



COMUNE DI FOLIGNANO
Provincia di Ascoli Piceno

***RELAZIONE AL RENDICONTO DI
GESTIONE 2016***

Introduzione

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

Nell'ambito del processo di rendicontazione, devono essere evidenziati i risultati di gestione, sia sotto l'aspetto finanziario che sotto l'aspetto economico-patrimoniale; a tal fine viene richiesta l'approvazione da parte dell'organo consiliare, entro il 30 aprile¹, del documento contabile del "rendiconto di gestione", contenente il conto del bilancio, il conto economico ed il conto del patrimonio.

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

In tale ambito si inserisce la relazione al rendiconto di gestione che deve, rispetto ai documenti obbligatori previsti, dare informazioni integrative, esplicative e complementari, al fine di rendere maggiormente comprensibile il rendiconto.

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

¹ Termine modificato dall'art. 2-quater del Decreto-Legge 7 ottobre 2008, n. 154 convertito dalla Legge 4 dicembre 2008, n. 189

1. – RELAZIONE ILLUSTRATIVA

Prima di analizzare il rendiconto dal punto di vista economico finanziario, riteniamo opportuno esaminare gli aspetti gestionali più importanti per settore, ovvero relazionare sullo stato di attuazione dei progetti e dei programmi previsti per l'anno 2016.

Il sisma che ha interessato l'Italia Centrale a partire dal 24 agosto 2016 ha modificato le priorità dell'Amministrazione, dovendo concentrare l'attenzione sulle necessità derivanti dagli eventi sismici come la messa in sicurezza dei cittadini e delle strutture comunali. Allo stato attuale queste priorità rimangono, insieme all'attività di ricostruzione che sebbene non avviata comporta, nella fase attuale, un lavoro di programmazione che sta coinvolgendo tutti i settori della pubblica Amministrazione.

In questo quadro di insieme si descrivono sinteticamente gli obiettivi raggiunti per ciascun settore:

LAVORI PUBBLICI

Nel corso dell'anno l'attività dei lavori pubblici si è concentrata sulla messa in sicurezza post sisma delle strutture scolastiche rese temporaneamente non agibili dai terremoti del 2016. Gli interventi hanno interessato diversi istituti scolastici ed hanno permesso che l'interruzione delle lezioni fosse ridotta ai giorni necessari agli interventi.

AMBIENTE

L'attività del Settore si è espletata prevalentemente in materia di rifiuti, rilevando in detto contesto le maggiori criticità. Le azioni sono state adottate ponendosi l'obiettivo congiunto di ridurre la quantità di rifiuti prodotti ed aumentare la raccolta differenziata.

Dette politiche sono essenziali e determinanti per il rispetto delle norme comunitarie, nazionali e regionali che regolano la materia.

Nel corso del 2016 l'Amministrazione Comunale ha confermato il sistema di raccolta porta a porta su tutto il territorio ottenendo importanti risultati con una percentuale di differenziata superiore all'80%. Questo ha permesso una riduzione della tariffa Tari.

URBANISTICA E SVILUPPO ECONOMICO DEL TERRITORIO

Le due materie vengono rappresentate congiuntamente in quanto lo strumento dell'attuazione del Piano Regolatore Generale, al momento rappresenta l'unica leva su quale agire per produrre sviluppo economico nel territorio.

Nel corso del 2016 le attività si sono concentrate nell'attuazione delle previsioni del Piano Regolatore generale con l'iter di adozione e approvazione delle lottizzazioni nello stesso presenti.

Sempre nel 2016 sono continuate le procedure di pagamento degli espropri, alcuni dei quali relativi a decenni passate. Tale attività sarà progressivamente effettuata nel corso dei prossimi anni, limitatamente alle risorse disponibili e reperibili, al fine di recuperare il ritardo di questi anni nell'acquisizione al Patrimonio di aree e proprietà già nella disponibilità dell'Ente;

POLIZIA MUNICIPALE

Nel corso dell'esercizio 2016 sono proseguite le attività di controllo e monitoraggio del territorio che, considerata la dotazione organica del Corpo, sono state adeguate alle esigenze del territorio comunale.

CULTURA

Nel corso del 2016 l'Amministrazione Comunale di Folignano ha confermato l'offerta culturale teatrale composta da quattro sessioni: corso avanzato, corso base/intermedio, corso per bambini e corso di dizione. Grazie alla collaborazione del Teatro delle Foglie vi sono stati ottimi risultati dal punto di vista della partecipazione e dell'apprendimento.

Realizzati i Corsi finanziati e/o patrocinati dal Comune di Folignano quali il corso del teatro Cast, i corsi musicali dell'Associazione Professione Musica – Accademia Lizard, il corso di orientamento Bandistico.

Durante la stagione estiva l'Amministrazione Comunale ha promosso diversi eventi culturali gratuiti e all'aperto registrando numerose presenze da parte di tutto il territorio provinciale e nelle zone limitrofe. Tra questi spiccano il Il Villa Pigna Blues Festival unitamente ad altre manifestazioni organizzate dalle associazioni culturali del territorio.

SPORT

Confermata l'esternalizzazione della gestione delle strutture sportive comunali affidate a società sportive censite all'Albo e che avevano manifestato in precedenza l'interesse a tal fine; ciò ha permesso, oltre che un notevole miglioramento del servizio, una rilevante razionalizzazione e riduzione dell'impegno di spesa annuale.

PARCHI E MANUTENZIONE DEL VERDE

Il servizio viene realizzato direttamente dall'Ente con personale proprio. Trattasi delle operazioni di taglio e raccolta dell'erba, potatura alberi, tosatura siepi nei giardini scolastici ed aree verdi comunali. E' stata dedicata particolare attenzione alla manutenzione delle aree destinate a parchi gioco.

POLITICHE ENERGETICHE

Nel corso del 2016 si è concretizzato il passaggio della gestione della Pubblica Illuminazione a ditta esterna, vincitrice di bando Consip, per n. 9 anni con obbligo di interventi di manutenzione straordinaria (Illuminazione a Led) su gran parte dell'impianto Comunale. L'attività di sostituzione, avvenuta nel 2016, permetterà un miglioramento degli impianti con una maggiore efficienza dello stesso.

TRIBUTI

In materia tributaria nel 2016 sono state confermate le aliquote Tasi e Imu dello scorso anno con la conferma di aliquota agevolata per appartamenti ceduti in uso a familiari. L'aliquota Tari è stata ridotta complessivamente del 4% a seguito dei buoni risultati conseguiti con il sistema di raccolta porta a porta e per il contenimento dei costi imputabili nel calcolo della tariffa.

Nel corso dell'anno sono continuate le verifiche per il recupero coattivo delle entrate tributarie da parte di "Andreani Tributi Srl", ditta incaricata del servizio.

TUTELA DEL TERRITORIO

Nel corso del 2016 l'Amministrazione ha proceduto alla manutenzione ordinaria dell'alveo dei Fossi di competenza del Comune di Folignano.

Si è intervenuto in alcune strade danneggiate dalle frane e smottamenti a causa delle forti piogge verificatesi nel corso degli anni passati.

