correnti	€ 1.983.750,54	€ 2.018.417,36	€ 1.954.750,54	€ 2.332.265,40	€ 1.895.204,32	€ 59.546,22	€ 1.371.400,59	€ 523.803,73	€ 524.866,04	€ -25.158,61	€ 477.908,08	€ 21.799,35	97,0%
2	Tot. spese c.capitale	€ 2.007.445,45	€ 1.472.614,32	€ 1.794.719,02	€ 736.549,84	€ 310.074,13	€ 1.484.644,89	€ 176.041,75	€ 134.032,38	€ 18.061,43	€ -306,29	€ 15.953,08	€ 1.802,06	17,3%
Titolo	Descrizione	Previsione (A)	Previsione Cassa (A1)	Assestato (B)	Assestato Cassa (C)	Accert.Comp. (D)	Disp.Bilancio (E) = (B)-(D)	Revers.Comp. (F)	Residuo Comp. (G) = (D)-(F)	Accert.Res.Ini. (H)	Variaz.Acc.Res (I)	Revers.Res. (J)	Residuo Res. (K) = (H)+(J)-(I)	% Accertato/Impegnato su assestato
3	Entrate extratributarie	€ 54.000,00	€ 43.200,00	€ 54.000,00	€ 43.200,00	€ 12.183,33	€ 41.816,67	€ 12.183,33	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	22,6%
	Tot. entrate correnti	€ 54.000,00	€ 43.200,00	€ 54.000,00	€ 43.200,00	€ 12.183,33	€ 41.816,67	€ 12.183,33	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
4	Entrate in conto capitale	€ 303.000,00	€ 730.707,57	€ 303.000,00	€ 732.890,51	€ 194.200,00	€ 108.800,00	€ 91.200,00	€ 103.000,00	€ 460.605,39	€ -203,39	€ 123.830,79	€ 336.571,21	64,1%
6	Entrate derivanti da accensione di prestiti	€ 300.000,00	€ 300.000,00	€ 300.000,00	€ 300.000,00	€ 300.000,00	€ -	€ 300.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	100,0%
	Tot. entrate c.capitale	€ 603.000,00	€ 1.030.707,57	€ 603.000,00	€ 1.032.890,51	€ 494.200,00	€ 108.800,00	€ 391.200,00	€ 103.000,00	€ 460.605,39	€ -203,39	€ 123.830,79	€ 336.571,21	

CDR 9 - TECNICO IMPIANTI SPORTIVI

Titolo	Descrizione	Previsione (A)	Previsione Cassa (A1)	Assestato (B)	Assestato Cassa (C)	Impegn.Comp. (D)	Disp.Bilancio (E) = (B)-(D)	Mandati Comp. (F)	Residuo Comp. (G) = (D)-(F)	Impegn.Res.Ini (H)	Variaz.Imp.Res (I)	Mandati.Res. (J)	Residuo Res. (K) = (H)+(J)-(I)	% Accertato/Impegnato su assestato
1	Tot. spese correnti	€ 145.000,00	€ 161.668,11	€ 213.907,89	€ 196.798,83	€ 172.983,20	€ 40.924,69	€ 75.360,49	€ 97.622,71	€ 57.085,15	€ -496,39	€ 56.490,55	€ 98,21	80,9%
2	Tot. spese c.capitale	€ 2.614.063,78	€ 1.643.534,53	€ 3.224.511,12	€ 1.407.602,01	€ 579.007,93	€ 2.645.503,19	€ 240.840,40	€ 338.167,53	€ 270.072,49	€ 11.366,03	€ 247.135,15	€ 11.571,31	18,0%
Titolo	Descrizione	Previsione (A)	Previsione Cassa (A1)	Assestato (B)	Assestato Cassa (C)	Accert.Comp. (D)	Disp.Bilancio (E) = (B)-(D)	Revers.Comp. (F)	Residuo Comp. (G) = (D)-(F)	Accert.Res.Ini. (H)	Variaz.Acc.Res (I)	Revers.Res. (J)	Residuo Res. (K) = (H)+(J)-(I)	% Accertato/Impegnato su assestato
3	Entrate extratributarie	€ 25.000,00	€ 20.000,00	€ 57.486,25	€ 52.486,25	€ 32.766,25	€ 24.720,00	€ 32.766,25	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	57,0%
	Tot. entrate correnti	€ 25.000,00	€ 20.000,00	€ 57.486,25	€ 52.486,25	€ 32.766,25	€ 24.720,00	€ 32.766,25	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
4	Entrate in conto capitale	€ 2.300.000,00	€ 2.207.668,66	€ 2.714.958,00	€ 2.597.626,66	€ 318.750,00	€ 2.396.208,00	€ 318.750,00	€ -	€ 367.668,66	€ 10.844,39	€ -	€ 356.824,27	11,7%
	Tot. entrate c.capitale	€ 2.300.000,00	€ 2.207.668,66	€ 2.714.958,00	€ 2.597.626,66	€ 318.750,00	€ 2.396.208,00	€ 318.750,00	€ -	€ 367.668,66	€ 10.844,39	€ -	€ 356.824,27	

CDR 10 - TECNICO SCUOLE E CIMITERI

Titolo	Descrizione	Previsione (A)	Previsione Cassa (A1)	Assestato (B)	Assestato Cassa (C)	Impegn.Comp. (D)	Disp.Bilancio (E) = (B)-(D)	Mandati Comp. (F)	Residuo Comp. (G) = (D)-(F)	Impegn.Res.Ini (H)	Variaz.Imp.Res (I)	Mandati.Res. (J)	Residuo Res. (K) = (H)+(J)-(I)	% Accertato/Impegnato su assestato
1	Tot. spese correnti	€ 1.543.000,00	€ 1.907.202,47	€ 1.648.000,00	€ 2.053.597,32	€ 1.610.310,58	€ 37.689,42	€ 732.808,85	€ 877.501,73	€ 837.245,27	€ -12.834,24	€ 701.459,61	€ 122.951,42	97,7%
2	Tot. spese c.capitale	€ 1.271.602,00	€ 2.121.263,93	€ 1.551.860,19	€ 2.134.283,78	€ 460.959,33	€ 1.090.900,86	€ 400.841,99	€ 60.117,34	€ 1.521.900,38	€ -	€ 935.495,71	€ 586.404,67	29,7%
Titolo	Descrizione	Previsione (A)	Previsione Cassa (A1)	Assestato (B)	Assestato Cassa (C)	Accert.Comp. (D)	Disp.Bilancio (E) = (B)-(D)	Revers.Comp. (F)	Residuo Comp. (G) = (D)-(F)	Accert.Res.Ini. (H)	Variaz.Acc.Res (I)	Revers.Res. (J)	Residuo Res. (K) = (H)+(J)-(I)	% Accertato/Impegnato su assestato
2	Entrate deriv. da contributi e trasf. correnti dello Stato, della Regione e di altri del sett. pubb., anche rapp. all'es. di funzioni delegate dalla Regione	€ -	€ 12.347,03	€ -	€ 12.347,03	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 12.347,03	€ -	€ -	€ 12.347,03	
3	Entrate extratributarie	€ 995.000,00	€ 1.061.688,75	€ 790.000,00	€ 988.014,28	€ 770.413,36	€ 19.586,64	€ 695.006,86	€ 75.406,50	€ 265.688,75	€ -	€ 101.930,46	€ 163.758,29	97,5%
	Tot. entrate correnti	€ 995.000,00	€ 1.074.035,78	€ 790.000,00	€ 1.000.361,31	€ 770.413,36	€ 19.586,64	€ 695.006,86	€ 75.406,50	€ 278.035,78	€ -	€ 101.930,46	€ 176.105,32	
4	Entrate in conto capitale	€ 396.602,00	€ 2.114.442,26	€ 404.570,85	€ 2.122.411,11	€ 403.987,49	€ 583,36	€ 187.161,25	€ 216.826,24	€ 1.768.124,62	€ -	€ 1.398.432,28	€ 369.692,34	99,9%
6	Entrate derivanti da accensione di prestiti	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ -	€ 500.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	100,0%
	Tot. entrate c.capitale	€ 896.602,00	€ 2.614.442,26	€ 904.570,85	€ 2.622.411,11	€ 903.987,49	€ 583,36	€ 687.161,25	€ 216.826,24	€ 1.768.124,62	€ -	€ 1.398.432,28	€ 369.692,34	