SERVIZI SOCIALI

Nel bilancio del 2016 sono stati confermati gli stanziamenti di bilancio per le tradizionali tipologie di assistenza, dalla scolastica all'educativa. Sono state confermate il numero delle borse lavoro finanziate ed attivate dall'amministrazione. Aumentato anche il monte ore destinato ai lavori socialmente utili, servizio che permette un sostegno economico a famiglie molto spesso senza nessuna tipologia di reddito.

Confermato il Punto famiglia con il mantenimento di importanti servizi tra i quali la Ludoteca di Villa Pigna "La tana dei sogni" che accoglie bambini da 1 anno a 14 anni, la "Ludoteca dei Colori di Piane di Morro, il sostegno ai tre Centri di ascolto dell'ISC: Folignano-Villa Pigna-Piane di Morro, l'organizzazione della Colonia marina nel mese di Luglio, il progetto doposcuola SOS COMPITI frequentato assiduamente da molti ragazzi, l'organizzazione delle tradizionali Feste di Natale, Carnevale e Primavera in Ludoteca con il coinvolgimento delle famiglie;

POLITICHE PER LA TERZA ETA'

E' stata organizzata la tradizionale Festa del Pensionato nel mese di gennaio.

Sono stati confermati i corsi di ginnastica in tutti i quartieri del Comune: Villa Pigna, Folignano, Piane di Morro e Case di Coccia;

Confermati il Soggiorno al mare per pensionati a Porto D'Ascoli e le cure termali ad Acquasanta terme.

POLITICHE PER L'OCCUPAZIONE

Avviato il progetto "Folignano Lavoro", con uno stanziamento di 20mila euro. Nel corso dell'anno sono state richieste diverse domande di contributo a seguito di nuove assunzioni di cittadini di Folignano. Il progetto sarà rinnovato anche per gli anni seguenti;

SETTORE PUBBLICA ISTRUZIONE

Realizzazione del terzo "Mercatino dei Bambini" a Piane di Morro;

Proseguimento del programma di educazione alimentare "Pappa Fish" per il consumo corretto del pesce nelle mense scolastiche. Il progetto prevede che nel menu delle mense scolastiche del territorio sia proposto pesce due volte alla settimana;

Nel corso del 2016 è proseguito il progetto "Pedibus", avviato negli anni scorsi sia a Piane di Morro e poi anche a Folignano;

SETTORE PATRIMONIO STORICO E CULTURALE

Partecipazione alle Edizioni della Quintana anno 2016;

ASILO NIDO COMUNALE

Al fine di migliorare il livello del servizio e per soddisfare le esigenze dei cittadini è stato confermato il prolungamento dell'orario stabilito lo scorso anno, con l'orario di entrata alle 6:30 e l'orario di uscita alle ore 19:00. L'apertura del servizio viene confermata per tutti i mesi dell'anno, agosto compreso.

TRASPORTI

Per l'anno 2016 è stato confermato il servizio con la "Start Spa" ed il mantenimento delle corse orarie come già in essere nel 2015.

Confermate le corse speciali delle 20:00 da Ascoli Piceno, al fine di soddisfare le esigenze dei più giovani e verso l'Ospedale Civile di Ascoli Piceno, al fine di soddisfare le esigenze di coloro che hanno la necessità di recarsi presso il Plesso Ospedalieri cittadino;

BILANCIO

Entrate:

Verifica puntuale delle Entrate Comunali con conferma dei livelli dei tributi dell'anno 2016.

Confermate le tariffe per la Mensa e trasporto scolastico.

Effettuata verifica di accertamento evasione sui maggiori tributi con consistenti recuperi in competenza. La procedura di accertamento proseguirà nel corso dei prossimi anni.

Uscite:

Contenimento dei costi al fine di dare efficienza alla struttura amministrativa e con l'obiettivo di ridurre la spesa pubblica nel suo complesso.

PARTECIPATE

Nel 2016 si è proceduto alla definizione della vendita della titolarità della Farmacia Comunale, delle quote societarie della "Farmacia Comunale di Piane di Morro Srl" e del suo connesso impianto. La procedura, avviata nel 2015, ha permesso l'alienazione di una partecipata da diversi anni in perdita. Si è completata solo ad inizio 2016 anche per i ritardi causati da alcuni ricorsi al Tar che hanno determinato un periodo di sospensione del Bando di Gara.

2. - ASPETTI FINANZIARI

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2016, corredato della relazione previsionale e programmatica e del bilancio pluriennale per il triennio 2016/2018, è stato approvato con deliberazione del Consiglio Comunale n. 25 del 31/05/2016, esecutiva, ai sensi di legge.

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

RISULTANZE RIEPILOGATIVE DEL CONTO DI BILANCIO 2016

Le previsioni iniziali del bilancio di previsione 2016 erano le seguenti:

ENTRATE

Fondo Pluriennale Vincolato di Parte Corrente	52.899,49
TITOLO 1 - Entrate Correnti tributaria, contributiva e perequativa	3.492.841,14
TITOLO 2 – Trasferimenti correnti	391.673,25
TITOLO 3 – Entrate extratributarie	520.500,00
TITOLO 4 – Entrate in conto capitale	597.080,00
TITOLO 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.000.000,00
TITOLO 9 – Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.130.658,28
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	11.185.652,16

SPESE

TITOLO 1 – Spese Correnti	4.209.207,37
TITOLO 2 – Spese in conto capitale	597.080,00
TITOLO 4 – Rimborso di Prestiti	248.706,51
TITOLO 5 – Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.000.000,00
TITOLO 7 – Spese per conto terzi e partite in giro	1.130.658,28
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	11.852.652,16

Successivamente all'approvazione sono state apportate al bilancio variazioni e storni come da dettaglio di cui all'allegato 1.

I risultati finali (accertamenti ed impegni) della gestione finanziaria di competenza 2016 sono quelli sotto indicati:

ENTRATE

Fondo Pluriennale Vincolato di Parte Corrente	52.899,49
TITOLO 1 - Entrate Correnti tributaria, contributiva e perequativa	3.560.402,51
TITOLO 2 – Trasferimenti correnti	764.391,56
TITOLO 3 – Entrate extratributarie	475.921,81
TITOLO 4 – Entrate in conto capitale	640.335,21
TITOLO 5 – Entrate da riduzione di attività finanziarie	991,06
TITOLO 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4.573.169,84
TITOLO 9 – Entrate per conto di terzi e partite di giro	725.996,01
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	10.794.107,49

SPESE

TITOLO 1 – Spese Correnti	4.323.383,77
TITOLO 2 – Spese in conto capitale	591.545,07
TITOLO 3 – Spese per incremento di attività finanziarie	999,90
TITOLO 4 – Rimborso di Prestiti	137.289,01
TITOLO 5 – Chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.088.391,40
TITOLO 7 – Spese per conto terzi e partite in giro	726.409,59
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	10.868.018,74

Le risultanze finali del conto del bilancio sono espresse in termini di risultato contabile di amministrazione. Tale risultato, se positivo è detto avanzo, se negativo disavanzo, se uguale a zero si definisce pareggio finanziario.