CDR 11 - TURISMO

Titolo	Descrizione	Previsione (A)	Previsione Cassa (A1)	Assestato (B)	Assestato Cassa (C)	Impegn.Comp. (D)	Disp.Bilancio (E) = (B)-(D)	Mandati Comp. (F)	Residuo Comp. (G) = (D)-(F)	Impegn.Res.Ini (H)	Variaz.Imp.Res (I)	Mandati.Res. (J)	Residuo Res. (K) = (H)+(J)-(I)	% Accertato/Impegnato su assestato
1	Tot. spese correnti	€ 443.788,91	€ 364.075,13	€ 34.000,00	€ 43.904,29	€ 26.588,00	€ 7.412,00	€ -	€ 26.588,00	€ 11.305,00	€ 0,71	€ 11.304,29	€ -	78,2%
Titolo	Descrizione	Previsione (A)	Previsione Cassa (A1)	Assestato (B)	Assestato Cassa (C)	Accert.Comp. (D)	Disp.Bilancio (E) = (B)-(D)	Revers.Comp. (F)	Residuo Comp. (G) = (D)-(F)	Accert.Res.Ini. (H)	Variaz.Acc.Res (I)	Revers.Res. (J)	Residuo Res. (K) = (H)+(J)-(I)	% Accertato/Impegnato su assestato
2	Entrate deriv. da contributi e trasf. correnti dello Stato, della Regione e di altri del sett. pubb., anche rapp. all'es. di funzioni delegate dalla Regione	€ 357.000,00	€ 285.600,00	€ 14.000,00	€ 13.788,24	€ 13.576,48	€ 423,52	€ 6.788,24	€ 6.788,24	€ -	€ -	€ -	€ -	97,0%
	Tot. entrate correnti	€ 357.000,00	€ 285.600,00	€ 14.000,00	€ 13.788,24	€ 13.576,48	€ 423,52	€ 6.788,24	€ 6.788,24	€ -	€ -	€ -	€ -	

CDR 14 - SPORT

Titolo	Descrizione	Previsione (A)	Previsione Cassa (A1)	Assestato (B)	Assestato Cassa (C)	Impegn.Comp. (D)	Disp.Bilancio (E) = (B)-(D)	Mandati Comp. (F)	Residuo Comp. (G) = (D)-(F)	Impegn.Res.Ini (H)	Variaz.Imp.Res (I)	Mandati.Res. (J)	Residuo Res. (K) = (H)+(J)-(I)	% Accertato/Impegnato su assestato
1	Tot. spese correnti	€ 978.000,00	€ 806.817,96	€ 1.010.000,00	€ 1.030.022,46	€ 1.005.342,32	€ 4.657,68	€ 947.515,12	€ 57.827,20	€ 30.522,45	€ -	€ 30.522,45	€ -	99,5%
Titolo	Descrizione	Previsione (A)	Previsione Cassa (A1)	Assestato (B)	Assestato Cassa (C)	Accert.Comp. (D)	Disp.Bilancio (E) = (B)-(D)	Revers.Comp. (F)	Residuo Comp. (G) = (D)-(F)	Accert.Res.Ini. (H)	Variaz.Acc.Res (I)	Revers.Res. (J)	Residuo Res. (K) = (H)+(J)-(I)	% Accertato/Impegnato su assestato
2	Entrate deriv. da contributi e trasf. correnti dello Stato, della Regione e di altri del sett. pubb., anche rapp. all'es. di funzioni delegate dalla Regione	€ 4.000,00	€ 3.200,00	€ 4.000,00	€ 3.500,00	€ 3.500,00	€ 500,00	€ 3.500,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	87,5%
3	Entrate extratributarie	€ 2.200,00	€ 8.537,00	€ 2.200,00	€ 8.537,00	€ 2.200,00	€ -	€ -	€ 2.200,00	€ 6.777,00	€ -	€ -	€ 6.777,00	100,0%
	Tot. entrate correnti	€ 6.200,00	€ 11.737,00	€ 6.200,00	€ 12.037,00	€ 5.700,00	€ 500,00	€ 3.500,00	€ 2.200,00	€ 6.777,00	€ -	€ -	€ 6.777,00	

CDR 15 - BIBLIOTECA

Titolo	Descrizione	Previsione (A)	Previsione Cassa (A1)	Assestato (B)	Assestato Cassa (C)	Impegn.Comp. (D)	Disp.Bilancio (E) = (B)-(D)	Mandati Comp. (F)	Residuo Comp. (G) = (D)-(F)	Impegn.Res.Ini (H)	Variaz.Imp.Res (I)	Mandati.Res. (J)	Residuo Res. (K) = (H)+(J)-(I)	% Accertato/Impegnato su assestato
1	Tot. spese correnti	€ 446.500,00	€ 647.623,27	€ 505.606,80	€ 744.723,80	€ 364.299,68	€ 141.307,12	€ 179.196,48	€ 185.103,20	€ 356.945,63	€ -8.364,00	€ 310.129,58	€ 38.452,05	72,1%
2	Tot. spese c.capitale	€ 43.000,00	€ 32.000,00	€ 43.000,00	€ 22.000,00	€ -	€ 43.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	0,0%
Titolo	Descrizione	Previsione (A)	Previsione Cassa (A1)	Assestato (B)	Assestato Cassa (C)	Accert.Comp. (D)	Disp.Bilancio (E) = (B)-(D)	Revers.Comp. (F)	Residuo Comp. (G) = (D)-(F)	Accert.Res.Ini. (H)	Variaz.Acc.Res (I)	Revers.Res. (J)	Residuo Res. (K) = (H)+(J)-(I)	% Accertato/Impegnato su assestato
2	Entrate deriv. da contributi e trasf. correnti dello Stato, della Regione e di altri del sett. pubb., anche rapp. all'es. di funzioni delegate dalla Regione	€ 130.000,00	€ 143.320,00	€ 131.400,00	€ 139.320,00	€ 13.300,00	€ 118.100,00	€ 1.400,00	€ 11.900,00	€ 33.920,00	€ -3.512,83	€ 30.407,17	€ -	10,1%
3	Entrate extratributarie	€ 15.200,00	€ 12.841,12	€ 13.463,50	€ 11.104,62	€ 4.263,50	€ 9.200,00	€ 1.000,00	€ 3.263,50	€ 681,12	€ -198,00	€ -	€ 483,12	31,7%
	Tot. entrate correnti	€ 145.200,00	€ 156.161,12	€ 144.863,50	€ 150.424,62	€ 17.563,50	€ 127.300,00	€ 2.400,00	€ 15.163,50	€ 34.601,12	€ -3.710,83	€ 30.407,17	€ 483,12	

CDR 16 - ASSISTENZA

Titolo	Descrizione	Previsione (A)	Previsione Cassa (A1)	Assestato (B)	Assestato Cassa (C)	Impegn.Comp. (D)	Disp.Bilancio (E) = (B)-(D)	Mandati Comp. (F)	Residuo Comp. (G) = (D)-(F)	Impegn.Res.Ini (H)	Variaz.Imp.Res (I)	Mandati.Res. (J)	Residuo Res. (K) = (H)+(J)-(I)	% Accertato/Impegnato su assestato
1	Tot. spese correnti	€ 1.805.560,00	€ 4.706.922,73	€ 5.485.220,02	€ 3.084.864,80	€ 2.177.194,46	€ 3.308.025,56	€ 1.543.216,47	€ 633.977,99	€ 874.533,35	€ -3.776,82	€ 781.221,02	€ 89.535,51	39,7%
Titolo	Descrizione	Previsione (A)	Previsione Cassa (A1)	Assestato (B)	Assestato Cassa (C)	Accert.Comp. (D)	Disp.Bilancio (E) = (B)-(D)	Revers.Comp. (F)	Residuo Comp. (G) = (D)-(F)	Accert.Res.Ini. (H)	Variaz.Acc.Res (I)	Revers.Res. (J)	Residuo Res. (K) = (H)+(J)-(I)	% Accertato/Impegnato su assestato
2	Entrate deriv. da contributi e trasf. correnti dello Stato, della Regione e di altri del sett. pubb., anche rapp. all'es. di funzioni delegate dalla Regione	€ 929.060,00	€ 1.030.975,14	€ 1.342.452,80	€ 1.450.624,60	€ 1.177.688,35	€ 164.764,45	€ 687.282,88	€ 490.405,47	€ 248.035,31	€ -11.845,15	€ 207.231,22	€ 28.958,94	87,7%
3	Entrate extratributarie	€ 35.140,40	€ 28.594,39	€ 35.140,40	€ 29.747,19	€ 33.414,80	€ 1.725,60	€ 29.047,80	€ 4.367,00	€ 288,00	€ 194,00	€ -	€ 94,00	95,1%
	Tot. entrate correnti	€ 964.200,40	€ 1.059.569,53	€ 1.377.593,20	€ 1.480.371,79	€ 1.211.103,15	€ 166.490,05	€ 716.330,68	€ 494.772,47	€ 248.323,31	€ -12.039,15	€ 207.231,22	€ 29.052,94	

CDR 17 - ATTIVITÀ ISTITUZIONALE

Titolo	Descrizione	Previsione (A)	Previsione Cassa (A1)	Assestato (B)	Assestato Cassa (C)	Impegn.Comp. (D)	Disp.Bilancio (E) = (B)-(D)	Mandati Comp. (F)	Residuo Comp. (G) = (D)-(F)	Impegn.Res.Ini (H)	Variaz.Imp.Res (I)	Mandati.Res. (J)	Residuo Res. (K) = (H)+(J)-(I)	% Accertato/Impegnato su assestato
1	Tot. spese correnti	€ 293.580,00	€ 371.833,33	€ 280.180,00	€ 381.495,44	€ 273.192,74	€ 6.987,26	€ 160.861,69	€ 112.331,05	€ 171.211,67	€ -7.452,28	€ 152.259,39	€ 11.500,00	97,5%
Titolo	Descrizione	Previsione (A)	Previsione Cassa (A1)	Assestato (B)	Assestato Cassa (C)	Accert.Comp. (D)	Disp.Bilancio (E) = (B)-(D)	Revers.Comp. (F)	Residuo Comp. (G) = (D)-(F)	Accert.Res.Ini. (H)	Variaz.Acc.Res (I)	Revers.Res. (J)	Residuo Res. (K) = (H)+(J)-(I)	% Accertato/Impegnato su assestato
3	Entrate extratributarie	€ 6.500,00	€ 5.209,88	€ 8.300,00	€ 7.709,88	€ 8.300,00	€ 622,29	€ 7.677,71	€ -	€ 9,88	€ -	€ 9,88	€ -	92,5%
	Tot. entrate correnti	€ 6.500,00	€ 5.209,88	€ 8.300,00	€ 7.709,88	€ 7.677,71	€ 622,29	€ 7.677,71	€ -	€ 9,88	€ -	€ 9,88	€ -	

CDR 18 - PERSONALE

Titolo	Descrizione	Previsione (A)	Previsione Cassa (A1)	Assestato (B)	Assestato Cassa (C)	Impegn.Comp. (D)	Disp.Bilancio (E) = (B)-(D)	Mandati Comp. (F)	Residuo Comp. (G) = (D)-(F)	Impegn.Res.Ini (H)	Variaz.Imp.Res (I)	Mandati.Res. (J)	Residuo Res. (K) = (H)+(J)-(I)	% Accertato/Impegnato su assestato
1	Tot. spese correnti	€ 10.814.220,04	€ 10.166.826,75	€ 10.949.781,49	€ 11.014.564,17	€ 10.042.236,01	€ 907.545,48	€ 9.277.987,34	€ 764.248,67	€ 943.959,39	€ -51.334,60	€ 711.933,61	€ 180.691,18	91,7%
1	Entrate tributarie	€ 500,00	€ 400,00	€ 500,00	€ 400,00	€ 1.965,00	€ 1.465,00	€ 1.905,00	€ 80,00	€ -	€ -	€ -	€ -	393,0%
3	Entrate extratributarie	€ 394.015,97	€ 597.782,87	€ 444.028,55	€ 469.777,33	€ 307.407,91	€ 136.620,64	€ 107.815,25	€ 199.592,66	€ 282.570,09	€ 143,57	€ 231.467,82	€ 51.245,84	69,2%
	Tot. entrate correnti	€ 394.515,97	€ 598.182,87	€ 444.528,55	€ 470.177,33	€ 309.372,91	€ 135.155,64	€ 109.720,25	€ 199.652,66	€ 282.570,09	€ 143,57	€ 231.467,82	€ 51.245,84	