Il conto del bilancio per l'esercizio 2016 presenta, in termini di risultato contabile di amministrazione, le risultanze come indicate nella seguente tabella:

COMUNE DI FOLIGNANO Prov.Pro

**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE
ANNO 2016**

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				0,00
RISCOSSIONI	(+)	1.891.483,27	9.167.915,75	11.059.399,02
PAGAMENTI	(-)	1.763.899,27	9.280.159,45	11.044.058,72
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			15.340,30
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			15.340,30
RESIDUI ATTIVI	(+)	2.629.988,30	1.573.292,25	4.203.280,55
RESIDUI PASSIVI	(-)	765.684,00	1.504.888,24	2.270.572,24
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			900,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			82.071,05
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016 (A)	(=)			1.865.077,56
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2016				
Parte accantonata				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2016				1.324.486,12
Fondo Contenzioso				0,00
				0,00
			Totale parte accantonata (B)	1.324.486,12
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti				0,00
Vincoli derivanti da contrazione di mutui				0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				41.316,55
Altri vincoli da specificare				0,00
			Totale parte vincolata (C)	41.316,55
			Totale parte destinata agli investimenti (D)	492.040,72
			Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)	7.234,17
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare				

Ricordato che con delibera di Consiglio Comunale n. 16 del 29.04.2015 veniva approvato il rendiconto dell'anno 2015 dal quale si evidenziava un avanzo di amministrazione di € 827.763,41.

Il risultato di amministrazione, si può scomporre in risultato della gestione residui e risultato della gestione di competenza.

Avanzo Amministrazione al 31/12/2015	+ 827.763,41
Maggiori (+) e minori (-) residui attivi riaccertati	- 29.419,26
Minori residui passivi riaccertati	+1.140.644,66
RISULTATO DELLA GESTIONE RESIDUI	+ 1.111.225,40
Accertamenti a competenza (+)	+ 10.794.107,49
Impegni a competenza (-)	- 10.868.018,74
RISULTATO DELLA GESTIONE DI COMPETENZA	- 73.911,25
Risultato di amministrazione	+ 1.865.077,56

Il valore "segnaletico" dei risultati finanziari assume maggior rilevanza solo se si vanno ad analizzare nel dettaglio le varie componenti che li hanno determinati.

Pertanto, solo individuando tali componenti, è possibile comprendere il perché del formarsi di tali risultati. Nella tabella seguente si procederà ad analizzare il risultato derivante dalla gestione di competenza ed alla suddivisione in base alla sua provenienza, dalla parte corrente o dalla parte in conto capitale del bilancio.

GESTIONE DI COMPETENZA

GESTIONE CORRENTE

Entrate correnti	+	4.800.715,88
Spese Correnti	-	4.323.383,77
AVANZO DELLA PARTE CORRENTE	+	477.332,18

GESTIONE IN CONTO CAPITALE

Entrate in conto Capitale	+	641.326,77
Spese in conto Capitale	-	592.544,97
AVANZO DELLA PARTE CAPITALE	+	48.781,30

La composizione del risultato di amministrazione al 31/12/2016 viene ripartito come indicato nella tabella sottostante:

Risultato di amministrazione al 31/12/2016	1.865.077,56
Composizione del risultato di amministrazione	
<i>Parte accantonata</i>	
Fondo svalutazione crediti di dubbia esazione al 31.12.2016	1.324.483,12
Fondo svalutazione crediti	
Fondo Contenzioso	
Totale parte accantonata	1.324.486,12
<i>Parte vincolata</i>	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	41.316,55
Vincoli derivanti da contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente	0,00
Altri vincoli da specificare	0,00
Totale parte vincolata	41.316,55
Totale parte destinata agli investimenti	492.040,72
Totale parte disponibile	7.234,17

3.- ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

Dopo aver delineato le varie componenti del risultato finanziario, ci si pone ora l'obiettivo di fornire informazioni riguardanti gli scostamenti dei dati finanziari indicati nel conto del bilancio, rispetto a quanto programmato negli strumenti di programmazione al fine di evidenziare il grado di attendibilità e la capacità di realizzazione di quanto programmato.

La prima tabella individua lo scostamento tra le previsioni iniziali e le previsioni finali, in termini assoluti ed in percentuale.

CONFRONTO PREVISIONI INIZIALI CON PREVISIONI FINALI					
Titolo	Descrizione	Stanziamen- ti iniziali	Stanziamen- ti definitivi	Differenza tra stanziamen- ti definitivi e iniziali	Scosta- mento in percent uale
ENTRATE DI COMPETENZA					
Titolo I	Entrate tributarie	3.492.841,14	3.573.714,28	80.873,14	2,40
Titolo II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all'esercizio di funzioni delegate dalla regione	391.673,25	799.696,65	408.023,40	104,20
Titolo III	Entrate Extratributarie	520.500,00	491.560,68	-28.939,32	- 5,60
Titolo IV - V	Entrate in conto Capitale e da riduzione attività finanziaria	597.080,00	599.257,09	2.177,09	0,40
Titolo VI - VII	Entrate derivanti da accensioni di prestiti e da Anticipazioni Tesoriere	5.000.000,00	6.500.000,00	1.500.000,00	30,00
Titolo IX	Entrate da servizi per conto terzi	1.130.658,28	1.260.658,28	130.000,00	11,60
	TOTALE	11.132.752,67	13.224.886,98	2.092.134,31	18,80
SPESE DI COMPETENZA					
Titolo I	Spese correnti	4.209.207,37	4.669.014,59	459.807,22	11,00
Titolo II	Spese in conto capitale	597.080,00	597.257,09	177,09	0,01
Titolo III-IV-V	Spese per rimborso prestiti, per incremento attività finanziaria e chiusura anticipazioni tesoriere	5.248.706,51	6.750.856,51	1.502.150	28,70
Titolo VII	Spese per servizi per conto terzi	1.130.658,28	1.260.658,28	130.000,00	11,50
	TOTALE	11.185.652,16	13.277.786,47	2.092.134,31	18,80

La seconda tabella espone lo scostamento tra le previsioni assestate e gli accertamenti di entrata ed impegni di spesa, sia in termini assoluti che in percentuale.

CONFRONTO ACCERTAMENTI/IMPEGNI CON PREVISIONI DEFINITIVE					
Titolo	Descrizione	Stanziamen ti definitivi	Accertamenti e Impegni 2015	Differenza tra stanziamenti definitivi e accertamenti/im pegni	Scostame nto in percentual e
ENTRATE DI COMPETENZA					
Titolo I	Entrate tributarie	3.573.714,28	3560.402,51	-13.311,70	-1,00
Titolo II	Entrate derivanti da contributi e trasferimenti correnti dello Stato, della Regione e di altri enti pubblici anche in rapporto all' esercizio di funzioni delegate dalla regione	799.696,65	764.391,56	-35.305,09	-4,50
Titolo III	Entrate Extratributarie	491.560,68	475.921,81	-15.638,87	-3,20
Titolo IV-V	Entrate in conto capitale e da riduzione di attività finanziarie	599.257,09	641.326,27	42.069,18	+7,10
Titolo VI - VII	Entrate derivanti da accensioni di prestiti e Anticipazioni Tesoriere	6.500.000,00	4.573.169,84	-1.926.830,16	-29,70
Titolo IX	Entrate da servizi per conto terzi	1.260.658,28	725.996,01	-534.662,27	-42,50
	TOTALE	13.224.886,98	10.741.208,00	-2.483.678,98	-18,8
SPESE DI COMPETENZA					
Titolo I	Spese correnti	4.669.014,59	4.323.383,77	-345.630,82	-7,50
Titolo II	Spese in conto capitale	597.257,09	591.545,07	-5.712,02	-1,00
Titolo III-IV-V	Spese per rimborso prestiti, per incremento attività finanziaria e chiusura anticipazioni tesoriere	6.750.856,51	5.226.680,31	-1.524.176,20	-22,60
Titolo VII	Spese per servizi per conto terzi	1.260.658,28	726.409,59	-534.248,69	-42,4
	TOTALE	13.277.786,47	10.868.018,74	-2.409.767,73	-18,20

4.- GESTIONE DI CASSA

Nelle tabelle seguenti si evidenzia l'andamento nel 2016 di questa gestione.

	in conto		Totale
	residui	Competenza	
cassa iniziale al 01.01.2016			0
Riscossioni	1.891.483,27	9.167.915,75	11.059.399,02
Pagamenti	1.763.899,27	9.280.159,45	11.044.058,72
Saldo cassa al 31/12/2016			15.340,30

Per rendere maggiormente intuitiva l'influenza della gestione di competenza e della gestione residui sull'andamento della gestione di cassa si presenta la seguente tabella:

ANDAMENTO DELLA LIQUIDITA'			
FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2016			0
ENTRATE	Riscossione residui	Riscossione competenza	Totale riscossioni
Tit. I – Tributarie	895.738,27	2.526.597,88	3.422.336,15
Tit. II- Contributi e trasf.	302.570,05	484.556,93	787.126,98
Tit. III - Extratributarie	39.654,84	346.012,95	385.667,79
Tit. IV – Entrate in c/capitale	166.031,76	630.472,54	796.504,30
Tit. V – VI Entrate da prestiti e da riduzione att. Finanz.	457.788,36	41,82	456.941,89
Tit. VI – VII servizi conto terzi e Anticip. Tesoreria	29.699,99	5.180.233,63	5.209.933,62
TOTALE	1.891.483,27	9.167.915,75	11.059.399,02
SPESE	Pagato residui	Pagato competenza	
Tit. I – Correnti	855.763,73	3.227.733,58	4.350.829,42
Tit. II – In conto capitale	847.756,52	252.021,75	2.620.562,02
Tit. III – IV Rimborso di prestiti e spese incremento att. Finanz.	0,00	138.288,91	7.455.561,25
Tit. V – VII servizi conto terzi e Chiusura anticip. Tesoreria	60.379,02	5.662.115,21	750.403,81
TOTALE	1.763.899,27	9.280.159,45	11.044.058,72
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2015			15.340,30

5. – PAREGGIO DI BILANCIO

La legge 28 dicembre 2015, n. 208 (legge di stabilità 2016), all'articolo 1, comma 707, commi da 709 a 713, comma 716 e commi da 719 a 734, ha previsto nuove regole di finanza pubblica per gli enti territoriali che sostituiscono la disciplina del patto di stabilità interno degli enti locali e i previgenti vincoli delle regioni a statuto ordinario.

Nello specifico, a decorrere dal 2016 e fino all'attuazione della legge n. 243 del 2012, al raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica concorrono le regioni e le Province autonome di Trento e di Bolzano, le città metropolitane, le province e tutti i comuni, a prescindere dal numero di abitanti. Ai predetti enti territoriali viene richiesto di conseguire un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali (articolo 1, comma 710).

La nuova disciplina prevede che, per la determinazione del saldo valido per la verifica del rispetto dell'obiettivo di finanza pubblica, le entrate finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2, 3, 4 e 5 degli schemi di bilancio previsti dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e le spese finali sono quelle ascrivibili ai titoli 1, 2, 3 del medesimo schema di bilancio.

Viene, inoltre, specificato che, per il solo anno 2016, nelle entrate finali e nelle spese finali in termini di competenza è considerato il Fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa, al netto della quota riveniente dal ricorso all'indebitamento.

La legge di stabilità 2016 conferma anche i cosiddetti patti di solidarietà, ossia i patti regionali verticali e orizzontali, grazie ai quali le città metropolitane, le province e i comuni possono beneficiare di maggiori spazi finanziari ceduti, rispettivamente, dalla regione di appartenenza e dagli altri enti locali. Al riguardo, il comma 729 introduce una priorità nell'assegnazione degli spazi ceduti dalle regioni a favore delle richieste avanzate dai comuni con popolazione fino a 1.000 abitanti ed ai comuni istituiti per fusione a partire dall'anno 2011.

E' confermato, altresì, il patto nazionale orizzontale che consente la redistribuzione degli spazi finanziari tra gli enti locali a livello nazionale.

Il Comune di Folignano è inserito nel cratere sismico, allegati 1 e 2 del d.l. n. 189 del 17/10/2016, e pertanto, ai sensi dell'articolo 44 - comma 2 del medesimo decreto legge, non

concorre alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica per l'anno 2016. Si espone comunque il saldo finale tra Entrate e Spese validi ai fini del Saldo di finanza Pubblica al fine di una maggiore e completa informazione in merito ai risultati del 2016.

EQUILIBRIO ENTRATE FINALI – SPESE FINALI (Legge di stabilità 2016)		COMPETENZA ANNO 2016		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (solo per l'esercizio 2016)	(+)	52.899,49		
B) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (solo per l'esercizio 2016)	(+)	0,00		
C) Titolo 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	3.560.402,51		
D1) Titolo 2 – Trasferimenti correnti	(+)	764.391,56		
D2) Contributo di cui all'art. 1, comma 20, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per i Comuni)	(-)	90.084,48		
D) Titolo 2 – Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi di finanza pubblica (D=D1-D2)	(+)	674.307,08		
E) Titolo 3 – Entrate extratributarie	(+)	475.921,81		
F) Titolo 4 – Entrate in c/capitale	(+)	640.335,21		
G) Titolo 5 – Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	991,06		
H) ENTRATE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (H=C+D+E+F+G)	(+)	5.351.957,67		
I1) Titolo 1 – Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	4.323.383,77		
I2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (solo per il 2016)	(+)	52.899,49		
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente ⁽¹⁾	(-)	30.000,00		
I4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amm.ne)	(-)	10.000,00		
I) Titolo 1 – Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I3-I4-I5)	(+)	4.336.283,26		
L1) Titolo 2 – Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	591.545,07		
L) Titolo 2 – Spese in c/ capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (L=L1+L2-L3-L4-L5)	(+)	591.545,07		
M) Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziaria	(+)	999,90		
N) SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (N=I+L+M)		4.928.828,23		
O) SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (O=A+B+H-N)		476.028,93		
EQUILIBRIO FINALE (compresi gli effetti dei patti regionali e nazionali) ⁽⁴⁾		476.028,93		
<i>(1) indicare il fondo crediti di dubbia esigibilità al netto dell'eventuale quota finanziata dell'avanzo (iscritto in variazione a seguito dell'approvazione del rendiconto)</i>				
<i>(2) i fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione</i>				
<i>(3) Gli effetti positivi e negativi dei patti regionalizzati e nazionali – anni 2014 e 2015 – sono disponibili nel sito WEB (indicare con segno + gli spazi a credito e con segno – quelli a debito)</i>				
<i>(4) L'equilibrio finale (comprensivo degli effetti dei patti regionali e nazionali) deve essere positivo o pari a 0, ed è determinato dalla somma algebrica del "Saldo tra entrate e spese finali valide ai fini dei saldi di finanza pubblica" e gli effetti dei patti regionali e nazionali dell'esercizio corrente e degli esercizi precedenti.</i>				

6.- INDICI COMPLESSIVI DEL BILANCIO

Si può concludere affermando che il rapporto fra costi sostenuti ed i risultati conseguiti siano soddisfacenti e consentono all'Amministrazione di proseguire sulla stessa strada apportando ovviamente delle correzioni che permettono una ottimizzazione dei prodotti e dei risultati finali, tenendo presente che quest'Amministrazione intende garantire soprattutto quelli che sono i servizi indispensabili cui deve istituzionalmente far fronte.