CDR 19 - GESTIONE ASSOCIATA ZONA SOCIALE 1

Titolo	Descrizione	Previsione (A)	Previsione Cassa (A1)	Assestato (B)	Assestato Cassa (C)	Impegn.Comp. (D)	Disp.Bilancio (E) = (B)-(D)	Mandati Comp. (F)	Residuo Comp. (G) = (D)-(F)	Impegn.Res.Ini (H)	Variaz.Imp.Res (I)	Mandati.Res. (J)	Residuo Res. (K) = (H)+(J)-(I)	% Accertato/Impegnato su assestato
1	Tot. spese correnti	€ -	€ -	€ 531.654,68	€ 21.119,86	€ 7.866,41	€ 523.788,27	€ -	€ 7.866,41	€ -	€ -	€ -	€ -	1,5%
Titolo	Descrizione	Previsione (A)	Previsione Cassa (A1)	Assestato (B)	Assestato Cassa (C)	Accert.Comp. (D)	Disp.Bilancio (E) = (B)-(D)	Revers.Comp. (F)	Residuo Comp. (G) = (D)-(F)	Accert.Res.Ini. (H)	Variaz.Acc.Res (I)	Revers.Res. (J)	Residuo Res. (K) = (H)+(J)-(I)	% Accertato/Impegnato su assestato
2	Entrate deriv. da contributi e trasf. correnti dello Stato, della Regione e di altri del sett. pubb., anche rapp. all'es. di funzioni delegate dalla Regione	€ -	€ -	€ 585.654,68	€ 323.805,24	€ 325.465,56	€ 260.189,12	€ 323.805,24	€ 1.660,32	€ -	€ -	€ -	€ -	55,6%
	Tot. entrate correnti	€ -	€ -	€ 585.654,68	€ 323.805,24	€ 325.465,56	€ 260.189,12	€ 323.805,24	€ 1.660,32	€ -	€ -	€ -	€ -	

CDR 21 - ARCHIVIO

Titolo	Descrizione	Previsione (A)	Previsione Cassa (A1)	Assestato (B)	Assestato Cassa (C)	Impegn.Comp. (D)	Disp.Bilancio (E) = (B)-(D)	Mandati Comp. (F)	Residuo Comp. (G) = (D)-(F)	Impegn.Res.Ini (H)	Variaz.Imp.Res (I)	Mandati.Res. (J)	Residuo Res. (K) = (H)+(J)-(I)	% Accertato/Impegnato su assestato
1	Tot. spese correnti	€ -	€ 81,12	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	

CDR 22 - LEGALE

Titolo	Descrizione	Previsione (A)	Previsione Cassa (A1)	Assestato (B)	Assestato Cassa (C)	Impegn.Comp. (D)	Disp.Bilancio (E) = (B)-(D)	Mandati Comp. (F)	Residuo Comp. (G) = (D)-(F)	Impegn.Res.Ini (H)	Variaz.Imp.Res (I)	Mandati.Res. (J)	Residuo Res. (K) = (H)+(J)-(I)	% Accertato/Impegnato su assestato
1	Tot. spese correnti	€ 474.000,00	€ 722.759,83	€ 651.208,48	€ 559.935,41	€ 482.419,60	€ 168.788,88	€ 429.023,62	€ 53.395,98	€ 50.941,93	€ 0,26	€ 50.941,67	€ -	74,1%
Titolo	Descrizione	Previsione (A)	Previsione Cassa (A1)	Assestato (B)	Assestato Cassa (C)	Accert.Comp. (D)	Disp.Bilancio (E) = (B)-(D)	Revers.Comp. (F)	Residuo Comp. (G) = (D)-(F)	Accert.Res.Ini. (H)	Variaz.Acc.Res (I)	Revers.Res. (J)	Residuo Res. (K) = (H)+(J)-(I)	% Accertato/Impegnato su assestato
2	Entrate deriv. da contributi e trasf. correnti dello Stato, della Regione e di altri del sett. pubb., anche rapp. all'es. di funzioni delegate dalla Regione	€ 2.000,00	€ 1.600,00	€ 2.000,00	€ 1.600,00	€ -	€ 2.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	0,0%
3	Entrate extratributarie	€ 30.000,00	€ 24.000,00	€ 30.000,00	€ 24.000,00	€ -	€ 30.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	0,0%
	Tot. entrate correnti	€ 32.000,00	€ 25.600,00	€ 32.000,00	€ 25.600,00	€ -	€ 32.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	

CDR 23 - POLIZIA COMUNALE

Titolo	Descrizione	Previsione (A)	Previsione Cassa (A1)	Assestato (B)	Assestato Cassa (C)	Impegn.Comp. (D)	Disp.Bilancio (E) = (B)-(D)	Mandati Comp. (F)	Residuo Comp. (G) = (D)-(F)	Impegn.Res.Ini (H)	Variaz.Imp.Res (I)	Mandati.Res. (J)	Residuo Res. (K) = (H)+(J)-(I)	% Accertato/Impegnato su assestato
1	Tot. spese correnti	€ 113.000,00	€ 180.457,11	€ 121.900,00	€ 212.459,52	€ 102.652,19	€ 19.247,81	€ 59.153,26	€ 43.498,93	€ 112.382,78	€ 2.115,99	€ 83.340,00	€ 26.926,79	84,2%
2	Tot. spese c.capitale	€ 60.000,00	€ 48.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Titolo	Descrizione	Previsione (A)	Previsione Cassa (A1)	Assestato (B)	Assestato Cassa (C)	Accert.Comp. (D)	Disp.Bilancio (E) = (B)-(D)	Revers.Comp. (F)	Residuo Comp. (G) = (D)-(F)	Accert.Res.Ini. (H)	Variaz.Acc.Res (I)	Revers.Res. (J)	Residuo Res. (K) = (H)+(J)-(I)	% Accertato/Impegnato su assestato
3	Entrate extratributarie	€ 744.000,00	€ 663.744,98	€ 575.210,52	€ 608.176,50	€ 460.807,76	€ 114.402,76	€ 291.935,67	€ 168.872,09	€ 750.546,58	€ 15.883,44	€ 91.344,91	€ 643.318,23	80,1%
	Tot. entrate correnti	€ 744.000,00	€ 663.744,98	€ 575.210,52	€ 608.176,50	€ 460.807,76	€ 114.402,76	€ 291.935,67	€ 168.872,09	€ 750.546,58	€ 15.883,44	€ 91.344,91	€ 643.318,23	

CDR 24 - COMMERCIO

Titolo	Descrizione	Previsione (A)	Previsione Cassa (A1)	Assestato (B)	Assestato Cassa (C)	Impegn.Comp. (D)	Disp.Bilancio (E) = (B)-(D)	Mandati Comp. (F)	Residuo Comp. (G) = (D)-(F)	Impegn.Res.Ini (H)	Variaz.Imp.Res (I)	Mandati.Res. (J)	Residuo Res. (K) = (H)+(J)-(I)	% Accertato/Impegnato su assestato
1	Tot. spese correnti	€ 125.430,00	€ 166.126,86	€ 130.433,08	€ 185.276,45	€ 115.230,83	€ 15.202,25	€ 93.146,24	€ 22.084,59	€ 82.227,73	€ 9,02	€ 80.122,39	€ 2.096,32	88,3%
Titolo	Descrizione	Previsione (A)	Previsione Cassa (A1)	Assestato (B)	Assestato Cassa (C)	Accert.Comp. (D)	Disp.Bilancio (E) = (B)-(D)	Revers.Comp. (F)	Residuo Comp. (G) = (D)-(F)	Accert.Res.Ini. (H)	Variaz.Acc.Res (I)	Revers.Res. (J)	Residuo Res. (K) = (H)+(J)-(I)	% Accertato/Impegnato su assestato
2	Entrate deriv. da contributi e trasf. correnti dello Stato, della Regione e di altri del sett. pubb., anche rapp. all'es. di funzioni delegate dalla Regione	€ 93.430,00	€ 126.065,22	€ 93.430,00	€ 121.065,22	€ 73.429,48	€ 20.000,52	€ -	€ 73.429,48	€ 46.321,22	€ 253,92	€ -	€ 46.067,30	78,6%
3	Entrate extratributarie	€ 85.000,00	€ 68.627,80	€ 85.000,00	€ 78.627,80	€ 84.476,67	€ 523,33	€ 84.461,67	€ 15,00	€ 627,80	€ -	€ 627,80	€ -	99,4%
	Tot. entrate correnti	€ 178.430,00	€ 194.693,02	€ 178.430,00	€ 199.693,02	€ 157.906,15	€ 20.523,85	€ 84.461,67	€ 73.444,48	€ 46.949,02	€ 253,92	€ 627,80	€ 46.067,30	