1) INDICE DI ASSESTAMENTO DEL BILANCIO

a) Entrata

ACCERTAMENTI DEFINITIVI	€ 10.741.208,00	
<hr/>		
STANZIAMENTO DEFINITIVO	€ 13.224.886,98	81,30%

b) Spesa

IMPEGNI DEFINITIVI	€ 10.868.018,74	
<hr/>		
STANZIAMENTI DEFINITIVI	€ 13.277.786,47	81,90%

2. INDICE DI REALIZZAZIONE DEL BILANCIO

a) Entrata

TOTALE RISC.IN COMPETENZA	€ 9.167.915,75	
<hr/>		
ACCERTAMENTI DEFINITIVI	€ 10.741.208,00	85,40%

b) Spesa

TOTALE PAG. IN COMPETENZA	€ 9.280.159,45	
<hr/>		
IMPEGNI DEFINITIVI	€ 10.868.018,74	85,40%

3. INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Entrate TITOLO 1 + TITOLO 3	€. 4.036.324,32	
<hr/>		84,10%
Entrate TITOLO 1 + 2 + 3	€. 4.800.715,88	

4. INDICE DI AUTONOMIA IMPOSITIVA

~~~~~

|                          |                 |               |
|--------------------------|-----------------|---------------|
| Entrate TITOLO 1         | €. 3.560.402,51 |               |
| <hr/>                    |                 | <b>74,20%</b> |
| Entrate TITOLO 1 + 2 + 3 | €. 4.800.715,88 |               |

#### 5. INDICE DI RIGIDITA' STRUTTURALE

~~~~~

SPESE PERSONALE + RIMBORSO PRESTITI	€. 1.504.544,36	
<hr/>		31,34%
entrate correnti TITOLO 1 + 2 + 3	€. 4.800.715,88	

A titolo di raffronto si riportano gli indici rilevati dall'Istat (anno 2007) per tutti i Comuni d'Italia:

indice medio nazionale	41,80%
indice medio Regione Marche	42,10%
indice medio per comuni con pop. da 5001 a 10000	39,60%

Alla presente relazione si allegano tutti gli elaborati previsti nell'allegato 10 (Decreto legislativo 118/2011) e l'elenco delle variazioni di bilancio 2016 (allegato 1).

Folignano, 7 aprile 2017

Il Sindaco

Dott. Angelo Flaiani

STORNI-VARIAZIONI ORDINE CRONOLOGICO

Operazione		Atto		Bilancio		Competenza		Cassa	
Data	Numero	Numero	Tipo	Data	E/U	Capitolo	Art.	In Aumento	In Diminuzione
07-06-2016	1	62	GM	07-06-2016	Causale: VARIAZIONE DI CASSA AL BILANCIO				
					U	800	8	19 500,00	
					U	2480			-19 500,00
07-06-2016	2	62	GM	07-06-2016	Causale: VARIAZIONE DI CASSA AL BILANCIO				
					E	148	3		-2 139,64
					U	800	8	29 700,00	
					U	1582			-50 000,00
					U	1775	8		-18 000,00
					U	1784		1 000,00	
					U	1880	1	10 000,00	
					U	1883			-5 000,00
					U	1948	4		-2 000,00
					U	2007			-35 000,00
					U	2475	1	11 000,00	
					U	22		400,00	
					U	23		1 200,00	
					U	26		1 000,00	
					U	52	2	2 000,00	
					U	52	3		-440,00
					U	82	5	2 000,00	
					U	82	11		-2 000,00
					U	117		2 500,00	
					U	117	9		-2 000,00
					U	119			-5 000,00
					U	119	3	800,00	
					U	198			-5 000,00
					U	198	5	4 500,00	
					U	198	7		-4 000,00
					U	392	3	5 000,00	
					U	392	4	700,00	
					U	393		400,00	
					U	524	1	2 000,00	
					U	526	2	200,00	
					U	530			-1 000,00
					U	610			-2 000,00

STORNI-VARIAZIONI ORDINE CRONOLOGICO

Operazione		Atto		Bilancio		Competenza		Cassa			
Data	Numero	Numero	Tipo	Data	E/U	Capitolo	Art.	In Aumento	In Diminuzione	In Aumento	In Diminuzione
					U	800	1				-18.000,00
					U	812					-15.000,00
					U	814					-3.000,00
					U	1580					-6.000,00
					U	1775					-1.000,00
					U	1775	7				-2.000,00
					U	2459	10			2.000,00	
					U	2475	4				-4.000,00
					U	2480	2			101.900,36	
25-07-2016	4	75	GM	03-08-2016	Causale: Variazione cassa bilancio 2016 -						
					E	100	3			15.454,29	
					U	798	2			1.900,00	
					U	798	1			8.500,00	
					U	2480	2			5.054,29	
01-08-2016	5	73	GM	03-08-2016	Causale: VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVIS						
					E	100	3	15.454,29			
					U	798	1	13.410,63			
					U	798	2	2.043,66			
04-08-2016	6	31	CC	19-08-2016	Causale: VARIAZIONE IN ASSESTAMENTO GENER						
					E	28		200,00			
					E	39	3	3.000,00			
					E	77		10.917,45			
					E	52	2	15.000,00			
					E	67		336,45			
					E	75	1	187.250,00			
					E	148	3		-2.139,64		
					E	151	1		-1.237,85		
					E	168	1	1.520,37			
					E	175	3	2.590,11			
					E	232		1.500,00			
					E	286	1	18.000,00			
					E	288		1.193,80			
					E	455	1		-30.000,00		
					E	561		177,09			
					E	660		2.000,00			
					E	70		33.556,93			
					E	289		5.000,00			
					U	392	1	1.000,00			
					U	198	5	4.000,00			
					U	2458	1		-30.000,00		
					U	84		500,00			
					U	119	1	1.000,00			
					U	524	1	100,00			
					U	536	1	500,00			
					U	648	5	1.500,00			
					U	649		8.000,00			
					U	693			-3.000,00		
					U	750	1	2.728,50			
					U	750		184.521,50			
					U	800	7	6.000,00			

STORNI-VARIAZIONI ORDINE CRONOLOGICO

Operazione		Atto		Bilancio		Competenza		Cassa			
Data	Numero	Numero	Tipo	Data	E/U	Capitolo	Art.	In Aumento	In Diminuzione	In Aumento	In Diminuzione
					U	1875	2	800,00			
					U	1880	1	30.000,00			
					U	2475	3	10.000,00			
					U	2660		2.000,00			
					U	2917	13		-1.773,61		
					U	82	5		-2.000,00		
					U	82	8		-1.000,00		
					U	117	9		-2.000,00		
					U	198			-3.000,00		
					U	198	7		-7.200,00		
					U	356			-4.000,00		
					U	513			-2.000,00		
					U	648	4		-1.000,00		
					U	801		336,45			
					U	900			-2.000,00		
					U	1000	3	300,00			
					U	1046			-1.500,00		
					U	1048			-1.000,00		
					U	1357			-2.000,00		
					U	1775	7		-5.000,00		
					U	1775	8		-900,00		
					U	1953	6		-2.000,00		
					U	2459	5		-5.000,00		
					U	1888	2	300,00			
					U	2007		645,94			
					U	2710			-1.049,30		
					U	2510		1.000,00			
					U	2510	1	2.000,00			
					U	1580			-10.000,00		
					U	1046	7	5.000,00			
					U	805		3.000,00			

STORNI-VARIAZIONI ORDINE CRONOLOGICO

Operazione		Atto		Bilancio		Competenza		Cassa			
Data	Numero	Numero	Tipo	Data	E/U	Capitolo	Art.	In Aumento	In Diminuzione	In Aumento	In Diminuzione
					U	2480		67.055,23			
					U	800	5	3.000,00			
					U	1875	1	1.000,00			
					U	42					
					U	50					
					U	52					
					U	50	1				
11-08-2016	7	31	CC	19-08-2016	Causale: VARIAZIONE IN ASSESTAMENTO GENER						
					E	553	8			19.074,49	
					E	550				11.000,00	
					E	39	7			10.000,00	
					E	49				1.000,00	
					E	52	2				-10.000,00
					E	67				336,45	
					E	77				10.000,00	
					E	561				1.000,00	
					E	75	1			187.250,00	
					E	151	1				-1.237,85
					E	168	1			1.520,37	
					E	232				1.500,00	
					E	286	1			9.100,00	
					E	288				1.500,00	
					E	394				3.000,00	
					E	455	1				-37.000,00
					E	39	3				-20.000,00
					E	39	6				-15.000,00
					E	45					-20.000,00
					E	46					-2.000,00
					E	52					-2.000,00
					E	52	1				-3.000,00
					E	55	1				-2.500,00
					E	118				1.800,00	
					E	455					-20.000,00
					E	289				5.000,00	
					U	2507	3				-412,84
					U	2510				700,00	
					U	2510	1			2.000,00	
					U	2559	1				-110.000,00

STORNI-VARIAZIONI ORDINE CRONOLOGICO

Operazione		Atto		Bilancio		Competenza		Cassa			
Data	Numero	Numero	Tipo	Data	EU	Capitolo	Art.	In Aumento	In Diminuzione	In Aumento	In Diminuzione
					U	2660				2.000,00	
					U	2836	10				-17.048,77
					U	2836	11				-2.613,36
					U	2838	1			60.000,00	
					U	2839	1				-10.430,57
					U	2835	16			50.000,00	
					U	2780				92.000,00	
					U	2550				9.900,00	
					U	2842	8			22.700,00	
					U	2834	5			280,00	
					U	750				92.500,00	
					U	2475	3			12.000,00	
					U	2480	2				-50.403,00
					U	2458	1				-37.000,00
					U	1046	7			5.000,00	
					U	1888	2			5.600,00	
					U	1046	1			572,00	
					U	649				3.000,00	
18-08-2016	8	81	GM	19-08-2016	Causale: VARIAZIONE CASSA BILANCIO 2016 2						
					U	12					-1.000,00
					U	22					-700,00
					U	23					-800,00
					U	52	2				-1.400,00
					U	198				7.000,00	
					U	513					-2.000,00
					U	610					-4.000,00
					U	648	4				-1.500,00
					U	648	5			1.000,00	
					U	649				4.000,00	
					U	800	7			2.000,00	
					U	1000	1				-2.000,00
					U	1046					-2.000,00
					U	1580				30.000,00	
					U	1880	1			20.000,00	
					U	2459	5				-5.000,00
					U	198	5			3.000,00	
					U	392	1			2.000,00	
					U	392	3			4.000,00	
					U	392	4			1.000,00	
					U	2074				5.000,00	
					U	2459	10			3.000,00	
					U	532				1.500,00	
					U	1775	8			40.000,00	
					U	535				2.000,00	
					U	650					-23.522,37
					U	198	7				-3.200,00
					U	536				890,59	
					U	536	1			942,99	
					U	2842	8				51,49
					U	2480	2				-80.159,72
22-09-2016	9	34	CC	03-10-2016	Causale: VARIAZIONE DI COMPETENZA AL BILA						
					E	694		30.000,00			
					E	105		9.000,00			
					E	52	2	15.000,00			
					E	154		19.676,78			
					E	287			-3.000,00		
					E	400			-10.000,00		
					E	455	1		-7.000,00		

STORNI-VARIAZIONI ORDINE CRONOLOGICO

Operazione		Atto		Bilancio		Competenza		Cassa					
Data	Numero	Numero	Tipo	Data	E/U	Capitolo	Art.	In Aumento	In Diminuzione	In Aumento	In Diminuzione		
					E	455	4		-7.000,00				
					E	490			-2.000,00				
					E	561		1.000,00					
					E	610	2		-1.000,00				
					E	75							
					E	30							
					E	455			-13.000,00				
					U	2970		30.000,00					
					U	2007		700,00					
					U	119		5.000,00					
					U	2100		18.000,00					
					U	2100	1	24.000,00					
					U	2835	16		-67.000,00				
					U	1945	3	1.500,00					
					U	2479							
					U	393	1		-800,00				
					U	800	1						
					U	1873	1		-3.700,00				
					U	2459	5		-3.000,00				
					U	2475	3	1.000,00					
					U	2458	1		-7.000,00				
					U	1046	5	1.000,00					
					U	2895	1	43.000,00					
					U	1415		500,00					
					U	693		2.500,00					
					U	2480			-19.100,63				
					U	814		2.077,41					
					U	536	1	3.000,00					
22-09-2016	10	99	GM	03-10-2016	Causale: VARIAZIONE DI CASSA AL BILANCIO								
					E	694				30.000,00			
					E	105				4.943,50			
					E	28				200,00			
					E	39	3				-2.000,00		
					E	45					-60.000,00		
					E	49				3.000,00			
					E	52	2			25.000,00			
					E	55				10.000,00			
					E	70				32.000,00			
					E	148	1			7.732,39			
					E	154				19.676,78			
					E	160					-2.145,00		
					E	174	3				-60.000,00		
					E	180					-10.000,00		
					E	287					-3.000,00		
					E	400					-10.000,00		
					E	490					-2.000,00		
					E	559					-37.500,00		
					E	562					-12.172,22		
					E	610					-5.000,00		
					E	610	1				-10.000,00		
					E	610	2				-15.000,00		
					E	652					-36.413,44		
					E	660					-8.000,00		
					U	800	5			15.000,00			
					U	536	1			1.644,14			
					U	2970				30.000,00			
					U	734	4			750,00			
					U	1775	8			9.900,00			