CDR 25 - ECONOMICO

Titolo	Descrizione	Previsione (A)	Previsione Cassa (A1)	Assestato (B)	Assestato Cassa (C)	Impegn.Comp. (D)	Disp.Bilancio (E) = (B)-(D)	Mandati Comp. (F)	Residuo Comp. (G) = (D)-(F)	Impegn.Res.Ini (H)	Variaz.Imp.Res (I)	Mandati.Res. (J)	Residuo Res. (K) = (H)+(J)-(I)	% Accertato/Impegnato su assestato
1	Tot. spese correnti	€ 177.924,00	€ 152.316,52	€ 140.924,00	€ 141.216,20	€ 89.672,05	€ 51.251,95	€ 77.767,88	€ 11.904,17	€ 12.471,26	€ 5,52	€ 12.465,74	€ -	63,6%
2	Entrate deriv. da contributi e trasf. correnti dello Stato, della Regione e di altri del sett. pubb., anche rapp. all'es. di funzioni delegate dalla Regione	€ 57.000,00	€ 45.600,00	€ 22.000,00	€ 17.600,00	€ 2.500,00	€ 19.500,00	€ 2.500,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	11,4%
3	Entrate extratributarie	€ 9.000,00	€ 7.560,00	€ 6.000,00	€ 5.744,40	€ 5.381,12	€ 618,88	€ 4.584,40	€ 796,72	€ 360,00	€ -	€ -	€ 360,00	89,7%
	Tot. entrate correnti	€ 66.000,00	€ 53.160,00	€ 28.000,00	€ 23.344,40	€ 7.881,12	€ 20.118,88	€ 7.084,40	€ 796,72	€ 360,00	€ -	€ -	€ 360,00	

CDR 26 - METANO

Titolo	Descrizione	Previsione (A)	Previsione Cassa (A1)	Assestato (B)	Assestato Cassa (C)	Impegn.Comp. (D)	Disp.Bilancio (E) = (B)-(D)	Mandati Comp. (F)	Residuo Comp. (G) = (D)-(F)	Impegn.Res.Ini (H)	Variaz.Imp.Res (I)	Mandati.Res. (J)	Residuo Res. (K) = (H)+(J)-(I)	% Accertato/Impegnato su assestato
1	Tot. spese correnti	€ 16.000,00	€ 12.800,00	€ 16.000,00	€ 12.800,00	€ 15.963,16	€ 36,84	€ 9.957,76	€ 6.005,40	€ -	€ -	€ -	€ -	99,8%
2	Tot. spese c.capitale	€ 660.000,00	€ 1.077.292,81	€ 572.477,53	€ 649.586,34	€ 572.211,09	€ 266,44	€ 129.802,40	€ 442.408,69	€ 553.960,26	€ 46.635,16	€ 507.325,10	€ -	100,0%
3	Entrate extratributarie	€ 1.616.988,17	€ 2.829.017,29	€ 1.537.183,63	€ 1.599.212,75	€ 1.537.183,63	€ -	€ -	€ 1.537.183,63	€ 1.535.426,48	€ 15.352,83	€ 1.520.073,65	€ -	100,0%
	Tot. entrate correnti	€ 1.616.988,17	€ 2.829.017,29	€ 1.537.183,63	€ 1.599.212,75	€ 1.537.183,63	€ -	€ -	€ 1.537.183,63	€ 1.535.426,48	€ 15.352,83	€ 1.520.073,65	€ -	
4	Entrate in conto capitale	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	0,0%
	Tot. entrate c.capitale	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	

CDR 27 - SVILUPPO ECONOMICO

Titolo	Descrizione	Previsione (A)	Previsione Cassa (A1)	Assestato (B)	Assestato Cassa (C)	Impegn.Comp. (D)	Disp.Bilancio (E) = (B)-(D)	Mandati Comp. (F)	Residuo Comp. (G) = (D)-(F)	Impegn.Res.Ini (H)	Variaz.Imp.Res (I)	Mandati.Res. (J)	Residuo Res. (K) = (H)+(J)-(I)	% Accertato/Impegnato su assestato
1	Tot. spese correnti	€ 629.217,08	€ 654.852,79	€ 644.088,14	€ 739.265,58	€ 313.074,13	€ 331.014,01	€ 210.134,01	€ 102.940,12	€ 189.258,10	€ 9,17	€ 189.248,92	€ 0,01	48,8%
2	Tot. spese c.capitale	€ 67.656,60	€ 138.072,98	€ 90.495,00	€ 135.816,35	€ 22.838,40	€ 67.656,60	€ 9.360,00	€ 13.478,40	€ 74.339,95	€ -	€ 68.239,95	€ 6.100,00	25,2%
3	Entrate deriv. da contributi e trasf. correnti dello Stato, della Regione e di altri del sett. pubb., anche rapp. all'es. di funzioni delegate dalla Regione	€ 333.750,00	€ 267.278,40	€ 333.750,00	€ 267.278,40	€ 3.713,00	€ 330.037,00	€ -	€ 3.713,00	€ -	€ -	€ -	€ -	1,1%
	Tot. entrate correnti	€ 333.750,00	€ 267.278,40	€ 333.750,00	€ 267.278,40	€ 3.713,00	€ 330.037,00	€ -	€ 3.713,00	€ -	€ -	€ -	€ -	
4	Entrate in conto capitale	€ 1.207.985,60	€ 583.063,68	€ 923.846,50	€ 83.063,68	€ 494.413,31	€ 429.433,19	€ 461.875,31	€ 32.538,00	€ 6.100,00	€ -	€ -	€ 6.100,00	53,5%
	Tot. entrate c.capitale	€ 1.207.985,60	€ 583.063,68	€ 923.846,50	€ 83.063,68	€ 494.413,31	€ 429.433,19	€ 461.875,31	€ 32.538,00	€ 6.100,00	€ -	€ -	€ 6.100,00	