STORNI-VARIAZIONI ORDINE CRONOLOGICO

Operazione		Atto		Bilancio		Competenza		Cassa			
Data	Numero	Numero	Tipo	Data	E/U	Capitolo	Art.	In Aumento	In Diminuzione	In Aumento	In Diminuzione
					U	52	2				-600,00
					U	111					-1.000,00
					U	117					-3.537,92
					U	356					-3.773,96
					U	356	1				-500,00
					U	392	1			3.000,00	
					U	393	1				-800,00
					U	535					-2.000,00
					U	648	4			683,41	
					U	648	5			10.000,00	
					U	692	2			500,00	
					U	800	1			10.000,00	
					U	806	1				
					U	1046	2			1.000,00	
					U	1046	5				-4.000,00
					U	1580				5.000,00	
					U	1582				10.000,00	
					U	1775				1.000,00	
					U	1775	7				-3.552,40
					U	1784				3.850,00	
					U	1873	1				-3.700,00
					U	1876					-1.000,00
					U	1883				9.829,84	
					U	1888	2				-2.800,00
					U	1953	6				-2.000,00
					U	2000				1.000,00	
					U	2000	1			500,00	
					U	2007				10.000,00	
					U	2008				1.000,00	
					U	2010	1				-5.000,00
					U	2100				18.000,00	

STORNI-VARIAZIONI ORDINE CRONOLOGICO

Operazione		Atto			Bilancio		Competenza		Cassa		
Data	Numero	Numero	Tipo	Data	EU	Capitolo	Art.	In Aumento	In Diminuzione	In Aumento	In Diminuzione
					U	2100	1			24 000,00	
					U	2342					-1.288,43
					U	2342	2				-812,51
					U	2459	5				-3.000,00
					U	2459	10			3.000,00	
					U	2475	1			3.000,00	
					U	2475	4				-563,26
					U	2482					-6.906,07
					U	2835	11			50.000,00	
					U	2835	16			45.000,00	
					U	650					-399.996,14
					U	2480	2			11.606,80	
					U	22				764,10	
					U	1415				500,00	
					U	693				2.500,00	
					U	1046	4			1.288,00	
					U	814				5.077,41	
					U	94				1.043,00	
					U	84	1			405,00	
					U	119	1			311,00	
					U	138				15.000,00	
11-10-2016	11	102	GM	20-10-2016	Causale: Variazione n. 11 BILANCIO 2016 -						
					E	694		100.000,00			
					E	455		29.000,00			
					E	148		4.118,98			
					E	55		9.352,76			
					E	77		35,63			
					E	455	1	1.000,00			
					U	2970		100.000,00			
					U	530		1.500,00			
					U	1416	1	1.500,00			
					U	2000		7.000,00			
					U	2000	1	4.000,00			
					U	2008		3.000,00			
					U	138		44.000,00			
					U	800		4.000,00			
					U	524	1	4.000,00			
					U	526			-500,00		
					U	532		1.000,00			
					U	1357		5.000,00			
					U	1940		300,00			
					U	1940	1		-300,00		
					U	1580		20.000,00			
					U	1582			-43.000,00		
					U	1000	3		-100,00		
					U	1357	2	1.000,00			
					U	198		4.000,00			
					U	82	8	1.500,00			
					U	26		2.000,00			
					U	2458	1	1.000,00			
					U	1875	1	500,00			
					U	800	2	300,00			
					U	2480			-18.192,63		
18-10-2016	12	103	GM	20-10-2016	Causale: VARIAZIONE DOTAZIONI DI CASSA						
					E	52	2			3.000,00	
					E	455	1			681,70	
					E	77				953,08	
					E	455				33.000,00	

STORNI-VARIAZIONI ORDINE CRONOLOGICO

Operazione		Atto		Bilancio			Competenza		Cassa		
Data	Numero	Numero	Tipo	Data	E/U	Capitolo	Art.	In Aumento	In Diminuzione	In Aumento	In Diminuzione
					E	148				4.118,98	
					U	82	5			542,51	
					U	526	1			100,00	
					U	198	5			7.227,57	
					U	392	3			224,04	
					U	2458	1			681,70	
					U	119				5.207,80	
					U	23				56,34	
					U	26				507,55	
					U	138				30.000,00	
					U	1875	4			123,20	
					U	1582					-25.000,00
					U	1875	1			1.500,00	
					U	800	2			200,00	
					U	1580				20.383,05	
07-11-2016	13	108	GM	08-11-2016	Causale: PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA (
					E	287		5.000,00			
					E	490			-660,00		
					E	498			-762,50		
					U	1945	7	1.298,72			
					U	80		1.000,00			
					U	117		351,46			
					U	2100	2	10.000,00			
					U	2475	3	5.000,00			
					U	2480			-17.072,68		
					U	649		2.000,00			
					U	356	1	500,00			
					U	800	2	500,00			
07-11-2016	14	108	GM	08-11-2016	Causale: PRELIEVO DAL FONDO DI RISERVA (
					E	39	7			5.000,00	
					E	49				1.000,00	
					E	55				10.000,00	
					E	55	1			5.000,00	
					E	250					-5.000,00
					E	252					-1.900,00
					E	260					-4.000,00
					E	286	1				-19,14
					E	287				5.000,00	
					E	288					-306,20
					E	384				500,00	
					E	394				1.000,00	
					E	490					-660,00
					E	498				762,50	
					E	553	8				-0,01
					U	82	5			3.458,39	
					U	530				1.114,12	
					U	514				100,00	
					U	535				16,84	
					U	1416	1			852,85	
					U	2000				2.000,00	
					U	119				4.749,25	
					U	1945	7	1.298,72			
					U	2100	2	8.000,00			
					U	2475	3	2.000,00			
					U	513					-1.000,00
					U	610					-2.000,00
					U	1583	3				-1.000,00
					U	1883					-5.000,00

STORNI-VARIAZIONI ORDINE CRONOLOGICO

Operazione		Atto		Bilancio		Competenza		Cassa				
Data	Numero	Numero	Tipo	Data	EU	Capitolo	Art.	In Aumento	In Diminuzione	In Aumento	In Diminuzione	
					U	1888	4				-1.000,00	
					U	1945	3			1.500,00		
					U	1948	4				-2.500,00	
					U	2008	1				-1.000,00	
					U	2010	1				-5.000,03	
					U	2015					-1.000,00	
					U	2459	10				-2.066,96	
					U	2710					-1.049,30	
					U	2720					-7.000,00	
					U	2834	15				-3.067,05	
					U	2835	11				-50.000,00	
					U	2835	16			7.000,00		
					U	524	1			2.000,00		
					U	356	1			500,00		
					U	392	3			3.800,00		
					U	78				300,00		
					U	80				700,00		
					U	693				500,00		
					U	649				5.000,00		
					U	800	8			3.400,00		
					U	800	2			500,00		
					U	2480	2			50.270,32		
09-11-2016	15	112	GM		Causale:							
					E	498					-1.525,00	
					U	800	8				-3.381,33	
					U	800				4.000,00		
					U	2480	2				-2.143,67	
22-11-2016	16	48	CC	23-11-2016	Causale: VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVIS							
					E	28		100,00				
					E	39	3		-2.000,00			
					E	39	7	55.000,00				
					E	39	8		-7.400,00			
					E	43	1		-1.000,00			
					E	45			-50.000,00			
					E	52	2	10.000,00				
					E	55			-1.373,00			
					E	66		100,00				
					E	118		9.676,80				
					E	468			-323,52			
					E	148	1	81.660,48				
					E	100	5	50.000,00				
					E	400		2.000,00				
					E	288		2.612,90				
					E	650		1.500.000,00				
					U	26		5.500,00				
					U	524			-300,00			
					U	526			-300,00			
					U	1940	3	200,00				
					U	1582	5	600,00				
					U	1584	1	130,00				
					U	80		1.000,00				
					U	1416	1	1.000,00				
					U	1984		1.000,00				
					U	2000	1	2.000,00				
					U	530		1.000,00				
					U	198	5		-2.000,00			
					U	392	1		-1.000,00			
					U	392	3	23.000,00				

STORNI-VARIAZIONI ORDINE CRONOLOGICO

Operazione		Atto		Bilancio		Competenza		Cassa			
Data	Numero	Numero	Tipo	Data	E/U	Capitolo	Art.	In Aumento	In Diminuzione	In Aumento	In Diminuzione
					U	393			-200,00		
					U	2459	4		-251,00		
					U	2459	10		-740,10		
					U	84	1	500,00			
					U	693		3.000,00			
					U	799	4	9.504,00			
					U	799	5	4.216,32			
					U	2342	2	800,00			
					U	2922	1	150,00			
					U	800		2.000,00			
					U	2510		5.000,00			
					U	2720			-7.000,00		
					U	1875	7	50.000,00			
					U	513			-2.000,00		
					U	610			-10.000,00		
					U	1775			-1.000,00		
					U	1876			-1.000,00		
					U	2471	1	13.000,00			
					U	2475	3	5.000,00			
					U	1945	3	8.000,00			
					U	2100	2	12.000,00			
					U	1940		1.500,00			
					U	2100	3	140.000,00			
					U	2834	16		-90.000,00		
					U	2895	1		-43.000,00		
					U	2835	16		-5.000,00		
					U	649		3.000,00			
					U	1583	3		-1.000,00		
					U	1775	7		-1.500,00		
					U	119		2.000,00			
					U	800	5	5.000,00			

STORNI-VARIAZIONI ORDINE CRONOLOGICO

Operazione		Atto		Bilancio		Competenza		Cassa					
Data	Numero	Numero	Tipo	Data	E/U	Capitolo	Art.	In Aumento	In Diminuzione	In Aumento	In Diminuzione		
					U	805			-2 000,00				
					U	900			-1 000,00				
					U	288		2 612,90					
					U	1880	1	10 631,54					
					U	80	1	1 000,00					
					U	1953	6		-1 000,00				
					U	2459			-1 000,00				
					U	650		1 500 000,00					
					U	138		6 000,00					
23-11-2016	17	117		30-11-2016	Causale: VARIAZIONE DI CASSA AL BILANCIO								
					E	562				11 000,00			
					E	288				2 612,90			
					E	28				100,00			
					E	43	1				-1 000,00		
					E	52	2			5 000,00			
					E	66				100,00			
					E	650				1 500 000,00			
					E	52	1			6 000,00			
					E	100	5			50 000,00			
					E	55				7 612,46			
					U	2459					-1 000,00		
					U	2917	13			20 000,00			
					U	2559	1			600,00			
					U	2000				5 000,00			
					U	2007				22 000,00			
					U	78				591,00			
					U	26				1 500,00			
					U	2922	1			150,00			
					U	82	11			2 623,40			
					U	82	14			618,20			
					U	84	1			500,00			
					U	94				400,00			
					U	344				2 000,00			
					U	648	1			100,00			
					U	648	5			10 000,00			
					U	649				3 000,00			
					U	693				2 000,00			
					U	812				22 300,00			
					U	2342	2			9 000,00			
					U	198	5			1 500,00			
					U	392	3			4 000,00			

STORNI-VARIAZIONI ORDINE CRONOLOGICO

Operazione		Atto		Bilancio		Competenza		Cassa		
Data	Numero	Numero	Tipo	Data	EU	Capitolo	Art.	In Aumento	In Diminuzione	
					U	393				-500,00
					U	2459	4			-251,00
					U	2459	10		1.550,00	
					U	1584	1		130,00	
					U	138			23.500,00	
					U	20			1.000,00	
					U	80	1		500,00	
					U	82			200,00	
					U	82	5		3.000,00	
					U	82	8		2.500,00	
					U	93	2			-500,00
					U	108				-200,00
					U	117	2			-200,00
					U	119	1		1.500,00	
					U	188				-400,00
					U	198			4.000,00	
					U	198	8			-1.000,00
					U	393	5			-500,00
					U	524	1		2.500,00	
					U	526			500,00	
					U	526	1		390,00	
					U	530			2.000,00	
					U	532			200,00	
					U	535			1.000,00	
					U	536	1		700,00	
					U	648	4			-232,40
					U	650			1.400.000,00	
					U	800			2.000,00	
					U	800	1		13.024,31	
					U	800	5		3.000,00	
					U	800	7		3.000,00	

STORNI-VARIAZIONI ORDINE CRONOLOGICO

Operazione		Atto			Bilancio			Competenza		Cassa			
Data	Numero	Numero	Tipo	Data	E/U	Capitolo	Art.	In Aumento	In Diminuzione	In Aumento	In Diminuzione		
					U	801				1 000,00			
					U	805				2 000,00			
					U	805	1				-2 200,00		
					U	900					-1 095,00		
					U	900	1				-500,00		
					U	1000	1			2 000,00			
					U	1000	3			200,00			
					U	1046				2 000,00			
					U	1049					-500,00		
					U	1416	1			2 000,00			
					U	1580				7 500,00			
					U	1582				7 500,00			
					U	1775				1 000,00			
					U	1775	1			400,00			
					U	1784				3 800,00			
					U	1873	1				-1 099,23		
					U	1880	1			20 000,00			
					U	1940				400,00			
					U	1945	3			3 000,00			
					U	2000	1			2 000,00			
					U	2008				3 000,00			
					U	2475	1				-32 000,00		
					U	2480	2				-66 125,38		
					U	1875	7			50 000,00			
					U	800	2			500,00			
					U	117				7 351,46			
12-12-2016	18	118	GM	13-12-2016	Causale: PRELIEVO FONDO DI RISERVA E VARI								
					U	1784		8 500,00					
					U	798		3 000,00					
					U	526		400,00					
					U	2100	2	5 000,00					
					U	1880	1	17 100,00					
					U	2480			-34 000,00				
13-12-2016	19				Causale: PRELIEVO FONDO DI RISERVA E VARI								
					E	180				6 358,38			
					E	286	1			8 919,14			
					E	39	7			46 966,48			
					E	533	1				-10 000,00		
					E	535	4				-20 000,00		
					E	610	2			10 000,00			
					U	2100	2			5 000,00			
					U	2000				2 000,00			
					U	2475	3			5 000,00			
					U	798				3 000,00			
					U	1880	1			10 000,00			
					U	1945	3			3 500,00			
					U	117	2			100,00			
					U	2342	3				-2 446,00		
					U	800	1			5 000,00			
					U	800	5			5 000,00			
					U	900				3 100,00			
					U	1357				3 000,00			
Riepilogo delle Entrate								2.232.030,82	-139.896,51	2.135.783,89	-452.518,50		
Riepilogo delle Uscite								2.584.114,26	-491.979,95	2.889.735,55	-1.206.470,16		