CDR 28 - URBANISTICA

Titolo	Descrizione	Previsione (A)	Previsione Cassa (A1)	Assestato (B)	Assestato Cassa (C)	Impegn.Comp. (D)	Disp.Bilancio (E) = (B)-(D)	Mandati Comp. (F)	Residuo Comp. (G) = (D)-(F)	Impegn.Res.Ini (H)	Variaz.Imp.Res (I)	Mandati.Res. (J)	Residuo Res. (K) = (H)+(J)-(I)	% Accertato/Impegnato su assestato
1	Tot. spese correnti	€ 457.633,01	€ 539.263,46	€ 496.797,63	€ 589.399,59	€ 424.006,17	€ 72.791,46	€ 285.067,12	€ 138.939,05	€ 210.075,62	€ 1.095,91	€ 179.490,17	€ 29.489,54	85,3%
2	Tot. spese c.capitale	€ 2.574.787,36	€ 2.367.954,73	€ 3.219.236,19	€ 1.052.568,80	€ 479.091,66	€ 2.740.144,53	€ 334.732,15	€ 144.359,51	€ 386.979,55	€ 4.968,69	€ 293.386,97	€ 88.623,89	14,9%
3	Entrate deriv. da contributi e trasf. correnti dello Stato, della Regione e di altri del sett. pubb., anche rapp. all'es. di funzioni delegate dalla Regione	€ 231.443,01	€ 260.066,53	€ 262.043,01	€ 310.666,53	€ 250.177,52	€ 11.865,49	€ 121.478,79	€ 128.698,73	€ 74.911,99	€ -	€ 45.965,98	€ 28.946,01	95,5%
4	Entrate extratributarie	€ 125.000,00	€ 100.688,05	€ 137.000,00	€ 132.688,05	€ 116.117,76	€ 20.882,24	€ 114.099,51	€ 2.018,25	€ 688,05	€ -	€ 688,05	€ -	84,8%
	Tot. entrate correnti	€ 356.443,01	€ 360.754,58	€ 399.043,01	€ 443.354,58	€ 366.295,28	€ 32.747,73	€ 235.578,30	€ 130.716,98	€ 75.600,04	€ -	€ 46.654,03	€ 28.946,01	
6	Entrate in conto capitale	€ 3.038.253,44	€ 5.517.586,81	€ 2.477.205,29	€ 4.173.794,27	€ 1.800.615,27	€ 676.590,02	€ 1.371.755,09	€ 428.860,18	€ 2.922.645,60	€ 607.601,72	€ 390.836,46	€ 1.924.207,42	72,7%
4	Entrate derivanti da accensione di prestiti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-
	Tot. entrate c.capitale	€ 3.038.253,44	€ 5.517.586,81	€ 2.477.205,29	€ 4.173.794,27	€ 1.800.615,27	€ 676.590,02	€ 1.371.755,09	€ 428.860,18	€ 2.922.645,60	€ 607.601,72	€ 390.836,46	€ 1.924.207,42	

CDR 30 - SCUOLA

Titolo	Descrizione	Previsione (A)	Previsione Cassa (A1)	Assestato (B)	Assestato Cassa (C)	Impegn.Comp. (D)	Disp.Bilancio (E) = (B)-(D)	Mandati Comp. (F)	Residuo Comp. (G) = (D)-(F)	Impegn.Res.Ini (H)	Variaz.Imp.Res (I)	Mandati.Res. (J)	Residuo Res. (K) = (H)+(J)-(I)	% Accertato/Impegnato su assestato
1	Tot. spese correnti	€ 2.182.412,36	€ 2.200.036,24	€ 2.373.912,36	€ 2.625.652,66	€ 2.313.540,24	€ 60.372,12	€ 1.810.624,19	€ 502.916,05	€ 567.537,32	€ 5.000,01	€ 558.958,45	€ 3.578,86	97,5%
2	Entrate deriv. da contributi e trasf. correnti dello Stato, della Regione e di altri del sett. pubb., anche rapp. all'es. di funzioni delegate dalla Regione	€ 120.793,36	€ 161.514,08	€ 120.793,36	€ 169.514,08	€ 72.237,16	€ 48.556,20	€ 59.194,46	€ 13.042,70	€ 64.879,40	€ -	€ 64.879,40	€ -	59,8%
3	Entrate extratributarie	€ 1.009.000,00	€ 1.003.640,64	€ 986.575,00	€ 1.022.718,83	€ 1.032.321,84	€ 45.746,84	€ 962.174,81	€ 70.147,03	€ 121.274,83	€ -	€ 59.963,40	€ 61.311,43	104,6%
	Tot. entrate correnti	€ 1.129.793,36	€ 1.165.154,72	€ 1.107.368,36	€ 1.192.232,91	€ 1.104.559,00	€ 2.809,36	€ 1.021.369,27	€ 83.189,73	€ 186.154,23	€ -	€ 124.842,80	€ 61.311,43	

CDR 31 - SCUOLA MUSICA

Titolo	Descrizione	Previsione (A)	Previsione Cassa (A1)	Assestato (B)	Assestato Cassa (C)	Impegn.Comp. (D)	Disp.Bilancio (E) = (B)-(D)	Mandati Comp. (F)	Residuo Comp. (G) = (D)-(F)	Impegn.Res.Ini (H)	Variaz.Imp.Res (I)	Mandati.Res. (J)	Residuo Res. (K) = (H)+(J)-(I)	% Accertato/Impegnato su assestato
1	Tot. spese correnti	€ 48.000,00	€ 45.839,98	€ 48.000,00	€ 47.039,98	€ 36.944,82	€ 11.055,18	€ 29.958,11	€ 6.986,71	€ 6.164,23	€ 478,50	€ 5.685,73	€ -	77,0%
3	Entrate extratributarie	€ 55.000,00	€ 46.925,00	€ 46.565,00	€ 39.311,00	€ 42.926,00	€ 3.639,00	€ 41.208,00	€ 1.718,00	€ -	€ -	€ 2.925,00	€ -	92,2%
	Tot. entrate correnti	€ 55.000,00	€ 46.925,00	€ 46.565,00	€ 39.311,00	€ 42.926,00	€ 3.639,00	€ 41.208,00	€ 1.718,00	€ 2.925,00	€ -	€ 2.925,00	€ -	

CDR 33 - RAPPORTI ISTITUZIONALI

Titolo	Descrizione	Previsione (A)	Previsione Cassa (A1)	Assestato (B)	Assestato Cassa (C)	Impegn.Comp. (D)	Disp.Bilancio (E) = (B)-(D)	Mandati Comp. (F)	Residuo Comp. (G) = (D)-(F)	Impegn.Res.Ini (H)	Variaz.Imp.Res (I)	Mandati.Res. (J)	Residuo Res. (K) = (H)+(J)-(I)	% Accertato/Impegnato su assestato
1	Tot. spese correnti	€ 8.120,00	€ 8.265,43	€ 8.120,00	€ 10.331,79	€ 1.181,27	€ 6.938,73	€ 1.181,27	€ -	€ 2.211,79	€ 1.433,30	€ 778,49	€ -	14,5%

CDR 35 - AMBIENTE														
Titolo	Descrizione	Previsione (A)	Previsione Cassa (A1)	Assestato (B)	Assestato Cassa (C)	Impegn.Comp. (D)	Disp.Bilancio (E) = (B)-(D)	Mandati Comp. (F)	Residuo Comp. (G) = (D)-(F)	Impegn.Res.Ini (H)	Variaz.Imp.Res (I)	Mandati.Res. (J)	Residuo Res. (K) = (H)+(J)-(I)	% Accertato/Impegnato su assestato
1	Tot. spese correnti	€ 7.554.640,00	€ 7.594.981,65	€ 7.526.403,56	€ 7.838.326,55	€ 7.507.215,29	€ 19.188,27	€ 5.410.597,16	€ 2.096.618,13	€ 1.583.653,67	€ -12.216,69	€ 1.561.434,07	€ 10.002,91	99,7%
2	Tot. spese c.capitale	€ -	€ 16.000,00	€ -	€ 16.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 20.000,00	€ -	€ -	€ 20.000,00	-
Titolo	Descrizione	Previsione (A)	Previsione Cassa (A1)	Assestato (B)	Assestato Cassa (C)	Accert.Comp. (D)	Disp.Bilancio (E) = (B)-(D)	Revers.Comp. (F)	Residuo Comp. (G) = (D)-(F)	Accert.Res.Ini (H)	Variaz.Acc.Res (I)	Revers.Res. (J)	Residuo Res. (K) = (H)+(J)-(I)	% Accertato/Impegnato su assestato
2	Entrate deriv. da contributi e trasf. correnti dello Stato, della Regione e di altri del sett. pubbl., anche rapp. all'es. di funzioni delegate dalla Regione	€ -	€ 26.253,10	€ 310.000,00	€ 66.253,10	€ 296.995,85	€ 13.004,15	€ -	€ 296.995,85	€ 26.253,10	€ 6.253,10	€ 20.000,00	€ -	95,8%
3	Entrate extratributarie	€ 447.600,00	€ 1.179.825,46	€ 447.600,00	€ 478.735,35	€ 453.920,44	€ 6.320,44	€ 453.860,44	€ 60,00	€ 31.735,35	€ -	€ 31.735,35	€ -	101,4%
	Tot. entrate correnti	€ 447.600,00	€ 1.206.078,56	€ 757.600,00	€ 544.988,45	€ 750.916,29	€ 6.683,71	€ 453.860,44	€ 297.055,85	€ 57.988,45	€ 6.253,10	€ 51.735,35	€ -	-
4	Entrate in conto capitale	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-
	Tot. entrate c.capitale	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-

CDR 37 - SEGRETERIA														
Titolo	Descrizione	Previsione (A)	Previsione Cassa (A1)	Assestato (B)	Assestato Cassa (C)	Impegn.Comp. (D)	Disp.Bilancio (E) = (B)-(D)	Mandati Comp. (F)	Residuo Comp. (G) = (D)-(F)	Impegn.Res.Ini (H)	Variaz.Imp.Res (I)	Mandati.Res. (J)	Residuo Res. (K) = (H)+(J)-(I)	% Accertato/Impegnato su assestato
1	Tot. spese correnti	€ 5.900,00	€ 17.947,04	€ 5.900,00	€ 18.258,80	€ 5.748,03	€ 151,97	€ -	€ 5.748,03	€ 16.358,80	€ -	€ 5.000,00	€ 11.358,80	97,4%
Titolo	Descrizione	Previsione (A)	Assestato (B)	Assestato Cassa (C)	Accert.Comp. (D)	Disp.Bilancio (E) = (B)-(D)	Revers.Comp. (F)	Residuo Comp. (G) = (D)-(F)	Accert.Res.Ini (H)	Variaz.Acc.Res (I)	Revers.Res. (J)	Residuo Res. (K) = (H)+(J)-(I)	% Accertato/Impegnato su assestato	
3	Entrate extratributarie	€ 55.000,00	€ 44.000,00	€ 20.000,00	€ 17.110,87	€ 18.667,59	€ 1.332,41	€ 18.667,59	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	93,3%
	Tot. entrate correnti	€ 55.000,00	€ 44.000,00	€ 20.000,00	€ 17.110,87	€ 18.667,59	€ 1.332,41	€ 18.667,59	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-

CDR 38 - TECNICO														
Titolo	Descrizione	Previsione (A)	Previsione Cassa (A1)	Assestato (B)	Assestato Cassa (C)	Impegn.Comp. (D)	Disp.Bilancio (E) = (B)-(D)	Mandati Comp. (F)	Residuo Comp. (G) = (D)-(F)	Impegn.Res.Ini (H)	Variaz.Imp.Res (I)	Mandati.Res. (J)	Residuo Res. (K) = (H)+(J)-(I)	% Accertato/Impegnato su assestato
1	Tot. spese correnti	€ 73.132,21	€ 95.967,27	€ 72.878,56	€ 91.740,12	€ 58.917,04	€ 13.961,52	€ 52.590,64	€ 6.326,40	€ 44.855,85	€ -	€ 26.095,76	€ 18.760,09	80,8%
2	Tot. spese c.capitale	€ 3.230.131,31	€ 2.861.625,33	€ 3.289.073,39	€ 1.601.698,46	€ 1.118.423,63	€ 2.170.649,76	€ 1.091.228,00	€ 27.195,63	€ 287.376,90	€ 46.267,29	€ 204.243,23	€ 36.866,38	34,0%
Titolo	Descrizione	Previsione (A)	Previsione Cassa (A1)	Assestato (B)	Assestato Cassa (C)	Accert.Comp. (D)	Disp.Bilancio (E) = (B)-(D)	Revers.Comp. (F)	Residuo Comp. (G) = (D)-(F)	Accert.Res.Ini (H)	Variaz.Acc.Res (I)	Revers.Res. (J)	Residuo Res. (K) = (H)+(J)-(I)	% Accertato/Impegnato su assestato
3	Entrate extratributarie	€ 28.400,00	€ 36.877,08	€ 28.400,00	€ 36.877,08	€ 27.402,93	€ 997,07	€ 13.430,73	€ 13.972,20	€ 14.155,17	€ 0,37	€ 4.591,99	€ 9.562,81	96,5%
	Tot. entrate correnti	€ 28.400,00	€ 36.877,08	€ 28.400,00	€ 36.877,08	€ 27.402,93	€ 997,07	€ 13.430,73	€ 13.972,20	€ 14.155,17	€ 0,37	€ 4.591,99	€ 9.562,81	-
4	Entrate in conto capitale	€ 261.277,16	€ 1.683.222,89	€ 261.277,16	€ 1.683.222,89	€ 261.277,16	€ -	€ -	€ 261.277,16	€ 1.466.046,87	€ 13.760,00	€ 15.000,00	€ 1.437.286,87	100,0%
6	Entrate derivanti da accensione di prestiti	€ 295.000,00	€ 295.000,00	€ 478.000,00	€ 383.000,00	€ 383.000,00	€ 95.000,00	€ 383.000,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	80,1%
	Tot. entrate c.capitale	€ 556.277,16	€ 1.978.222,89	€ 739.277,16	€ 2.066.222,89	€ 644.277,16	€ 95.000,00	€ 383.000,00	€ 261.277,16	€ 1.466.046,87	€ 13.760,00	€ 15.000,00	€ 1.437.286,87	-

CDR 41 - DEMOGRAFICA														
Titolo	Descrizione	Previsione (A)	Previsione Cassa (A1)	Assestato (B)	Assestato Cassa (C)	Impegn.Comp. (D)	Disp.Bilancio (E) = (B)-(D)	Mandati Comp. (F)	Residuo Comp. (G) = (D)-(F)	Impegn.Res.Ini (H)	Variaz.Imp.Res (I)	Mandati.Res. (J)	Residuo Res. (K) = (H)+(J)-(I)	% Accertato/Impegnato su assestato
1	Tot. spese correnti	€ 21.160,00	€ 69.149,21	€ 68.160,00	€ 126.922,49	€ 25.515,78	€ 42.644,22	€ 11.117,09	€ 14.398,69	€ 65.276,52	€ 54,09	€ 64.893,03	€ 329,40	37,4%
Titolo	Descrizione	Previsione (A)	Previsione Cassa (A1)	Assestato (B)	Assestato Cassa (C)	Accert.Comp. (D)	Disp.Bilancio (E) = (B)-(D)	Revers.Comp. (F)	Residuo Comp. (G) = (D)-(F)	Accert.Res.Ini (H)	Variaz.Acc.Res (I)	Revers.Res. (J)	Residuo Res. (K) = (H)+(J)-(I)	% Accertato/Impegnato su assestato
3	Entrate extratributarie	€ 8.000,00	€ 7.332,40	€ 8.000,00	€ 10.423,10	€ 2.652,32	€ 5.347,68	€ 2.652,32	€ -	€ 932,40	€ 3.090,70	€ 4.023,10	€ -	33,2%
	Tot. entrate correnti	€ 8.000,00	€ 7.332,40	€ 8.000,00	€ 10.423,10	€ 2.652,32	€ 5.347,68	€ 2.652,32	€ -	€ 932,40	€ 3.090,70	€ 4.023,10	€ -	-

CDR 42 - ASILI NIDO														
Titolo	Descrizione	Previsione (A)	Previsione Cassa (A1)	Assestato (B)	Assestato Cassa (C)	Impegn.Comp. (D)	Disp.Bilancio (E) = (B)-(D)	Mandati Comp. (F)	Residuo Comp. (G) = (D)-(F)	Impegn.Res.Ini (H)	Variaz.Imp.Res (I)	Mandati.Res. (J)	Residuo Res. (K) = (H)+(J)-(I)	% Accertato/Impegnato su assestato
1	Tot. spese correnti	€ 520.120,65	€ 549.864,47	€ 558.035,99	€ 616.525,15	€ 508.067,10	€ 49.968,89	€ 359.463,66	€ 148.603,44	€ 166.870,25	€ 100,22	€ 165.979,00	€ 791,03	91,0%
2	Tot. spese c.capitale	€ -	€ 14.074,24	€ -	€ 17.579,80	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 17.592,80	€ -	€ 17.527,80	€ 65,00	-
Titolo	Descrizione	Previsione (A)	Previsione Cassa (A1)	Assestato (B)	Assestato Cassa (C)	Accert.Comp. (D)	Disp.Bilancio (E) = (B)-(D)	Revers.Comp. (F)	Residuo Comp. (G) = (D)-(F)	Accert.Res.Ini (H)	Variaz.Acc.Res (I)	Revers.Res. (J)	Residuo Res. (K) = (H)+(J)-(I)	% Accertato/Impegnato su assestato
2	Entrate deriv. da contributi e trasf. correnti dello Stato, della Regione e di altri del sett. pubbl., anche rapp. all'es. di funzioni delegate dalla Regione	€ 95.000,00	€ 76.000,00	€ 142.915,34	€ 123.915,34	€ 115.700,03	€ 27.215,31	€ 108.199,74	€ 7.500,29	€ -	€ -	€ -	€ -	81,0%
3	Entrate extratributarie	€ 375.000,00	€ 350.000,00	€ 375.000,00	€ 360.985,12	€ 391.797,91	€ 16.797,91	€ 365.970,46	€ 25.827,45	€ 20.524,91	€ -	€ 20.524,91	€ -	104,5%
	Tot. entrate correnti	€ 470.000,00	€ 426.000,00	€ 517.915,34	€ 484.900,46	€ 507.497,94	€ 10.417,40	€ 474.170,20	€ 33.327,74	€ 20.524,91	€ -	€ 20.524,91	€ -	-

CDR 43 - C.E.D.														
Titolo	Descrizione	Previsione (A)	Previsione Cassa (A1)	Assestato (B)	Assestato Cassa (C)	Impegn.Comp. (D)	Disp.Bilancio (E) = (B)-(D)	Mandati Comp. (F)	Residuo Comp. (G) = (D)-(F)	Impegn.Res.Ini (H)	Variaz.Imp.Res (I)	Mandati.Res. (J)	Residuo Res. (K) = (H)+(J)-(I)	% Accertato/Impegnato su assestato
1	Tot. spese correnti	€ 371.000,00	€ 435.121,15	€ 392.400,00	€ 490.080,52	€ 390.506,76	€ 1.893,24	€ 255.312,78	€ 135.193,98	€ 174.405,43	€ 3.377,47	€ 169.277,96	€ 1.750,00	99,5%
2	Tot. spese c.capitale	€ 50.000,00	€ 80.000,00	€ 10.351,53	€ 60.351,53	€ 10.351,53	€ -	€ -	€ 10.351,53	€ 50.000,00	€ -	€ 50.000,00	€ -	100,0%
Titolo	Descrizione	Previsione (A)	Previsione Cassa (A1)	Assestato (B)	Assestato Cassa (C)	Accert.Comp. (D)	Disp.Bilancio (E) = (B)-(D)	Revers.Comp. (F)	Residuo Comp. (G) = (D)-(F)	Accert.Res.Ini (H)	Variaz.Acc.Res (I)	Revers.Res. (J)	Residuo Res. (K) = (H)+(J)-(I)	% Accertato/Impegnato su assestato
2	Entrate deriv. da contributi e trasf. correnti dello Stato, della Regione e di altri del sett. pubbl., anche rapp. all'es. di funzioni delegate dalla Regione	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-
	Tot. entrate correnti	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-

ELENCO AUTOVETTURE

AGGIORNATO AL 31 12 2017

ALL. B

N° SCHEDA	Automezzo	Targa/Telaio	Tipo	Settore di Appartenenza	carburante	Anno	cilindrata	KM
1	Alfa 166	CN 132 LL	Autovettura	Auto Rappresentanza	gasolio	2004	2400	171650
2	Fiat Punto	BE 737 SN	Autovettura	Urbanistica	benz	1999	1200	183300
3	Fiat Panda	CN 759 YT	Autovettura	Servizi Sociali	benz	2004	800	183800
4	Fiat Panda 4x4	AB 179 RX	Autovettura	Prot.Civile Gruppo Comunale	benz	1995	1100	205150
5	Fiat Panda 4x4	DV 029 CM	autovettura	Servizio Squadre Operative	benz	2009	800	103950
6	Fiat Punto	AB 686 SK	Autovettura	Messi	benz	1995	1100	162600
7	Fiat Panda	PG 759392	Autovettura	Urbanistica	benz	1993	1000	116900
8	Fiat Punto	CN 439 LP	Autovettura	Ufficio Tecnico	benz	2004	1000	179900
9	Fiat Panda	PG 710240	Autovettura	Servizio Squadre Operative	benz	1991	770	215400
10	Fiat Punto	CW 159 WZ	Autovettura	Servizio Nidi	benz	2005	1000	46800
11	Fiat Punto	CW 162 WZ	Autovettura	Servizi Sociali	benz	2005	1000	120360
12	Jeep Cherokee	DG 217 EP	Autovettura	Prot.Civile Gruppo Comunale	gasolio	2008	2800	156500
13	Fiat Punto	CN 659 YS	Autovettura	Polizia Municipale	benz	2004	1000	353160
14	Fiat Punto	EP 315 JL	Autovettura	Polizia Municipale	gpl	2012	1400	142760
15	Fiat Punto	EP 320 JL	Autovettura	Polizia Municipale	gpl	2012	1400	132540
16	Fiat Bravo	DY 861 YB	Autovettura	Polizia Municipale	benz	2009	1400	131000

richieste di sostituzione auto